

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

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

**СТАНOM НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ ТА ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ ЗАЗНАЧЕНОЮ ДАТОЮ
СКЛАДЕНА ЗГІДНО З НАЦІОНАЛЬНИМИ ПОЛОЖЕННЯМИ
(СТАНДАРТАМИ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ**

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та Керівництву товариства з обмеженою відповідальністю «МЛ ДІЛА»

Думка

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

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року;
- Звіту про фінансовий результат (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і
- Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2020 рік, підготовленого відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час

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

аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Керівництво Компанії планує підготувати й оприлюднити Звіт про управління за 2020 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення зі Звітом про управління, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності, та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки; розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, але не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на

основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події що покладені в основу її складання так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

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

Начальник відділу з аудиту

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

С.М. Маслова

За і від імені фірми ТОВ "БДО"

Директор, ключовий партнер з аудиту

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

С.О. Балченко

м. Київ, 01 червня 2021 року

Товариство з обмеженою відповідальністю «БДО». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20197074. Юридична адреса: 49070, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, 4. Фактична адреса: 02121, м. Київ, вул. Харківське шосе, 201/203, 10 поверх. Тел 393-26-87.

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



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

Станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою

(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Зміст:

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	4
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ	5
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2020 РІК	7
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА 2020РІК	9
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2020 РІК	11
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2019 РІК	12
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2020 РІК	13
ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЩО МІСТЯТЬ СТИСЛИЙ ВИКЛАД СУТТЄВИХ ПРИЦИПІВ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ	24
ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ	24
ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ	26
ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	27
ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА.....	28
ДОВГОСТРОКОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	34
ДОВГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ	34
ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ	34
ЗАПАСИ	34
ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	35
ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ	35
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ.....	35
ДОВГОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ.....	36
ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ.....	36
КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ.....	36
ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ДОВГОСТРОКОВИМИ ЗОБОВ'ЯЗАННЯМИ.....	36
ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ	37
ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ.....	37
ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ.....	37
ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	37
ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)	37
СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)	37
ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ	38
АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ	38
ВИТРАТИ НА ЗБУТ.....	38
ОПЕРАЦІЙНІ СЕГМЕНТИ	39
ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ	39

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ	40
УМОВНІ АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	44
Події після звітної дати	44

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «МЛ «ДІЛА» (Компанія) станом на 31 грудня 2020 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

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

Керівництво також несе відповідальність за:

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

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена до випуску керівництвом 11 березня 2021 року:

Підписано від імені Компанії

Керівник

Головний бухгалтер



Бабич Олексій Володимирович

Пірог Людмила Володимирівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою

(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «МЛ Діла»

за ЄДРПОУ

Територія Печерський район

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

за КОПФГ

Вид економічної діяльності Загальна медична практика

за КВЕД

 Середня кількість працівників¹ 1 435

Адреса, телефон вул. Професора Підвисоцького, буд. 6А Печерський р-н м. Київ 01103

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОД

2021	01	01
255587390		
8038200000		
240		
86.21		

v

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

А К Т И В	Форма №1	Код за ДКУД	1801001
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 624	3 149
первісна вартість	1001	6 558	8 544
накопичена амортизація	1002	3 934	5 395
Незавершені капітальні інвестиції	1005	12 082	46 167
Основні засоби	1010	107 406	206 251
первісна вартість	1011	174 079	317 631
знос	1012	66 673	111 380
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	40 914
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	293	1 101
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	122 405	297 582
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	80 690	205 323
Виробничі запаси	1101	80 690	205 190
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	133
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	29 895	49 364
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	19 384	16 386
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	375	2 078
Поточні фінансові інвестиції	1160	294 137	343 258
Гроші та їх еквіваленти	1165	5 823	47 959
Готівка	1166	247	882
Рахунки в банках	1167	106	41 564
Витрати майбутніх періодів	1170	5 920	8 140
Інші оборотні активи	1190	3	5
Усього за розділом II	1195	436 227	672 513
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	37	37
Баланс	1300	558 669	970 132

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

 Станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
 (в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4 816	4 816
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	143 427	393 524
Неоплачений капітал		-	-
Вилучений капітал		-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	148 243	398 340
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	17 683	12 519
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 083	702
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	18 766	13 221
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	44 369	75 398
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	5 158	6 787
товари, роботи, послуги	1615	60 914	136 760
розрахунками з бюджетом	1620	5 799	33 187
у тому числі з податку на прибуток	1621	3 102	28 041
розрахунками зі страхування	1625	2 387	4 691
розрахунками з оплати праці	1630	9 412	18 687
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 081	10 279
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	9 983	19 235
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	252 557	253 547
Усього за розділом III	1695	391 660	558 571
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	558 669	970 132

Керівник

Бабиць Олександр Володимирович

Головний бухгалтер

Пірог Людмила Володимирівна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «МЛ Діла»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОД		
2021	01	01
25587390		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2020 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	1 352 811	820 097
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(695 140)	(460 865)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	657 671	359 232
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	3 156	997
Адміністративні витрати	2130	(140 006)	(124 698)
Витрати на збут	2150	(126 643)	(86 451)
Інші операційні витрати	2180	(3 245)	(5 667)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	390 933	143 413
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	551	120
Інші доходи	2240	19 728	91
Фінансові витрати	2250	(54 708)	(78 570)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(19 990)	(7)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	336 514	65 047
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(61 203)	(12 560)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	275 311	52 487
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	275 311	52 487

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	286 031	208 480
Витрати на оплату праці	2505	340 685	221 818
Відрахування на соціальні заходи	2510	67 068	43 886
Амортизація	2515	47 354	23 152
Інші операційні витрати	2520	221 520	178 602
Разом	2550	962 658	675 938

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	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	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Бабич Олексій Володимирович

Пірог Людмила Володимирівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

 Станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
 (в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «МЛ Діла»

 Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ

КОД		
2021	01	01
25587390		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА 2020 РІК

Форма № 3		Код за ДКУД	1801003
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 334 568	802 694
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	28	30
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	34	315
Надходження від повернення авансів	3020	1 088	840
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	3 928	4 220
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(306 216)	(152 393)
Праці	3105	(256 890)	(167 781)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(68 074)	(45 066)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(105 994)	(59 383)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(36 263)	(12 136)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4 327)	(4 774)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(65 404)	(42 473)
Витрачання на оплату авансів	3135	(291 277)	(224 301)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(3 917)	(2 351)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(844)	(6 131)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	306 434	150 693
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	19 728	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих: відсотків	3215	551	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	623	109

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
 Станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
 (в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(110 237)	(111 808)
необоротних активів	3260	(125 776)	(77 756)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	(1 125)	(260)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-216 236	-189 715
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	284 629	322 872
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викип власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	257 171	192 033
Сплату дивідендів	3355	(22 440)	(10 738)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(53 330)	(76 428)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(1 315)	(1 615)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам удочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(49 627)	42 058
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	40 571	3 036
Залишок коштів на початок року	3405	5 823	3 025
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 565	(238)
Залишок коштів на кінець року	3415	47 959	5 823

Керівник

Головний бухгалтер



[Handwritten signature of Babich Oleksii Volodymyrovich]
[Handwritten signature of Pirog Lyudmila Volodymyrivna]

Бабич Олексій Володимирович

Пірог Людмила Володимирівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»
ФІНАНСОВА ЗВІТІСТЬ
 Станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
 (в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «МЛ»Діла»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОД		
2021	01	01
25587390		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2020 РІК

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст- ований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатко- вий капітал	Резер- вний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	4 816	-	-	-	143 427	-	-	148 243
Коригування:	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(214)	-	-	(214)
Скоригований залишок на початок року	4095	4 816	-	-	-	143 213	-	-	148 029
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	275 311	-	-	275 311
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(25 000)	-	-	(25 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	250 311	-	-	250 311
Залишок на кінець року	4300	4 816	-	-	-	393 524	-	-	398 340

Керівник

Головний бухгалтер



[Handwritten signature]

Бабич Олексій Володимирович

Пірог Людмила Володимирівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»
 ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
 Станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
 (в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «МЛ»Діла»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОД		
2021	01	01
25587390		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2019 РІК

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро-ваний (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатко-вий капітал	Резер-вний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилу-чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	4 816	-	-	-	103 098	-	-	107 914
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(158)	-	-	(158)
Скоригований залишок на початок року	4095	4 816	-	-	-	102 940	-	-	107 756
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	52 487	-	-	52 487
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(12 000)	-	-	(12 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: 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	-	-	-	-	40 487	-	-	40 487
Залишок на кінець року	4300	4 816	-	-	-	143 427	-	-	148 243

Керівник

Головний бухгалтер



Бабич Олексій Володимирович

Пірог Людмила Володимирівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
Станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

КОД		
2021	01	01
25587390		
8038200000		
240		
86.21		

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

Підприємство
Територія
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності
Середня кількість працівників
Адреса, телефон
Одиниця виміру: тис. грн

Товариство з обмеженою відповідальністю «МЛ» Діла»
Печерський район
Товариство з обмеженою відповідальністю
Загальна медична практика
1 435
Вул. Професора Півнеського, 6А м. Київ 01103

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2020 РІК

Форма N 5 Код за ДКУД 1801004

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13-	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	6 558	3 934	1 986	-	-	-	-	1 461	-	-	-	8 544	5 395
Разом	080	6 558	3 934	1 986	-	-	-	-	1 461	-	-	-	8 544	5 395
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
З рядка 080 графа 5 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
З рядка 080 графа 15 вартість створених підприємством нематеріальних активів
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»
ФІНАНСОВА ЗВІТІСТЬ
Станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі				
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду		
															первісна (переоцінена) вартість	знос			
																		первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	1 822	1 210	-	-	-	-	-	110	-	-	-	-	1 822	1 320	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	86 503	35 494	93 352	-	-	714	710	19 471	-	-	-	-	179 141	54 255	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	8 527	3 936	970	-	-	-	-	1 481	-	-	-	-	9 497	5 417	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	9 759	4 965	1 723	-	-	161	160	1 642	-	-	-	-	11 321	6 447	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	50 715	4 426	30 802	-	-	-	-	5 275	-	-	-	-	81 517	9 701	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	16 753	16 642	17 927	-	-	347	347	17 945	-	-	-	-	34 333	34 240	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	174 079	66 673	144 774	-	-	1 222	1 217	45 924	-	-	-	-	317 631	111 380	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, що яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду

знос основних засобів, що яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

(261)-

(262) 112 705

(263)

(264) 44 653

(2641)-

(265)-

(2651)-

(266)-

(267) 29 009

(268)-

(269)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»
ФІНАНСОВА ЗВІТІСТЬ
Станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	142
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	178 421	23 762
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	18 336	1 781
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	12 610	20 482
Придбання (виroduвання) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	209 367	46 167

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

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	довгострокові 4 поточні 5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			
асоційовані підприємства	350	-	-
дочірні підприємства	360	-	-
спільну діяльність	370	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-
акції	390	-	-
облігації	400	11 652	40 914
інші	410	-	294 137
Разом (розд. А + розд. Б)	420	11 652	40 914

3 рядка 045 графа 4 Балансу
Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)
за амортизованою собівартістю (423)
Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424)
за справедливою вартістю (425)
за амортизованою собівартістю (426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	2 407	585
Реалізація інших оборотних активів	460	8	2
Штрафи, пені, неустойки	470	-	5
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	741	2 653
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	1 988
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	-
Проценти	540	-	x
Фінансова оренда активів	550	x	54 708
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	551	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	19 728	19 988
Результат оцінок корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	-
Списання необоротних активів	620	-	x
Інші доходи і витрати	630	x	2

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами (631)
% (632)
фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності (633)
3 рядків 540 - 560 графа 4

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	882
Поточний рахунок у банку	650	41 564
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	5 513
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	47 959

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	8 284	20 005	-	18 673	-	-	17 616
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	1 698	125	-	204	422	-	1 619
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	12 871	1 988	-	414	-	-	14 445
Разом	780	22 853	30 118	-	19 291	422	-	33 680

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	196 662	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	47	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	265	-	-
Запасні частини	850	2 611	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	5 605	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	133	-	-
Разом	920	205 323	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію (921)
 (922)
 (923) 61 500
 (924)
 (925)
 (926) 37

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
 3 рядка 273 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу
 * визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	49 364	45 968	1 402	1 994
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2 079	2 079	-	-
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (951) (952)					
					414
					-

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	47 385
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	-
	1315	-
	1316	-
	1317	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	61 203
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	61 203
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	61 203
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою

(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

XIV. Біологічні активи

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

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

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

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

(1431)

(1432)

(1433)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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

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

Керівник



Бабич Олексій Володимирович

Пірог Людмила Володимирівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»
Фінансова звітність
Станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 29
«Фінансова звітність за сегментами»

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «МЛ»Діла»	Дата (рік, місяць, число)	КОД
Територія	Печерський район	за ЄДРПОУ	2021 01 01
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	25587390
Вид економічної діяльності	Загальна медична практика	за КОПФГ	8038200000
Середня кількість працівників	1 435	за КВЕД	240
Адреса, телефон	вул. Професора Підвисоцького, 6А м. Київ 01103		86.21
Одиниця виміру: тис. грн			

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами" за 2020 рік

Форма № 6 Код за ДКУД 1801009

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		лабораторні дослідження																	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
I. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	1 355 967	821 094	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 355 967	821 094		
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	1 352 811	820 097	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 352 811	820 097		
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші операційні доходи	013	3 156	997	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 156	997		
Фінансові доходи звітних сегментів	020	551	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	551	120		
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші фінансові доходи	022	551	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	551	120		
інші доходи	030	19 728	91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 728	91		

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	1 376 246	821 305	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 376 246	821 305
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
Фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	1 376 246	821 305	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 376 246	821 305
2. Витрати звітних сегментів:	080	695 140	460 865	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	695 140	460 865
Витрати операційної діяльності з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	081	695 140	460 865	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	695 140	460 865
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	140 006	124 698	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 006	124 698
Витрати на збут	100	126 643	86 451	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126 643	86 451
Інші операційні витрати	110	3 245	5 667	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 245	5 667
Фінансові витрати звітних сегментів	120	54 708	78 570	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 708	78 570
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за кредит	122	54 708	78 570	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 708	78 570
Інші витрати	130	19 990	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 990	7
Усього витрат звітних сегментів	140	1 039 732	756 258	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 039 732	756 258
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	61 203	12 560	61 203	12 560
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	61 203	12 560	61 203	12 560

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	1 039 732	756 258	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61 203	12 560	1 100 935	768 818
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	336 514	65 047	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	336 514	65 047
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	336 514	65 047	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(61 203)	(12 560)	275 311	52 487
5. Активи звітних сегментів	200	585 960	264 532	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	585 960	264 532
з них:																	
Основні засоби, нематеріальні активи, запаси	201	255 567	122 112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	255 567	122 112
Грошові кошти	202	205 360	80 727	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205 360	80 727
Витрати майбутніх періодів	203	47 959	5 823	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 959	5 823
Дебіторська заборгованість	204	8 140	5 920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 140	5 920
Невроподілені активи	205	68 934	49 950	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68 934	49 950
з них: фінансові інвестиції	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	384 172	294 137	384 172	294 137
	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	384 172	294 137	384 172	294 137
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	585 960	264 532	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	384 172	294 137	970 132	558 669
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	198 345	89 031	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	198 345	89 031
з них: оплата праці	241	23 378	11 799	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 378	11 799
поточні забезпечення	242	19 235	9 983	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 235	9 983
за товари роб. посл.	243	147 039	61 995	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147 039	61 995
поточні зобов. інші	244	8 693	5 254	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 693	5 254
Невроподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	373 447	321 395	373 447	321 395
з них: кредити	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	345 406	318 293	345 406	318 293
податок на прибуток	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	28 041	3 102	28 041	3 102
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	198 345	89 031	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	373 447	321 395	571 792	410 426
7. Капітальні інвестиції	280	209 367	100 114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	209 367	100 114
8. Амортизація необоротних активів	290	47 385	23 135	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 385	23 135

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
(в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		лабораторні дослідження																	
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	1352811	820097	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1352811	820097		
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	970132	558669	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	970132	558669		
Капітальні інвестиції	320	209367	100114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	209367	100114		
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		лабораторні дослідження		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік					
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	1 352 811	820 097	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 352 811	820 097		
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	970 132	558 669	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	970 132	558 669		
Капітальні інвестиції	370	209 367	100 114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	209 367	100 114		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Бабич Олександр Володимирович

Пірог Людмила Володимирівна



ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЩО МІСТЯТЬ СТИСЛИЙ ВИКЛАД СУТТЄВИХ ПРИЦИПІВ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ

Загальна інформація

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

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

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

Адреса юридична: 01103, м. Київ, вул. Підвисоцького, буд.6А

Адреса поштова: 01033, м. Київ, вул. Жиянська, 31

Товариство перебуває на обліку:

- Головне управління регіональної статистики, з 23.04.1998 р.;

- Офіс великих платників податків ДПС - як платник податків з 28.04.1998 р., № 58243;

- Офіс великих платників податків ДПС - як платник єдиного внеску з 19.10.2010 р., № 10-060453

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

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

Медична лабораторія ДІЛА - одна із найбільших приватних лабораторій в Україні. Надає послуги якісної лабораторної діагностики з 1998 року та є визнаним експертом своєї галузі. В компанії працюють більше 1500 співробітників, серед яких лікарі-клініцисти, лікарі-епідеміологи, лікарі-лаборанти за спеціальностями: вірусологія, мікробіологія та інші, багато з них є кандидатами та докторами медичних наук.

Мережа ДІЛА налічує більше 120 відділень діагностичних центрів у різних містах нашої країни. В портфелі Компанії більше 900 загальноклінічних та вузькоспеціалізованих досліджень.

ДІЛА постійно впроваджує нові лабораторні технології та інноваційні методики, покликані забезпечити лікарів і клієнтів найсучаснішими методами діагностики стану здоров'я. Щороку в ДІЛА виконується більше 7 млн різних досліджень. Дослідження виконуються на обладнанні світових виробників-лідерів галузі лабораторного обладнання: Siemens, Abbott, Bio-Rad, Beckman Coulter сучасними методиками з обов'язковою власною валідацією на виробництві відповідно до вимог міжнародного стандарту ISO 15189. Загальне керівництво на виробництві (де виконуються дослідження) здійснюється за допомогою лабораторної інформаційної системи (ЛІС) Analytix (CGM Lab, Швеція). Для обладнання Siemens використовується Atellica® Data Manager. Єдина інформаційна система дає змогу прослідкувати шлях

конкретного зразка з моменту взяття біоматеріалу і до отримання результатів, контролювати кожен процес, здійснювати технічну валідацію й клінічну верифікацію.

Точність та достовірність кожного результату в ДІЛА забезпечується системою менеджменту якості, що відповідає вимогам міжнародних стандартів. З 2008 року лабораторія акредитована за стандартом ISO 9001, а в 2016 році першою в країні акредитована за стандартом ДСТУ EN ISO 15189:2015. В 2020 році сферу акредитації лабораторії за стандартом розширено на дослідження COVID-19 (також першою серед всіх приватних лабораторій). Компанія регулярно бере участь у зовнішніх системах оцінювання якості – EQAS (США), RIQAS (Великобританія) і національних програмах міжлабораторних порівнянь результатів досліджень. Щодня проводиться моніторинг виробничих аналітичних процесів за системами BIO-RAD (США) і Randox (Великобританія), який забезпечує стабільну якість результатів досліджень.



Основними видами діяльності товариства відповідно до Статуту є:

- медична практика;
- виробництво лабораторного устаткування, хірургічних і медичних інструментів;

- виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів;
- оптова торгівля фармацевтичними та медичними товарами;
- роздрібна торгівля фармацевтичними та медичними товарами;
- медичне консультування та лікування у сфері загальної медицини, які надають лікарі загального профілю профілю;
- медичне консультування та лікування у сфері спеціальної медицини лікарями-спеціалістами та хірургами;
- роздрібна торгівля медичними та ортопедичними товарами;
- дослідження і розробки в галузі природничих наук;
- діяльність медичних лабораторій, діагностичних центрів;
- виробництво медичної техніки, вимірювальних засобів, оптичних приладів та устаткування, годинників.

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

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

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

Фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, затверджена Керівництвом Товариства 11 березня 2021 року.

Операційне середовище

В 2021 році Covid-19 продовжує впливати на економічну ситуацію в світі і в Україні зокрема. У 2020 році два пікових періоду захворюваності були причиною різкої зміни середовища для бізнесу. В кінці першого кварталу 2021 року чергова хвиля Covid-19 змусила керівництво країни приймати непопулярні рішення по введенню чергових обмежень для ослаблення епідемії.

Карантинні обмеження, пов'язані з Covid-19, вимагають від компанії додаткових зусиль, але не являються загрозою для ведення бізнесу.

Керівництво компанії уважно відстежує поточну ситуацію і своєчасно вживає необхідних заходів для мінімізації ризиків і втрат. Однак ситуація в світі і країні залишається нестабільною і несприятливі події в макроекономічній або політичній ситуаціях можуть мати негативний вплив на фінансовий стан та результати роботи Компанії у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Основа представлення Фінансової Звітності

Заява про відповідність

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

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV, із змінами, основні принципи, методи і процедури, які використовувались Компанією в 2020 році для формування і подання звітності, зафіксовані наказом про облікову політику.

Фінансова звітність включає:

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

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

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

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

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

Функціональна валюта та валюта подання

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

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

	Станом на 31 грудня 2020 року	Середній за 2020 рік	Станом на 31 грудня 2019 року
Гривня/євро	34,7396	30,7879	26,422
Гривня/долар США	28,2746	26,9575	23,6862

Основа подання

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості.

Звітний період

Фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2020 року та охоплює період із 1 січня по 31 грудня 2020 року.

Безперервність діяльності

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

Невизначеність оцінок

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

Облікова політика

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

Нематеріальні активи

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

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

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

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

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

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

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

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

Основні засоби

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

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

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

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

Вартісна оцінка предметів строком корисного використання більше одного року, що включаються до складу основних засобів, встановлюється в сумі понад 20 000 гривень за одиницю. Матеріальні активи з терміном служби більше одного року і вартістю, що не перевищує 20 000 гривень, включаються до складу малоцінних необоротних матеріальних активів.

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

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

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

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

Запаси

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

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

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

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

Зменшення корисності нефінансових активів

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

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

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

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

Фінансові інструменти

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

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням

або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові зборів і платежі, при передачі цінних паперів тощо).

Фінансові активи

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

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

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

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

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

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

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

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

Фінансові інвестиції, що утримуються підприємством до їх погашення, відображаються на дату балансу за амортизованою собівартістю фінансових інвестицій.

Різниця між собівартістю та вартістю погашення фінансових інвестицій (дисконт або премія при придбанні) амортизується інвестором протягом періоду з дати придбання до дати їх погашення за методом ефективної ставки відсотка. Для обліку ОВДП, що номіновані в іноземній валюті, застосовується метод рівномірної амортизації премії (дисконту).

Сума амортизації дисконту або премії нараховується одночасно з нарахуванням відсотка (доходу від фінансових інвестицій), що підлягає отриманню, та відображається у складі інших фінансових доходів або інших фінансових витрат з одночасним збільшенням або зменшенням балансової вартості фінансових інвестицій відповідно.

Дебіторська заборгованість

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

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

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

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

Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Зобов'язання та забезпечення

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

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

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

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

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

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

Оплата праці

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

Зобов'язання за пенсійним та соціальним забезпеченням

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

Інструменти власного капіталу

Зареєстрований капітал

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

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

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

Доходи і витрати

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

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

- покупцю передані всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності;
- Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, послугами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;

- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Компанії,
- витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

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

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

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

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

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

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

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

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

Операції в іноземній валюті

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

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

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

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

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

Облік оренди

Операційна оренда

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

Податок на прибуток

Витрати з поточного податку на прибуток розраховуються згідно з податковим законодавством України на основі результатів, наведених в звіті про фінансові результати Компанії, підготовленому у відповідності до

НП(С)БО, після коригувань для цілей оподаткування. Витрати з податку на прибуток включають витрати з поточного податку на прибуток та вплив відстрочених податків.

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

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

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

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

Зміни в обліковій політиці та облікових оцінках

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

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

ДОВГОСТРОКОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Довгострокова дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Гарантійні платежі за договорами операційної оренди	1 101	293
	1 101	293

ДОВГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Довгострокові фінансові інвестиції представлені наступним чином:

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Облігації внутрішніх державних позик України	40 914	-
	40 914	-

У складі довгострокових інвестицій обліковуються Облігації внутрішніх державних позик України, що утримуються до погашення та обліковуються за амортизованою собівартістю в кількості 1 425 шт.

ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Короткострокові фінансові інвестиції представлені наступним чином:

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Інвестиційні сертифікати ЗНВІФ «ЕВАНТЕ»	294 137	294 137
Облігації внутрішніх державних позик України	49 121	-
	343 258	294 137

У складі поточних фінансових інвестицій обліковуються інвестиційні сертифікати Закритого недиверсифікованого венчурного пайового Інвестиційного фонду "Еванте" в кількості 135 086 шт., що придбані та утримуються для продажу. Облік здійснюється за собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції. Та Облігації внутрішніх державних позик України, що утримуються до погашення та обліковуються за амортизованою собівартістю в кількості 1 716 шт.

ЗАПАСИ

Запаси представлені наступним чином:

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Сировина та матеріали	193 916	73 616
Паливо	47	45
Запасні частини	2 611	2 246
МШП	5 605	3 400
Інші	3 144	1 383
	205 323	80 690

ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги вітчизняних покупців юридичних осіб	33 688	16 338
Дебіторська заборгованість вітчизняних замовників за лабораторні дослідження для наукових проектів	5 055	5 342
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги вітчизняних покупців фізичних осіб	18 419	15 043
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги іноземних покупців	2 834	2 230
Резерв сумнівних боргів	(10 632)	(9 058)
	49 364	29 895

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ

Дебіторська заборгованість за виданими авансами представлена наступним чином:

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	16 386	19 384
	16 386	19 384

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Власний капітал представлений наступним чином:

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Статутний (zareєстрований) капітал	4 816	4 816
Нерозподілений прибуток	393 524	143 427
	398 340	148 243

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

Статутний (zareєстрований) капітал у 2020 не змінювався та складає на кінець 2020 року **4 816 217,00 гривень**.

Частки у розподілені наступним чином:

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

Згідно рішення учасників Компанії було здійснено розподіл частки прибутку компанії за 2019 рік та здійснена виплата дивидендів в сумі 25 000 тис. грн.

ДОВГОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

Довгострокові кредити банків представлені наступним чином:

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Довгострокові кредити банків	12 519	17 683
	12 519	17 683

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

Станом на 31.12.2020 року прострочена заборгованість за кредитами та позиками відсутня.

ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші довгострокові зобов'язання представлені наступним чином:

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
ТОВ ОТП Лізинг	702	1 083
	702	1 083

У складі інших довгострокових зобов'язань обліковується зобов'язання з фінансового лізингу з терміном погашення від одного року Валюта кредитування – гривня. Відсоткова ставка UIRD (12м) – 15,71%

КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

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

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Банківські кредити	75 398	44 369
	75 398	44 369

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

ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ДОВГОСТРОКОВИМИ ЗОБОВ'ЯЗАННЯМИ:

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями включає:

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Поточні зобов'язання за довгостроковою кредитною лінією	6 787	5 158
	6 787	5 158

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

ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги включає:

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Розрахунки з постачальниками за товари (послуги)	135 254	59 906
Розрахунки з іноземними постачальниками за товари (послуги)	1 506	1 008
	136 760	60 914

ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31 грудня 2020 року до поточних забезпечень відносяться:

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Резерв забезпечення виплат відпусток	17 616	8 284
Забезпечення інших витрат та платежів	1 619	1 699
	19 235	9 983

ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2020 року включають:

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Зобов'язання за позиками небанківських установ	250 000	250 000
Зобов'язання за нарахованими відсотками:	3 507	2 531
в тому числі відсотками за кредитами банків	323	540
Інші зобов'язання	39	26
	253 547	252 557

ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

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

	2020 рік	2019 рік
Дохід від реалізації лабораторних послуг	1 348 142	817 630
Дохід від реалізації товарів медичного призначення	4 669	2 647
	1 352 811	820 097

СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

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

	2020 рік	2019 рік
Реактиви	239 123	173 479
Витрати на оплату праці та нарахування	276 230	165 239
Послуги лабораторій субпідрядників	11 800	12 157
Витратні матеріали медичного призначення	41 686	28 309
Оренда	52 037	43 013
Амортизація	34 099	15 871
Утримання приміщень та комунальні витрати	8 879	8 072

Транспортні витрати	18 802	5 878
Обслуговування та ремонт техніки	3 848	2 557
Інші витрати	6 714	5 076
	693 218	459 651
Собівартість реалізованих товарів	1 922	1 214
	695 140	460 865

ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Інші фінансові доходи включають:

	2020 рік	2019 рік
Відсотки отримані (ОВДП)	551	120
	551	120

Фінансові витрати включають:

	2020 рік	2019 рік
Відсотки за позиками небанківських фінансових установ	42 356	65 545
Відсотки за кредитами банків	11 652	12 438
Відсотки за договором фінансового лізингу	299	324
	307	-
Комісія за управління банківською послугою	-	245
Брокерські послуги	58	-
Амортизація дисконту	36	18
	54 708	78 570

АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати включають:

	2020 рік	2019 рік
Витрати на оплату праці та нарахування	49 014	48 146
Оренда офісу	26 712	43 118
Плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків	12 563	6 342
Амортизація	10 702	5 140
Консультаційні, інформаційні, аудиторські та інші послуги	4 496	1 790
Затрати на відрядження	182	190
Утримання офісу та комунальні витрати	604	527
Витрати на оплату послуг зв'язку	5 586	3 302
Обслуговування та ремонт техніки	11 015	2 827
Навчання	2 238	796
Інші витрати	16 894	12 520
	140 006	124 698

ВИТРАТИ НА ЗБУТ

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

	2020 рік	2019 рік
Витрати на рекламу та дослідження ринку	10 069	12 654
Витрати на оплату праці та нарахування	73 756	52 904

Амортизація	2 553	2 141
Винагорода за агентськими угодами	35 921	13 777
Затрати на відрядження	1 183	2 394
Затрати на ГСМ	427	636
Інші витрати	2 734	1 945
	126 643	86 451

ОПЕРАЦІЙНІ СЕГМЕНТИ

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

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

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

ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язані сторони Компанії включають компанії, які прямо або опосередковано (через одну або кілька компаній) контролюють Компанію або контролюються Компанією, або контролюються спільно з Компанією та / або керівництвом Компанії. У 2019 і 2020 роках основними пов'язаними сторонами Компанії були Засновники компанії:

- Мусатова Зоя Ігорівна ІПН 2473303308 частка у статутному капіталі -37%;
- Юридична особа «ОВЕЛЛ Естеблішмент» [OWELL ESTABLISHMENT], ім Стейнорд 10,

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

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ВСЕСВІТ" (КОД ЄДРПОУ 32800074, 04119, УКРАЇНА, м. КИЇВ, вул. БІЛОРУСЬКА, 23 ЛІТ."А", ЯКЕ ДІЄ ВІД СВОГО ІМЕНІ, ЯК КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ "ЕВАНТЕ" РЕССТ.КОД ЗА ЄДРПОУ 23300129 - частка у статутному капіталі -10%.

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

		2020	2019
ТОВ КУА «ВСЕСВІТ»	Оренда приміщення	8 470	24 355
	Отримання позики	-	111 808
	Виплата відсотків за позикою	(41 162)	(63 774)
ЗНВІФ «ЕВАНТЕ»	Придбання інвестиційних сертифікатів	-	111 808
Всього		(32 692)	(39 419)

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

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	-	744
Всього активи	-	744
Поточна кредиторська заборгованість за позикою	250 000	250 000
Поточна заборгованість за нарахованими відсотками	3 185	1 990
Всього зобов'язання	253 185	251 990

Операції з ключовим управлінським персоналом

Сума винагороди ключового управлінського персоналу Компанії (9 чоловік) за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, склала 9 928 тис. грн. Сума винагороди ключового управлінського персоналу Компанії (9 чоловік) та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року склала 7 639 тис. грн. Суми винагороди були включені до складу адміністративних витрат. Короткострокові винагороди здійснювалися у вигляді заробітної плати та внесків до фонду соціального забезпечення. Інші види винагороди були відсутні.

ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

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

Політика та процедури управління ризиками

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

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

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

Основні завдання при організації контролю ризиків зводяться до наступних:

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

Кредитний ризик

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

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

Торгова дебіторська заборгованість

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

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

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

Ризик ліквідності.

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

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

Для оцінки ризику ліквідності використовуються основні методи управління ризиком ліквідності:

- метод розрахунку розривів ліквідності;
- коефіцієнтний метод.

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

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

Валютний ризик.

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

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

Зменшення впливу валютного ризику є умови контрактів, які передбачають:

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

Процентний ризик.

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

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

Кредитний ризик

Товариству властивий кредитний ризик, тобто ризик того, що одна сторона фінансового інструменту не зможе погасити зобов'язання і зумовить фінансовий збиток іншій стороні. Схильність Товариства до кредитного ризику відносно торговельної дебіторської заборгованості, в першу чергу, залежить від конкретних особливостей кожного клієнта. Політика Товариства з управління кредитним ризиком передбачає систематичну роботу з

боржниками, яка включає: аналіз платоспроможності, визначення максимальної суми ризиків, пов'язаних з одним клієнтом або групою клієнтів, і контроль за своєчасністю погашення заборгованості.

Максимальний рівень кредитного ризику склав:

	31.12.2020	31.12.2019
Поточні фінансові інвестиції	343 258	294 137
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	67 828	49 654
Грошові кошти та їх еквіваленти, за вирахування грошових коштів в касі	47 077	5 576
УСЬОГО	458 163	349 367

Ризик ліквідності

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

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

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

31.12.2020	Звіт про фінансовий стан	До 3 місяців	До 6 місяців	До 12 місяців	До 3 років	Понад 3 роки
ФІНАНСОВІ АКТИВИ						
Поточні фінансові інвестиції	343 258	-	-	343 258	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1 101	-	-	-	1 101	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	67 828	60 786	1 830	3 023	2 216	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	47 077	-	-	-	-	-
УСЬОГО АКТИВИ	459 264					
ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ						
Довгострокові кредити банків	12 519	-	-	-	12 519	-
Інші довгострокові зобов'язання	702	188	112	186	216	-
Короткострокові кредити банків	75 398	75 398	-	-	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЛ «ДІЛА»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

 Станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився зазначеною датою
 (в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Кредиторська заборгованість перед постачальниками	147 039	136 125	5 344	2 815	2 755	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	6 787	1 845	1 842	3 100	-	-
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	242 445					

31.12.2019	Звіт про фінансовий стан	До 3 місяців	До 6 місяців	До 12 місяців	До 3 років	Понад 3 роки
ФІНАНСОВІ АКТИВИ						
Поточні фінансові інвестиції	294 137	-	-	-	294 137	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	293	-	-	-	293	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	49 654	36 479	2 069	4 187	6 919	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	5 8253	-	-	-	-	-
УСЬОГО АКТИВИ	349 907					
ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ						
Довгострокові кредити банків	17 683	-	-	-	17 683	-
Інші довгострокові зобов'язання	1 083	346	297	440	-	-
Короткострокові кредити банків	44 369	40 473	1 299	2 597	-	-
Кредиторська заборгованість перед постачальниками	61 995	43 347	16 793	491	1 364	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	5 158	1 290	1 289	2 579	-	-
УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	130 288					

Справедлива вартість

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

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

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

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

Непохідні фінансові зобов'язання

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

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

УМОВНІ АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Правові аспекти

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

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

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

Оподаткування

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

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

Події після звітної дати

Після звітної дати не було суттєвих подій, які істотно впливають на розуміння даної фінансової звітності.

Керівник



Бабич Олексій Володимирович

Головний бухгалтер

Пірог Людмила Володимирівна