

Титульний аркуш

03.12.2021

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 01/7738

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

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

Виконавчий директор

Костюк В.Г.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Консолідована проміжна фінансова звітність емітента цінних паперів за 3 квартал 2021 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРМАК"
2. Організаційно-правова форма Акціонерне товариство
3. Місцезнаходження вул. Кирилівська, 63, м. Київ, 04080
4. Ідентифікаційний код юридичної особи 00481198
5. Міжміський код, телефон та факс (044)239-19-40, (044)485-26-86
6. Адреса електронної пошти y.syrotyuk@farmak.ua
7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення)
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо) Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію)

Консолідовану проміжну фінансову звітність розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку <https://farmak.ua/financial-statements-and-information-about-the-company/> (URL-адреса сторінки)

03.12.2021

(дата)

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРМАК"		за ЄДРПОУ	2021.10.01 00481198
Територія ПОДІЛЬСЬКИЙ		за КОАТУУ	8038500000
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів		за КВЕД	21.20

Середня кількість працівників 2931

Адреса,
телефон

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 30.09.2021 р.

Форма № 1-к Код за ДКУД 1801007

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	176430	183690
первісна вартість	1001	291252	328584
накопичена амортизація	1002	114822	144894
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1598006	799418
Основні засоби	1010	2145512	3476171
первісна вартість	1011	4148478	5791533
знос	1012	2002966	2315362
Інвестиційна нерухомість	1015	1346	395
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	<i>4154</i>	<i>3160</i>
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	<i>2808</i>	<i>2765</i>
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	4917	1726
інші фінансові інвестиції	1035	0	7681
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	159797	166993
Відстрочені податкові активи	1045	5555	5116
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Гудвіл при консолідації	1055	44129	38693
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші необоротні активи	1090	197544	174244
Усього за розділом I	1095	4333236	4854127

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1375964	1670404
<i>Виробничі запаси</i>	1101	669698	857860
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	159627	210448
<i>Готова продукція</i>	1103	504327	557452
<i>Товари</i>	1104	42312	44644
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1237025	1567755
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	61979	133289
з бюджетом	1135	140239	106005
у тому числі з податку на прибуток	1136	22	40
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	26
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9063	26365
Поточні фінансові інвестиції	1160	1350	266879
Гроші та їх еквіваленти	1165	1256352	772509
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	1256352	772509
Витрати майбутніх періодів	1170	8651	13169
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	3691	5056
Усього за розділом II	1195	4094314	4561457
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	8427550	9415584

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	36366	36366
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	51375	58238
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	30091	36954
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	6184734	7193150
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(3298)	(3298)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	(19612)	(23237)
Усього за розділом I	1495	6249565	7261219
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	4808	21955
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	145827	145827
Довгострокові кредити банків	1510	296468	177904
Інші довгострокові зобов'язання	1515	127336	99966
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	574439	445652
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	17155	12493
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	278232	271386
товари, роботи, послуги	1615	820191	926584
розрахунками з бюджетом	1620	66162	103940
у тому числі з податку на прибуток	1621	49659	87086
розрахунками зі страхування	1625	9226	10025
розрахунками з оплати праці	1630	329164	309129
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	39049	26028
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	449	436
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	16376	22478
Доходи майбутніх періодів	1665	3791	3733
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	23751	22481

Усього за розділом III	1695	1603546	1708713
1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	8427550	9415584

Примітки: Даний Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) АТ "Фармак", складений відповідно до МСФЗ станом на 30 вересня 2021 року та за період, що закінчився цією датою.

Керівник Костюк Володимир Григорович

Головний бухгалтер Першко Олена Володимирівна

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 9 місяців 2021 року

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2-к Код за ДКУД **1801008**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6565623	5321269
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2848248)	(2181232)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	3717375	3140037
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	20832	20204
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(764173)	(616539)
Витрати на збут	2150	(1154991)	(996133)
Інші операційні витрати	2180	(417257)	(355864)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	1401786	1191705
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	21523	22640
Інші доходи	2240	1188	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(26026)	(28212)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(100869)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	1398471	1085264
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(263797)	(209080)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	1134674	876184
прибуток			
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	8982	(3116)
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	8982	(3116)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	8982	(3116)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1143656	873068
Чистий прибуток (збиток), що належить:	2470	1140418	883114
власникам материнської компанії			
неконтрольованій частці	2475	(5744)	(6930)
Сукупний дохід, що належить:	2480	1147281	879998
власникам материнської компанії			
неконтрольованій частці	2485	(3625)	(6930)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2185788	1502735
Витрати на оплату праці	2505	1223564	948311
Відрахування на соціальні заходи	2510	216854	172803
Амортизація	2515	389637	344300
Інші операційні витрати	2520	1350070	1019565
Разом	2550	5365913	3987714

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	7273200	7273200
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	7273200	7273200
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	156,8	121,4
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	156,8	121,4
Дивіденди на одну просту акцію	2650	19,25	13,75

Примітки: Даний Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) АТ "Фармак", складений відповідно до МСФЗ станом на 30 вересня 2021 року та за період, що закінчився цією датою.

Керівник

Костюк Володимир Григорович

Головний бухгалтер

Першко Олена Володимирівна

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 9 місяців 2021 року**

Форма № 3-кн

Код за ДКУД 1801010

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	1398471	0	1085266	0
Коригування на:	3505	389637	X	344300	X
амортизацію необоротних активів					
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	22024	0	21938	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	(15784)	(2837)	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	64160	116025	6813
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	(4503)	X	(5572)
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	716461	180728	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	321212	82695	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	357518	70599	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	37731	27434	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	57969	0	194576	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	56533	0	191785	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	1436	0	2791	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	1107767	0	1938755	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	210486	X	122093
Сплачені відсотки	3585	X	21543	X	19610
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	875738	0	1797052	0

1	2	3	4	5	6
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	7693	X	8356	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	9188	X	12146	X
дивідендів	3220	3191	X	3714	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	266455	X	0
необоротних активів	3260	X	839625	X	1083299
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	8068	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	1094076	0	1059083
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	19141	X	179807	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	84521	X	68125
Сплату дивідендів	3355	X	132015	X	94287
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	52326		58257
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	249721	0	40862
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	468059	697107	0
Залишок коштів на початок року	3405	1256352	X	165486	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(15784)	0	0	(2837)
Залишок коштів на кінець року	3415	772509	0	865430	0

Примітки: Даний Консолідований Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) АТ "Фармак" складений відповідно до МСФЗ станом на 30 вересня 2021 року та за рік, що закінчився цією датою.

Керівник

Костюк Володимир Григорович

Головний бухгалтер

Першко Олена Володимирівна

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРМАК"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2021.10.01
00481198

Консолідований звіт про власний капітал

за 9 місяців 2021 року

Форма № 4-к

Код за ДКУД 1801011

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Некон-трольова-на частка	Разом
		зареєстро-ваний (пайовий) капітал	капітал у дооцінках	додатко-вий капітал	резервний капітал	нерозпо-ділений прибуток (непокри-тий збиток)	неопла-чений капітал	вилу-чений капітал	всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	36366	0	51375	0	6184734	0	(3298)	6269177	(19612)	6249565
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	36366	0	51375	0	6184734	0	(3298)	6269177	(19612)	6249565
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	1140418	0	0	1140418	(5744)	1134674
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	6863	0	0	0	0	6863	2119	8982
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	6863	0	0	0	0	6863	2119	8982
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	(132002)	0	0	(132002)	0	(132002)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	6863	0	1008416	0	0	1015279	(3625)	1011654
Залишок на кінець року	4300	36366	0	58238	0	7193150	0	(3298)	7284456	(23237)	7261219

Примітки: Даний Консолідований звіт про власний капітал АТ «Фармак», складений відповідно до МСФЗ станом на 30 вересня 2021 року та за період, що закінчився цією датою.

Керівник

Костюк Володимир Григорович

Головний бухгалтер

Першко Олена Володимирівна

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

Огляд фармацевтичного ринку України

За даними компанії «Проксіма Рісерч», за підсумками 9 місяців 2021 року АТ «Фармак» є лідером на фармацевтичному ринку України за обсягами продажів лікарських засобів у грошовому виразі з часткою ринку 5,7% та приростом продажів +5,6% у порівнянні з 2020 роком.

Третє та п'яте місце посідають відповідно вітчизняні компанії «Дарниця» (3,5%) та «Артеріум» (3,2%), четверте місце займає іноземна компанія Sanofi (3,5%) та друге місце займає компанія-імпортер вакцини від Covid-19 Грейс оф Год (частка 3,5%).

Рейтинг ТОП-10 фармацевтичних компаній за обсягами продажів на вітчизняному ринку лікарських засобів за підсумками 9 місяців 2021 року очолюють три українські компанії, причому даний рейтинг на 54,4% утворений українськими виробниками.

За 9 місяців 2021 року сумарний обсяг аптечних продажів лікарських засобів в грошовому вираженні склав 78,4 млрд. грн. за 0,776 млрд. упаковок. При цьому в грошовому вираженні продажі збільшилися на +21,7%, а в натуральному збільшилися на +1,0% порівняно з 9 місяцями 2020 року. В доларовому еквіваленті обсяг продажів досяг показника 2,855 млрд. дол., що на +16,7% більше, ніж за аналогічний період минулого року.

В звітному періоді темпи приросту обсягу аптечних продажів лікарських засобів українського та іноземного виробництва в грошовому вираженні близькі до загальноринкових та складають +17,0% і +24,5% відповідно. У натуральному вираженні падіння обсягу продажів вітчизняних препаратів склало -4,6%, імпортні препарати навпаки зростали з приростом обсягів продажу +13,5% до аналогічного періоду минулого року.

За підсумками 9 місяців 2021 року рецептурний сегмент продемонстрував випереджаючу динаміку темпів приросту аптечних продажів лікарських засобів в грошовому вираженні порівняно з безрецептурним сегментом, а саме +24,0% і +18,0% відповідно.

Сегмент рецептурних препаратів за 9 місяців 2021 року в натуральному виразі збільшився на +4,2%, сегмент безрецептурних препаратів зменшився на -1,4%.

За підсумками 9 місяців 2021 року АТ «Фармак» також продовжує утримувати лідерство в рейтингу маркетуючих організацій за обсягами аптечних продажів лікарських засобів в грошовому вираженні з часткою 6,0% та зі збільшенням продажів в грошовому вираженні +24,4%.

Огляд діяльності АТ «Фармак»

За підсумками 9 місяців 2021 року АТ «Фармак» продовжує утримувати лідерство на вітчизняному ринку лікарських засобів вже 11 років поспіль.

Продуктовий портфель АТ «Фармак» покриває широкий перелік терапевтичних груп, серед основних напрямків - протизастудні засоби, ендокринологічний портфель, гастроентерологічний портфель, засоби, що впливають на гемостаз, неврологічний портфель, противірусний портфель, кардіологічний портфель.

Компанія також має декілька спеціалізованих портфелів, таких як офтальмологічний портфель, контрастні засоби, та проводить випуск фармацевтичної продукції по контракту для своїх партнерів як для ринку України так і на експорт.

АТ «Фармак» є одним з найбільш активних локальних фармацевтичних виробників на українському ринку у розробці, реєстрації та виведенні на ринок нових продуктів. Щороку компанія виводить на ринок понад 20 нових ліків, що є складнокомпонентними та сучасними препаратами. За підсумками 9 місяців 2021 року продуктивний портфель АТ «Фармак» складається з препаратів, які базуються на 185 МНН (міжнародна непатентована назва) та представлені 420 номенклатурними позиціями в прайс-листі компанії.

Виробничі потужності, дослідницька база, лабораторно-технічний комплекс підприємства мають міжнародну сертифікацію та відповідають високим вимогам європейських стандартів. На виробництві впроваджена та постійно вдосконалюється фармацевтична система якості згідно з чинними регуляторними вимогами та відповідно до світових стандартів ISO та GMP. Щороку компанія проходить понад 15 міжнародних інспекцій та перевірок.

На початку 2021 року АТ «Фармак» підтвердив відповідність GMP Євразійського економічного

союзу. Перевірено виробничі, складські, лабораторні потужності та функціонування фармацевтичної системи якості. В результаті перевірки виробництва готових лікарських засобів компанії отримали сертифікат відповідності вимогам належної виробничої практики (GMP) Євразійського економічного союзу (ЄАЕС).

В 2021 році АТ «Фармак» відкрив два міжнародні офіси в Об'єднаних Арабських Еміратах «Фармак ФЗ-ЛЛС» (м. Дубаї) та у В'єтнамі, які призначені для збуту лікарських препаратів в цих регіонах.

АТ «Фармак» відіграє важливу роль у державних програмах профілактики та лікування цукрового діабету та артеріальної гіпертензії, що реалізуються в Україні. Компанія бере участь у програмі «Доступні ліки» з моменту її старту в 2017 році. З 23-х молекул, що присутні в програмі, 8 молекул постачає АТ «Фармак».

Капітальні інвестиції

В 2021 році АТ «Фармак» увійшов у рейтинг «ТОП-25 найважливіших інвестиційних проектів». Влітку 2021 року відбувся запуск високотехнологічного цеху з випуску стерильних лікарських засобів. Інвестиції у цей проект склали 50 млн. євро. Нове виробництво будувалося не тільки відповідно до найвищих європейських стандартів, а й до усіх регуляторних вимог FDA (управління з санітарного нагляду за якістю харчових продуктів та медикаментів США).

Також «Фармак» продовжує будівництво інноваційного офісно-лабораторного центру. До нього входить новітній R&D комплекс, де здійснюватиметься розробка сучасних складнокомпонентних лікарських засобів. Відкриття офісно-лабораторного центру заплановане на 2023 рік.

В 2021 році АТ «Фармак» відкрив оновлену дільницю, встановивши нову надсучасну лінію пакування лікарських засобів та додаткове виробниче обладнання від кращих світових постачальників. Таким чином компанія планує суттєво наростити виробничі потужності. На новій дільниці передбачене виробництво назальних та горлових спреїв, крапель, розчинів для внутрішнього та зовнішнього застосування, які використовуються у лікуванні простудних, грибкових та серцево-судинних захворювань.

Впроваджується програма постійної технічної модернізації лабораторій для оснащення сучасним дослідницьким обладнанням та створення нових продуктів, безперервного збагачення знань про продукти та досконалого розуміння процесів.

Дослідження та інновації

АТ «Фармак» розглядає дослідження та розробки як ключовий фактор розвитку компанії та поповнення портфелю продуктів новими сучасними ліками. Створення генеричних та оригінальних лікарських засобів відбувається завдяки суттєвим капітальним інвестиціям та використанню досягнень фундаментальної і прикладної науки та інноваційних технологій. Наразі АТ «Фармак» володіє технологіями виготовлення наступних лікарських форм: таблетки, саше, капсули, ампули, флакони, картриджі, шприці, спреї, мазі, емульсії, суспензії, сиропи, небули та інші, що використовуються в лікувальній практиці. Створена база сучасного аналітично-інструментального обладнання дозволяє розробляти сучасні методи контролю майже для будь-яких відомих лікарських форм.

Розвивається напрямок з інжинірингу та оптимізації хімічного синтезу активних фармацевтичних інгредієнтів. Лабораторія органічного синтезу постійно вдосконалює процеси органічного синтезу та очищення активних фармацевтичних інгредієнтів, що використовуються для власної потреби та для продажу на різних ринках світу.

Окрема увага приділяється розвитку біотехнологічних продуктів із власним біосинтезом АФІ. Принципи та підходи до організації робіт із досліджень та розробок на АТ «Фармак» дозволяють, з одного боку, вирішувати завдання оперативного імпортозаміщення вартісних ліків доступними та якісними вітчизняними аналогами, а з іншого боку – створювати генерики за міжнародними стандартами. В 2021 році триває дослідження підтвердження ефективності та безпеки застосування лікарського засобу Амізон Макс для лікування пацієнтів з захворюванням COVID-19, яке викликане вірусом SARS-CoV-2. Окрім того, АТ «Фармак» презентував в Україні проект інноваційного ПЛР-тесту на форумі Генасамблеї ООН. Науковці розробили ПЛР-тест, що

здатний одночасно виявляти і диференціювати штами коронавірусу Sars-CoV-2, грипу типів А і В та респіраторно-синцитіального вірусу (RSV). Отже, за допомогою одного тесту можна діагностувати типи хвороб, що мають схожі симптоми. Журі мережі Глобального договору ООН в Україні відзначило розробку новаторів компанії «Фармак» як найкращий проект з охорони здоров'я.

Огляд фінансових показників Групи компаній АТ «Фармак»

Фінансові показники проміжної фінансової звітності Групи компаній АТ «Фармак» за період, який закінчився 30.09.2021 року, наступні:

Чистий дохід від реалізації продукції за 9 міс. 2021 р. становить 6,565,623 тис. грн. (2020 рік: 5,321,269 тис. грн.).

Собівартість реалізованої продукції за 9 міс. 2021 р. становить 2,848,248 тис. грн. (2020 рік: 2,181,232 тис. грн.).

Валовий прибуток за 9 міс. 2021 р. становить 3,717,375 тис. грн. (2020 рік: 3,140,037 тис. грн.).

Витрати на збут за 9 міс. 2021 р. становлять 1,154,991 тис. грн. (2020 рік: 996,133 тис. грн.) та складаються переважно з витрат на маркетинг та рекламу, витрат на персонал.

Адміністративні витрати за 9 міс. 2021 р. становлять 764,173 тис. грн. (2020 рік: 616,539 тис. грн.) та складаються головним чином з витрат на оплату праці та витрат на підтримку ІТ-систем.

Інші операційні витрати за 9 міс. 2021 р. становлять 417,257 тис. грн. (2020 рік: 355,864 тис. грн.) та складаються з витрат на дослідження та розробки (витрат на персонал, на сировину та матеріали, витрат на зовнішні експертизи, клінічні та доклінічні дослідження).

Фінансовий результат до оподаткування за 9 міс. 2021 р. становить 1,398,471 тис. грн. (2020 рік: 1,085,264 тис. грн.).

Чистий прибуток Групи за 9 міс. 2021 р. становить 1,134,674 тис. грн. (2020 рік: 876,184 тис. грн.).

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 30.09.2021 р. становить 1,567,755 тис. грн. (31.12.2020 р.: 1,237,025 тис. грн.).

Запаси станом на 30.09.2021 р. становлять 1,670,404 тис. грн. (31.12.2020 р.: 1,375,964 тис. грн.).

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 30.09.21 р. становить 926,584 тис. грн. (31.12.2020 р.: 820,191 тис. грн.).

Кадрова політика

На підприємстві працюють близько 2900 співробітників, кваліфікація яких відповідає операційним потребам підприємства та які отримують конкурентну заробітну плату, розмір якої щорічно переглядається на підставі міжнародних оглядів заробітних плат.

Кадрова політика компанії базується на таких принципах, як прозорість, послідовність та комплексність методів роботи, дотримання справедливості, соціальної відповідальності та вимог трудового законодавства.

В 2021 році АТ «Фармак» увійшов до списку 10 найкращих роботодавців України за версією журналу «Forbes Ukraine» та посів 6-у позицію в рейтингу здобувши перемогу в рейтингу 25 роботодавців, відкритих для молодих талантів за версією STUD-POINT.

Екологічні аспекти

Збереження екологічного балансу є однією з ключових складових відповідального ведення бізнесу АТ «Фармак». Стратегія Компанії спрямована на забезпечення ефективного використання природних ресурсів, охорону навколишнього середовища та забезпечення екологічної безпеки.

Щороку компанія проходить міжнародні та вітчизняні інспекції і комісії із Європи, Азії та інших частин світу, має європейське визнання GMP готових лікарських форм. Однією з найважливіших вимог інспекційних груп є дотримання екологічних норм та стандартів. Компанія в питаннях екології суворо дотримується європейських норм та стандартів, використовує сучасне виробниче обладнання світових фірм та має сертифікацію ISO та GMP.

При здійсненні господарської діяльності, впровадженні нових інвестиційних проектів на АТ «Фармак» забезпечується виконання вимог екологічного законодавства в частині охорони атмосферного повітря, водних ресурсів, земель, поводження з відходами та раціонального використання енергоносіїв.

З цією метою на підприємстві впроваджена та функціонує система управління навколишнім середовищем відповідно до вимог ДСТУ ISO 14001:2015 (Система екологічного управління). Визначена та задекларована Політика АТ «Фармак» щодо якості та безпечності, фармаконагляду, енергоменеджменту, охорони праці та захисту довкілля підприємства, що містить в собі екологічні зобов'язання щодо зменшення впливу підприємства на навколишнє середовище.

Охорона праці

На підприємстві впроваджена та діє сертифікована Система управління безпекою та гігієною праці АТ «Фармак», яка відповідає вимогам міжнародного стандарту ISO 45001:2018 «Системи управління охороною здоров'я та безпекою праці. Вимоги та настанови щодо застосування».

Управління ризиками

Для діяльності компанії характерні фінансові ризики у результаті ринкових змін курсів обміну валют та відсоткових ставок. Ринкові ризики оцінюються із використанням аналізів чутливості, які враховують вплив обґрунтовано можливих змін відсоткових ставок або курсів обміну валют протягом року.

Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструменту коливатиметься у результаті змін курсів обміну валют.

Валютний ризик компанії, в основному, обумовлений коливаннями курсів обміну гривні щодо долара США та євро. Деноміновані в іноземній валюті короткострокові та довгострокові кредити та позики, грошові кошти та їх еквіваленти, торгова та інша дебіторська і кредиторська заборгованість та зобов'язання з фінансової оренди наражають компанію на валютний ризик. Компанія не вступає в операції, призначені для хеджування цих валютних ризиків.

Ризик зміни відсоткових ставок являє собою ризик того, що справедлива вартість або потоки грошових коштів від фінансових інструментів коливатимуться у результаті ринкових змін відсоткових ставок. Ринковий ризик щодо змін відсоткових ставок стосується, головним чином, кредитів та позик компанії, отриманих за плаваючими відсотковими ставками. Керівництво здійснює регулярний моніторинг ринкових відсоткових ставок для мінімізації свого ризику змін відсоткових ставок.

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що компанія не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Завданням компанії є підтримання балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, які надаються постачальниками і банками.

Компанія проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів.

Оподаткування

Для податкового середовища в Україні характерні складність податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого, можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків. Непослідовність у застосуванні, тлумаченні і впровадженні податкового законодавства може призвести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і ці суми можуть бути суттєвими. На думку керівництва, компанія виконала усі вимоги чинного податкового законодавства.

Керівництво компанії не виключає, що у результаті майбутніх податкових перевірок можуть виникнути суперечності в тлумаченні або оцінці даних, поданих у податковій документації компанії, що може призвести до нарахування додаткових податкових зобов'язань, штрафів та пені. На думку керівництва компанії, відповідні положення податкового законодавства інтерпретовані ним коректно, і компанія нарахувала та сплатила всі податки відповідно до чинного податкового законодавства. Водночас, у разі іншого підходу до трактування таких операцій податковими органами керівництво оцінює суму можливих умовних зобов'язань щодо податкового обліку витрат як незначну для цілей фінансової звітності.