

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС»

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ, ПІДГОТОВЛЕНА ВІДПОВІДНО ДО
НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ)
БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
ТА ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Зміст

назва розділу	Номер сторінки
Заява про відповідальність управлінського персоналу за підготовку та затвердження фінансової звітності станом на 31 грудня 2023 року	2-3
Звіт незалежного аудитора	4-9
Баланс (Звіт про фінансовий стан) за 2023 рік	10-11
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 рік	12-13
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік	14-15
Звіт про власний капітал за 2023 рік	16-17
Примітки до річної фінансової звітності за 2023 рік	18-27
Пояснювальні Примітки до річної фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року:	28-43
Загальна інформація про підприємство п. 1	28
Основні принципи складання фінансової звітності та облікова оцінка, п.2	28-34
Розкриття окремих показників фінансової звітності, п. 3	34-37
Операційне середовище, п. 4	38-42
Події після звітної дати	43

ЗАЯВА

Про відповідальність управлінського персоналу за підготовку та затвердження фінансової звітності за 2023 рік,

станом на 31 грудня 2023 року

Нижче наведена заява, яка повинна розглядатися з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому Звіті аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності товариства з обмеженої відповідальністю «ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС».

Управлінський персонал ТОВ «ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС» відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан підприємства станом на 31 грудня 2023 року, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до Н П(С)БО.

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал ТОВ «ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС» несе відповідальність за:

- вірне обрання та послідовне застосування облікових політик;
- застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- дотримання вимог Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- оцінку здатності ТОВ «ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС» продовжувати діяльність протягом 12 місяців з кінця звітного періоду;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що ТОВ «ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС» продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому;

Управлінський персонал ТОВ «ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС» також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах ТОВ «ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС»;
- ведення обліку та підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове положення ТОВ «ДІАЛОГ

ДІАГНОСТИКС» і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам Н П(С)БО:

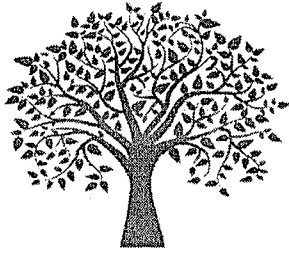
- застосування заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів ТОВ «ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС»;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Фінансова звітність Підприємства за 2023 рік була затверджена «16» травня 2024 р.

Від імені керівництва Товариства:

Генеральний директор  Віктор Ромасенко

Головний бухгалтер  Надія Давиденко



ПП «Аудиторська фірма Бізнес-Експерт»

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4086

ЄДРПОУ 35478717 29000, м. Хмельницький, вул.Шевченка,49
067-945-98-08, E-mail: stolar4@ukr.net

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо повного пакету фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Діалог Діагностікс»
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року**

Учасникам та управлінському персоналу
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Діалог Діагностікс»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю «Діалог Діагностікс» код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України 34839344, місцезнаходження: 04205, м. Київ, проспект Оболонський, 32 (надалі – Товариство), що додається, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2023 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2023 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік, звіт про власний капітал за 2023 рік, та примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Діалог Діагностікс», що додається, складена у всіх суттєвих аспектах відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - «НП(С)БО»).

Основа для думки із застереженням

Ми не отримали достатніх та прийнятних доказів у вигляді прямої письмової відповіді від третьої сторони та альтернативних процедур щодо розміру кредиторської заборгованості у сумі 26 049 тис. грн., що становить 30 % від загальної суми заборгованості за статтею «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» (форма 1 «Баланс» (Звіт про фінансовий стан)) ряд.1615). Ми не змогли визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях цієї статті. У зв'язку з цим ми висловлюємо думку із застереженням, так як доходимо до висновку, що можливий вплив цих сум на фінансову звітність, якщо такий є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

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

Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Пояснювальні Примітки до річної фінансової звітності п.4 «Операційне середовище», де розкривається інформація, що Товариство функціонує в нестабільному середовищі, пов'язаному переважною мірою з широкомасштабним військовим нападом росії на територію України. В даний час неможливо достовірно надати оцінку впливу зазначеного явища на доходи та ліквідність Товариства, її стабільність та сталий розвиток. Виникає суттєва невизначеність, що може мати вплив на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів та спроможність погасити борги. Фінансова звітність Товариства не містить будь-яких коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності.

Проте Товариство в Пояснювальних Примітках в п.п.2.2 «Принцип безперервності діяльності» та п.4 «Здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі» підкреслює, що «Компанія має достатню ліквідність для фінансування своєї операційної діяльності у найближчому майбутньому». Керівництво переконане, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому. Фінансова звітність підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати свою

діяльність в найближчі 12 місяців після звітної дати, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час здійснення звичайної діяльності.»
Фінансова звітність Товариства підготовлена на підставі припущення про безперервність.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервності діяльності під час підготовки фінансової звітності є доречним. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, що подається разом з фінансовою звітністю та звітом незалежного аудитора. Інша інформація, яка міститься в звіті ТОВ «Діалог Діагностікс», але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї складається зі Звіту про управління за 2023 рік.

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

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

Звіт про управління за 2023 рік, складений у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV, з наступними змінами та доповненнями.

Товариством підготовлено Звіт про управління за 2023 рік. У цьому звіті про управління за 2023 рік ми не виявили суттєвої невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Ми не виявили фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили

7

б під значний сумнів можливість компанії продовжити 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 розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо керівництву Товариства, 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 керівництву 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.

Додатки:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2023 рік;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2023 рік;
- Звіт про власний капітал за 2023 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2023 рік;
- Пояснювальні Примітки до річної фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є

Директор-аудитор
(Реєстровий номер у Реєстрі 101428)

Оксана СТОЛЯР

Адреса аудитора:
29000, Україна, Хмельницька обл., м. Хмельницький, вул. Шевченка, 49

Дата Звіту аудитора:

30 травня 2024 року

решення в примусовій розробці	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	6 317	50
Усього за розділом II	1498	306 488	188 872
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	323 408	203 344

Позитив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Спеціалізований статистичний капітал	1400	32 500	32 500
Резерви на вартість строкових статистичних капіталів	1401	-	-
Капітал у довіреність	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
економічний доміл	1411	-	-
номінальний курсовий різниця	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Курсові різниці прибутку/збитку/збитку	1420	(5 841)	4 726
Резервний капітал	1425	(-)	(-)
Відшкодування капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1498	26 659	37 226
II. Добросовісні зобов'язання і забезпечення			
Резерви на вартість зобов'язань	1500	-	-
Позитивні зобов'язання	1505	-	-
Добросовісні зобов'язання	1510	-	-
Інші добросовісні зобов'язання	1515	52 500	46 500
Добросовісні забезпечення	1520	-	-
Добросовісні забезпечення витрат на розслідування	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Бюджетна допомога	1526	-	-
Сторонні резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв добросовісних зобов'язань	-	-	-
резерв на вартість кредитних витрат	1532	-	-
резерв на вартість витрат на розслідування	1533	-	-
інші сторонні резерви	1534	-	-
Відшкодування витрат	1535	-	-
Привласнений фонд	1540	-	-
Резерв на виплату дивиденду	1545	-	-
Усього за розділом II	1598	52 500	46 500
III. Потенційні зобов'язання і забезпечення			
Потенційні зобов'язання кредиторів банків	1600	-	-
Потенційні зобов'язання	1605	-	-
Потенційні зобов'язання кредиторів банків зобов'язань	1610	-	-
товари, розкриті, недовід	1615	101 251	80 230
розрахунками з бюджетом	1620	1 293	7 970
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 293	7 970
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з експлуатації	1630	3	-
Потенційні зобов'язання кредиторів банків зобов'язань з урахуванням авансів	1635	129 327	22 143
Потенційні зобов'язання кредиторів банків зобов'язань з урахуванням з'ясування	1640	-	-
Потенційні зобов'язання кредиторів банків зобов'язань з урахуванням розрахунків	1645	-	-
Потенційні зобов'язання кредиторів банків зобов'язань з урахуванням з'ясування	1650	-	-
Потенційні забезпечення	1660	3 140	3 657
Додатки майбутніх періодів	1665	-	-
Відшкодування майбутніх доходів від перестрахування	1670	-	-
Інші потенційні зобов'язання	1690	9 230	5 609
Усього за розділом III	1698	244 249	119 618
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Усього за розділом IV	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	323 408	203 344

Керівник

РОМАСЕНКО В.С.

Головний бухгалтер

ДАВІДЕНКО Н.В.

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Винесено в періоду встановлення територіального органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС"

Дата (рік, місяць, число)
за СДП/ЮУ

КОДИ		
2024	01	01
34839344		

(наименовання)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023 р.

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	957 235	771 367
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву не зароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(722 035)	(666 005)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	235 200	105 362
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	56 194	124 461
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вилучених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(20 842)	(16 593)
Витрати на збут	2150	(70 953)	(71 482)
Інші операційні витрати	2180	(32 788)	(69 901)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	166 811	71 847
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	865	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(11 074)	(12 075)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(163)	(21)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	156 439	59 751
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(28 172)	(10 463)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	128 267	49 288
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Дооцінка (унижка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (унижка) фінансових інструментів	2405	-	-
Ізаконичні курсові різниці	2410	-	-
Частина 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	128 267	49 288

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	12 693	18 641
Витрати на оплату праці	2505	32 808	25 887
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 913	4 869
Амортизація	2515	9 030	8 738
Інші операційні витрати	2520	69 240	102 484
Разом	2550	129 684	160 619

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	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

РОМАСЕНКО ВІКТОР СТАНІСЛАВОВИЧ

Головний бухгалтер

ДАВІДЕНКО НАДІЯ ВОЛОДИМИРІВНА

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДАЛОГ ДІАГНОСТИКС"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРНОУ

КОДИ		
2024	01	31
34839344		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2023 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801001

Стаття	Код	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	730 463	554 532
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	226 336	375 642
Надходження від повернення авансів	3020	79	51
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	4 665	855
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	179	-
Надходження від операційної оренди	3040	4 863	2 708
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	2 883	9 356
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(548 945)	(469 452)
Праці	3105	(25 928)	(20 164)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 263)	(5 275)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(39 892)	(33 605)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(21 548)	(15 377)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4 338)	(12 031)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(14 006)	(6 197)
Витрачання на оплату авансів	3135	(94 568)	(289 362)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 775)	(1 398)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(1 559)	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	(1 011)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(96 124)	(108 907)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	154 414	13 970
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200	37 335	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	30	12 030
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(36 509)	(-)
необоротних активів	3260	(1 972)	(5 756)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(30)	(12 000)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та інших господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 146	-5 726
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	6 000	-
Сплату дивідендів	3355	(110 050)	(18 700)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(10 545)	(13 067)
Витрачання на сплату зобов'язаності з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-126 595	-31 767
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	26 673	-23 523
Залишок коштів на початок року	3405	15 254	37 008
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1 601)	1 769
Залишок коштів на кінець року	3415	40 326	15 254

Керівник

РОМАСЕНКО ВІКТОР СТАНІСЛАВОВИЧ

Головний бухгалтер

ДАВИДЕНКО НАДІЯ ВОЛОДИМИРІВНА

КОДІ		
2024	01	01
44839344		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС" за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2023 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	32 500	-	-	-	(6 800)	-	-	25 700
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	959	-	-	959
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	32 500	-	-	-	(5 841)	-	-	26 659
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	128 267	-	-	128 267
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові зміни	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частина іншого сукупного доходу асоційованих і дочірніх підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(117 700)	-	-	(117 700)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

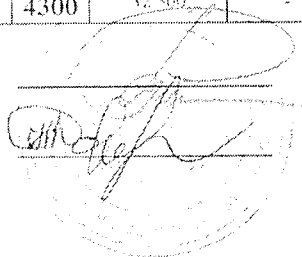
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне захоплення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу: Випуск акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	10 567	-	-	10 567
Залишок на кінець року	4300	32 509	-	-	-	4 726	-	-	37 226

Керівник

РОМАСЕНКО ВІКТОР СТАНІСЛАВОВИЧ

Головний бухгалтер

ДАВИДЕНКО НАДІЯ ВОЛОДИМИРІВНА



ЗАТВЕРЖЕНО

Голова Мінкстерства фінансів України
29.11.2020 № 302 (є редакція наказів Мінкстерства фінансів України
від 28.10.2004 № 602)

Дата (рік, місяць, число)
та СРІТОХ
та КАТОІІІ
та СНОДУ
та КОІІ09
та КВЕД

Конт		
2023	12	11
848 67 844		
UA80000000000551499		
210		
45 99		

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДАЛОГ ДІАГНОСТИКС"
Територія: Київська обл., м. Київ
Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Целева спеціальна економічна територія
Одиниця виміру: гривні.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Зубинок на початок року		Надавалося за рік	Перезначлення (дооцінка) у гривнях		Вибудовано за рік		Нараховано амортизаційні за рік	Відшкодування від зменшення користувачів за рік	Витрати за рік		Множники на кінець року	
		перевірка (вартість) у гривнях	накопичення амортизації		перевірка (вартість) у гривнях	накопичення амортизації	перевірка (вартість) у гривнях	накопичення амортизації			перевірка (вартість) у гривнях	накопичення амортизації	перевірка (вартість) у гривнях	накопичення амортизації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування програмними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування чужими	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційну інформацію	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторські права та суміжні права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	3005	1704	1284	-	-	427	426	1139	-	-	-	3862	2417
Усього	080	3005	1704	1284	-	-	427	426	1139	-	-	-	3862	2417
Усього	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Рядок 070 графа 14 - вартість нематеріальних активів, щодо яких ліміт обмеження прав в частині вартості оформлених у запису нематеріальних активів (081) -
вартість оформлених у запису нематеріальних активів (082) -
вартість створених відносинством нематеріальних активів (083) -
Рядок 080 графа 2 - вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок інвестицій (084) -
Рядок 090 графа 15 - накопичення амортизації нематеріальних активів, щодо яких ліміт обмеження прав в частині (085) -

Г - Група, яка є частиною переторгованого балансу, але не є частиною балансу

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Копії на вартість ліцензійно	280	-	-
Прийомні (придбані) основні засоби	290	4558	-
Прийомні (придбані) інші	300	973	-
Відбулися матеріальні витрати	-	-	-
Прийомні (придбані) нематеріальні активи	310	1-119	-
Прийомні (придбані) доцесурових бюлетенів активи	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	7259	-

Згідно з графою 1 - капітальні інвестиції в повністю нерухомі активи
фінансові витрати відкриті до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
акції (коти підприємства)	350	-	-	-
доли в підприємства	360	-	-	-
залишки на викуп	370	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
власні ринки структурного капіталу	380	-	-	-
інші ринки структури	390	-	-	-
інші	400	36509	-	-
Інші	410	-	-	-
Інші	420	-	-	-
Разом (рядок A + рядок B)		36509		

Згідно з графою 4 (записи 310-319 про фінансові статі)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

в собівартість (421) -
в справдішну вартість (422) -
в амортизовану собівартість (423) -

Згідно з графою 4 (записи 320-329 про фінансові статі)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

в собівартість (424) -
в справдішну вартість (425) -
в амортизовану собівартість (426) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка:	640	-
Баланс банківських рахунків	650	29526
Інші грошові кошти (акредитиви, чеки тощо)	660	10863
Грошові кошти в цілому	670	-
Ідентифіковані грошові кошти	680	-
Разом	690	40326

Гривня (690) гр. 4 встановлено профінансовий стан. Грошові кошти використанні як зобов'язання

(691)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення, резерви	Код рядка	Залишок на початок року	Забезпечення за рік		Використано за рік	Сторено за рік	Сума об'єкта заборгованості на кінець року	Залишок на кінець року
			нараховано (свержено)	добити вирозхисані				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату пенсій працівникам	710	3092	2997	-	2993	-	-	3296
Забезпечення від судових витрат на зобов'язання працівників	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення від судових витрат на зобов'язання працівників зовнішнім	730	36	690	-	6187	-	-	361
Забезпечення від судових витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення від судових витрат на зобов'язання зовнішнім	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення від судових витрат на зобов'язання зовнішнім	760	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення від судових витрат на зобов'язання зовнішнім	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	44	334	-	29	-	-	352
Разом	780	3482	2831	-	9307	-	-	4009

VIII. Заради

Наименование товара	Код товара	Базисная цена	Пересчетная цена	
			количество	сумма
1	2	3	4	5
Прочие материалы	800	195	-	-
Утеплитель минераловатный	810	-	-	-
Плиты	820	20	-	-
Торф. торф. материалы	830	-	-	-
Утеплитель минераловатный	840	-	-	-
Материалы для кровли	850	91	-	-
Материалы для кровли	860	-	-	-
Полы	870	-	-	-
Материалы для кровли	880	-	-	-
Полы	890	-	-	-
Полы	900	-	-	-
Товары	910	103,887	-	-
Итого	920	100,001	-	-

- Группа 920 графа 4 Базисная цена, сумма:
 - в том числе: в отношении товаров (921) -
 - перевозки (922) -
 - оформления (923) -
 - перевозки (924) -
- Ассортиментный перечень (ссылка на код товара) (925) -
- Группа 1200 графа 4 Базисная цена, сумма (ссылка на код товара) (926) -

* выдана ссылка на 25 Национального реестра информации о товарах и услугах (ссылка на код товара)

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на квартал року	згідно строків погашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за операціями пов'язаними з діяльністю дебіторів	940	229083	29683	-	-
Дебіторська заборгованість за операціями пов'язаними з діяльністю дебіторів	950	29683	29683	-	-

Суми в гривнях за кварталом дебіторської заборгованості (951) 101
 в гривнях за кварталом дебіторської заборгованості (952) -

X. Нестачі і врати від цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Відшкодування за втрачені цінності	960	3387
Відшкодування за втрачені цінності	970	-
Сума втрачених цінностей (згідно з пунктом 17.2.2)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Відшкодування за втрачені будівельні контракти	1110	-
Відшкодування за втрачені будівельні контракти	1120	-
Відшкодування за втрачені будівельні контракти	1130	-
Відшкодування за втрачені будівельні контракти	1140	-
Відшкодування за втрачені будівельні контракти	1150	-
Відшкодування за втрачені будівельні контракти	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код ридика	Сума
1	2	3
Додатковий податок на прибуток	1210	28233
Відсоток на податкові активи на податок відного року	1220	-
Відсоток на відносно	1225	137
Відсоток на велику кількість акцій на податок відного року	1230	-
Відсоток на відносно	1235	-
Відсоток на велику кількість акцій на податок відного року	1240	28175
У тому числі:		
Додатковий податок на прибуток	1241	28233
Відсоток на велику кількість акцій на податок відного року	1242	-
Відсоток на велику кількість акцій на податок відного року	1243	-
Відсоток на велику кількість акцій на податок відного року	1250	-
У тому числі:		
Відсоток на велику кількість акцій на податок відного року	1251	-
Відсоток на велику кількість акцій на податок відного року	1252	-
Відсоток на велику кількість акцій на податок відного року	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код ридика	Сума
1	2	3
Використання амортизаційних відрахувань	1300	9139
Використання амортизаційних відрахувань	1310	-
У тому числі:		
У довільно об'єкти	1311	-
Використання амортизаційних відрахувань на податковий об'єкт	1312	-
Використання амортизаційних відрахувань на об'єкти	1313	-
Використання амортизаційних відрахувань на об'єкти	1314	-
Використання амортизаційних відрахувань на об'єкти	1315	-
Використання амортизаційних відрахувань на об'єкти	1316	-
Використання амортизаційних відрахувань на об'єкти	1317	-

XIV. Біологічні активи

Біологічні активи за періодом порівняння

Класифікація активів	Код	Біологічні активи за періодом порівняння										Біологічні активи за періодом звіту					
		за періодом порівняння		на початок звітного періоду		збільшення		зменшення		за періодом звіту		на початок звітного періоду		збільшення			
		періодичність	кількість	ціна	ціна	ціна	ціна	ціна	ціна	ціна	ціна	ціна	ціна	ціна	ціна	ціна	ціна
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																	
робочі запаси	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Середньострокові біологічні активи	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																	
виробничі запаси	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Довгострокові біологічні активи – усього	1420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																	
виробничі запаси	1421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Біологічні активи в стані обслуговування	1422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																	
виробничі запаси	1423	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові біологічні активи	1424	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																	
виробничі запаси	1425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Згідно з 1410 графа 11 графа 11 – це не біологічні активи, зареєстровані за рахунок іншого фінансування (1431) -

Згідно з 1410 графа 11 графа 16 – це не біологічні активи, зареєстровані за рахунок іншого фінансування (1432) -

Згідно з 1410 графа 11 графа 17 – це не біологічні активи, зареєстровані за рахунок іншого фінансування (1433) -

XV. Фінансові результати від первісної оцінки та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Проміжки між періодами	1	2	3	4	5		7	8	9	10	
					6					10	11
					а	б					
Продукція та додаткові біологічні активи											
вартість	130			1	1	1					
зменшення	(130)			(1)	(1)	(1)					
всього	130			1	1	1					
внесок	1311			1	1	1					
зменшення	(1311)			(1)	(1)	(1)					
всього	1311			1	1	1					
внесок	1314			1	1	1					
зменшення	(1314)			(1)	(1)	(1)					
всього	1314			1	1	1					
внесок	1316			1	1	1					
зменшення	(1316)			(1)	(1)	(1)					
всього	1316			1	1	1					
внесок	1317			1	1	1					
зменшення	(1317)			(1)	(1)	(1)					
всього	1317			1	1	1					
внесок	1319			1	1	1					
зменшення	(1319)			(1)	(1)	(1)					
всього	1319			1	1	1					
Продукція та додаткові біологічні активи											
вартість	1320			1	1	1					
зменшення	(1320)			(1)	(1)	(1)					
всього	1320			1	1	1					
внесок	1341			1	1	1					
зменшення	(1341)			(1)	(1)	(1)					
всього	1341			1	1	1					
внесок	1344			1	1	1					
зменшення	(1344)			(1)	(1)	(1)					
всього	1344			1	1	1					
внесок	1345			1	1	1					
зменшення	(1345)			(1)	(1)	(1)					
всього	1345			1	1	1					
внесок	1346			1	1	1					
зменшення	(1346)			(1)	(1)	(1)					
всього	1346			1	1	1					
внесок	1347			1	1	1					
зменшення	(1347)			(1)	(1)	(1)					
всього	1347			1	1	1					
внесок	1348			1	1	1					
зменшення	(1348)			(1)	(1)	(1)					
всього	1348			1	1	1					
внесок	1349			1	1	1					
зменшення	(1349)			(1)	(1)	(1)					
всього	1349			1	1	1					
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи разом											
внесок	1340			1	1	1					
зменшення	(1340)			(1)	(1)	(1)					
всього	1340			1	1	1					

Керівник

РОМАНІВ ОВІЙОС СТАНІСЛАВУВІЧ

Головний бухгалтер

ДАВИДЕНКО НАДІЯ ВОЛОДИМИРІВНА

ТОВ «ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС»

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ

Ці додаткові примітки складено відповідно до вимог Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та чинного законодавства України і є додатковим розкриттям інформації наведеної у фінансовій звітності за 2023 рік

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС" (надалі – «Компанія»), є підприємством, заснованим згідно з українським законодавством. Підприємство зареєстровано 19.12.2006р. Оболонською районною у м. Києві Державною адміністрацією, про що отримано свідоцтво державної реєстрації серія А00 №818614, та зроблено запис 10691020000019727.

Власники ТОВ «ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС» є кінцевими бенефіціарами з 100% володіння:

- КУЧІРКА САША МИХАЙЛІВНА - 33%
- БАГРІЙ АННА ПЕТРІВНА - 33%
- РОМАСЕНКО ВІКТОР СТАНІСЛАВОВИЧ - 34%

Основним видом діяльності Товариства є Неспеціалізована оптова торгівля (код за КВЕД-2010 – 46.90). За для провадження діяльності на постійній основі Товариством здійснюється імпорту товарів на митну територію України та подальший продаж на митній території України імпортованого товару медичного призначення. Окрім основного виду діяльності Товариство надає супутні послуги, а саме ремонт і технічне обслуговування електронного й оптичного устаткування (код за КВЕД-2010 – 33.13), тощо.

Середньорічна чисельність персоналу Підприємства за 2023 рік складає 53 осіб (2022 рік – 52 особи).

Підприємство зареєстроване за адресою: 24205, м. Київ, пр-т Оболонський, буд. 32

2. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

2.1. Основа складання фінансової звітності

Дана фінансова звітність за період, що закінчився 31.12.2023 року складена відповідно до Стандартів (положень) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), які затверджені Міністерством фінансів України, зареєстровані Міністерством юстиції України і були чинними на звітну дату цієї фінансової звітності та до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

2.2. Принцип безперервності діяльності

Фінансова звітність підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність в найближчі 12 місяців після звітної дати, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час здійснення звичайної діяльності.

Керівництво переконане, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому. Принцип безперервної діяльності є відповідним для підготовки цієї

фінансової звітності при відсутності істотних невизначеностей, які б перебували за зоною впливу Підприємства та ставили під сумнів можливість продовження діяльності.

2.3. Принцип оцінки

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості, за винятком окремих фінансових інструментів які оцінюються за справедливою вартістю відповідно до вимог П(С)БО.

2.4. Функціональна валюта

Ця фінансова звітність подається в національній валюті України - українській гривні. Суми подані в тисячах гривень (тис. грн.), якщо не вказано інше. Ця валюта є функціональною валютою Підприємства (валюта первинного економічного середовища, в умовах якого працює Підприємство). Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти, вважаються операціями в іноземній валюті.

2.5 Операції в іноземних валютах

Операції в іноземній валюті відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня, дата здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат). Операції з безготівкових розрахунків в іноземній валюті відображаються в обліку за курсом НБУ на дату здійснення операції. Для цілей бухгалтерського обліку в іноземній валюті застосовувався курс на початок дня.

Розрахунок курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті на дату балансу та дату операції проводився за сумою операції.

2.6 Суттєві судження облікової політики

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Компанії застосування суджень та здійснення оцінок і припущень, які впливають на відображення у фінансовій звітності сум активів та зобов'язань, доходів та витрат, визнаних у фінансовій звітності, а також розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання.

Ці оцінки та припущення керівництва базуються на інформації, доступній на дату складання фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Ці оцінки та припущення періодично переглядаються, і в разі необхідності коригування, такі коригування відображаються у звіті про прибутки та збитки за період, у якому про них стало відомо. Інформація про найбільш суттєві облікові оцінки та припущення керівництва Підприємства наведено нижче.

2.7 Зменшення корисності основних засобів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи наявні ознаки можливого зменшення корисності певного активу або групи активів, що генерує грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причин, часу та суми знецінення. Зменшення корисності ґрунтується на ряді факторів, таких як зміна поточного конкурентного середовища, очікування зростання промисловості, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутньому доступності фінансування, технологічне старіння, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, що свідчать про зменшення корисності.

Станом на звітні дати, які подані у цій фінансовій звітності, вартість очікуваного відшкодування майна перевищує балансову вартість активів, а отже витрати від зменшення корисності відсутні.

2.8 Строки корисного використання основних засобів

Компанія оцінює залишкові строки корисного використання об'єктів необоротних активів (основних засобів, нематеріальних активів) на кінець кожного фінансового року. Якщо нові очікування відрізняються від попередньо зроблених оцінок, такі зміни вважаються зміною облікових оцінок і обліковуються на перспективній основі. Ці оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та суму амортизації, визнану у звіті про сукупні доходи.

Протягом звітного періоду керівництво Компанії визначило, що не було жодних змін у строках корисного використання необоротних активів.

2.9 Оцінка запасів

Запаси відображаються за меншою з двох величин: за собівартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації - це орієнтовна ціна продажу у звичайній діяльності, за вирахуванням будь-якої передбачуваної вартості продажу.

Станом на звітну дату Компанія оцінює свої запаси і, у разі необхідності, списує їх на чисту вартість реалізації. На кожен звітну дату Компанія оцінює, чи є ознаки того, що запаси можуть бути знецінені. Оцінка проводиться на основі закінчення строку придатності товарно-матеріальних цінностей (реактиви, витратні матеріали, пластикові вироби, тест-смужки, контрольні матеріали, тощо) та щорічного перегляду актуальності інших товарів (матеріали що не мають обмеження строку зберігання: лабораторно-діагностичне обладнання та запасні частини до них).

У 2023 році визнано витрати та списано запасів за непридатністю на загальну суму - 3387 тис. грн.

2.10. Методи оцінки вибуття запасів

Компанія визнає запаси активами, якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод від їх використання, пов'язаного з виконанням комплексу заходів, спрямованих на вирішення завдань, що відповідають її статутним цілям, та їх вартість може бути достовірно визначена відповідно до НП(С)БО 9 «Запаси».

При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом середньозваженої собівартості. Одиницею аналітичного обліку запасів є їх найменування (однорідна група, тип, сорт, розмір тощо).

2.11 Облік транспортно-заготівельних витрат

Облік транспортно-заготівельних витрат ведеться ідентифіковано.

Витрати на транспортні послуги, які здійснюються з метою обслуговування виробничого процесу підприємства, є регулярними і носять неоднорідний характер, обліковуються у складі загальновиробничих витрат звітного періоду.

2.12 Методи амортизації та вартісні ознаки необоротних активів

Основним засобом визнається актив, якщо очікуваний термін його корисного використання (експлуатації), установлений засіданням виробничої комісії, більше року (або

операційного циклу, якщо він більше року), а вартісна оцінка якого дорівнює сумі, що перевищує 20 000 (Двадцять тисяч) гривень.

До малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться активи, відмінні від основних засобів, вартісна оцінка яких дорівнює сумі, що не перевищує 20 000 грн.

Строк використання необоротних активів визначається щодо кожного об'єкта окремо в момент прийняття його в експлуатацію, виходячи з:

строку корисного використання подібних активів;

передбачуваного морального зносу;

правових чи інших подібних обмежень стосовно термінів його використання та інших факторів.

Амортизацію основних засобів та нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом.

Вартісні ознаки предметів, що входять до складу малоцінних необоротних матеріальних активів - 20 000 грн. включно. Амортизацію по таких активах нараховується в першому місяці використання об'єктів у розмірі 100 відсотків їх вартості.

Окремо нараховується амортизація основних засобів та нематеріальних активів в податковому обліку, використовуючи мінімально допустимий вартісний критерій та строки амортизації, прописані в п.п. 14.1.138 та п.п. 138.3.3 Податкового кодексу України. На дату складання балансу визначені амортизаційні різниці і скориговано на них бухгалтерський фінансовий результат - об'єкт оподаткування податком на прибуток.

Базові строки корисного використання основних засобів:

Машини та обладнання – 5 років, за винятком електронно-обчислювальних машин, інших машин для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, що визнаються нематеріальним активом), інших інформаційних систем, для яких встановлено – 2 роки;

Транспортні засоби - 5 років;

Інструменти, прилади, інвентар, меблі - від 4 до 5 років;

Строк корисного використання нематеріальних активів - відповідно до правостановлюючих документів, а при відсутності встановленого строку їх корисного використання - від 12 до 60 місяців.

На вартість ремонтів основних засобів, які призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання цих об'єктів основних засобів, збільшується вартість таких об'єктів.

Переоцінка основних засобів і нематеріальних активів за справедливою вартістю на дату балансу не проводилася.

2.13 Незавершені капітальні інвестиції

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва (монтажу, на етапі доведення до стану, придатного для використання за призначенням), капіталізуються як

окремий елемент необоротних активів. При завершенні будівництва (доведення до готовності для корисного використання) вартість об'єкта переноситься на відповідну категорію необоротних активів. Знос на об'єкти незавершених капітальних інвестицій не нараховується.

2.14 Витрати

Витрати обліковуються згідно П(С)БО 16 «Витрати». Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно із визнанням відповідного доходу, для отримання якого вони були понесені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходами, відображаються у складі витрат того періоду, в якому вони були здійснені.

Для узагальнення інформації про витрати підприємства застосовуються бухгалтерські рахунки класу 9 Плану рахунків.

2.15 Резерв сумнівних боргів

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається виходячи з платоспроможності окремих (конкретних) дебіторів за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

2.16 Забезпечення

Створення та використання забезпечень здійснюється Підприємством відповідно до С(С)БО 11.

Суми створених забезпечень визнаються витратами того періоду, в якому їх нараховано (сформовано).

Залишок забезпечення переглядається на кожну дату балансу і, за необхідності, коригується (збільшується або зменшується).

2.17 Забезпечення на виплату відпусток працівникам

Підприємством створюється забезпечення для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток працівникам.

Сума забезпечення на виплату відпусток визначається щомісячно виходячи з планового середнього фонду оплати праці і розрахункового коефіцієнта. Коефіцієнт розраховується до фонду оплати праці з урахуванням нарахованого єдиного внеску. Залишок забезпечення на виплату відпусток переглядається один раз станом на кінець звітного року.

2.18 Забезпечення на виконання зобов'язань щодо якості продукції

Підприємство створює резерв зобов'язань щодо гарантійного обслуговування обладнання (резерв на гарантійне обслуговування).

Розмір цього забезпечення є величиною оціночною. Забезпечення щодо гарантійного обслуговування визнається виходячи з вартості. Величина такого резерву розрахована виходячи з історичних даних, накопичених за минулі періоди, із виваженням усіх можливих результатів за коефіцієнтами вірогідності настання кожного з них.

Створювалось забезпечення гарантійних зобов'язань для здійснення та проведення

гарантійних ремонтів проданої продукції відповідно до щорічного розрахунку, що затверджується окремим наказом керівника підприємства не пізніше 31 січня кожного поточного року.

2. 19 Оцінка ступеня завершеності операцій з надання послуг

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

2. 20 Звітні сегменти

Географічний сегмент та господарський сегмент - відокремлювана частина діяльності підприємства з виробництва та/або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг) у конкретному економічному середовищі, яка відрізняється від інших. Підприємство не вважає, що в його діяльності мають місце господарські або географічні сегменти, які відповідають більшості критеріїв їх визнання, встановлених П(С)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами».

2.21 Кількісні критерії суттєвості інформації щодо господарських операцій, подій та статей фінансової звітності:

- окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань та власного капіталу підприємства, — 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу підприємства станом на кінець минулого року;
- окремих видів доходів і витрат — 2% чистого прибутку (збитку) підприємства за минулий рік;
- зменшення корисності об'єктів основних засобів та нематеріальних активів — відхилення залишкової вартості від їхньої справедливої вартості — 10%;

2.22 Операції з пов'язаними сторонами

Інформація з пов'язаними сторонами розкривається у відповідності з вимогами П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

2.23 Періодичність та об'єкти інвентаризації

Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку і фінансової звітності на Підприємстві проводиться інвентаризація основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, документів і розрахунків відповідно до Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом МФУ від 02.09.2014 року №789.

2.24 Спосіб складання звіту про рух грошових коштів

Підприємство складає Звіт про рух грошових коштів з використанням прямого методу.

2.25 Зміна облікової політики

Підприємством прийнято можливість зміни облікової політики, якщо (п. 9 П(С)БО 6):

змінюються статутні вимоги;

змінюються вимоги органу, який затверджує положення (стандарти) бухгалтерського обліку;

зміни забезпечать достовірне відображення подій або операцій у фінансовій звітності підприємства.

3. Розкриття окремих показників фінансової звітності

3.1. Інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2023 року інша дебіторська заборгованість Підприємства у сумі 3 904 тис. грн. представлена переважно коштами попередньої оплати за митне оформлення - 3 825 тис. грн., а на 31.12.2022 – у розмірі 1 644 тис. грн переважно коштами оплаченими за грошове покриття гарантій банків 1 417 тис. грн.

3.2. Інші оборотні активи

Станом на 31.12.2023 року сумі 50 тис. грн. та станом на 31.12.2022 року в сумі 6 317 тис. грн. представлені податковими зобов'язаннями з податку на додану вартість за отриманими авансами та непідтвердженим податковим кредитом з податку на додану вартість.

3.3. Капітал

Статутний капітал

Станом на 31.12.2023 року та станом на 31.12.2022 року власниками (Засновниками) Підприємства згідно з установчими документами є:

- КУЧІРКА САША МИХАЙЛІВНА - 33%
- БАГРІЙ АННА ПЕТРІВНА - 33%
- РОМАСЕНКО ВІКТОР СТАНІСЛАВОВИЧ - 34%

Статутний капітал сформований засновниками в повному обсязі у розмірі 32 500 тис. грн.

Нерозподілений прибуток

Станом на 31.12.2023 року сума нерозподіленого прибутку становила 4726 тис. грн, за результатами діяльності за 2023 рік Підприємством отриманий чистий прибуток в сумі 128267 тис. грн.

3.4. Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання на звітну дату представлені наступним чином:

	31.12.2023	31.12.2022
Податковий кредит з податку на додану вартість з суми авансів, перерахованих постачальникам	114	20
Нараховані відсотки по договору позики	1554	1025
Інша кредиторська заборгованість (роялті за торговельну марку)	3941	8185
РАЗОМ	5609	9230

3.5. Витрати, відображені у складі власного капіталу

За звітні періоди у Підприємства відсутні витрати, які не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати, а відображені безпосередньо у складі власного капіталу.

3.6. Інші надходження та інші витрачання грошових коштів

<i>Інші надходження</i>	2023	2022
Надходження від Фонду соціального страхування	187	169
Повернення коштів виданих під звіт	16	14
Повернення передплати за ліцензію	1	
Повернення коштів гарантії банків	2479	9173
Перерахування деб. заборгованості виконавцем по рішенню суду	200	
РАЗОМ інші надходження	2883	9356

<i>Інші витрачання</i>	2023	2022
Видача коштів під звіт	1066	875
Признані штрафи	2	
Митні платежі	60540	56482
Гарантії банку та забезпечення	1230	8354
Роялті	31727	37287
Благодійна допомога	1559	5909
РАЗОМ інші витрачання	96124	108907

3.7. Основні засоби

Основні засоби відображені в балансі станом на 31.12.2023 року та станом на 31.12.2022 року за первісною вартістю.

3.8. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображені в балансі станом на 31.12.2023 року та станом на 31.12.2022 року за первісною вартістю.

3.9. виправлення помилок і зміни у фінансових звітах

У звітному періоді Підприємство здійснило виправлення помилок, які мали місце в попередніх періодах:

Зміст і суми виправлених помилок:

1. Проведено перерахунок первісної вартості окремих основних засобів на суму + 656 тис.грн, внаслідок неправильного її визначення у попередніх періодах;
2. Проведено перерахунок первісної вартості окремих нематеріальних активів на суму + 505 тис.грн, внаслідок віднесення до операційних витрат попередніх періодів;
3. Проведено донарахування суми зносу (амортизації) основних засобів у розмірі + 257 тис.грн та нематеріальних активів + 22 тис.грн як наслідок виправлення первісної їх вартості

4. Проведено нарахування суми відстрочених податкових активів на суми тимчасових податкових різниць + 76 тис.грн
5. Проведено зменшення суми розрахунків з бюджетом за податком на прибуток підприємств на суму 5 тис.грн. внаслідок подання уточнюючої звітності з податку на прибуток за попередні періоди
6. Відкориговано (збільшено) суму непідтвердженого податкового кредиту з ПДВ у розмірі 2 тис.грн

Статті фінансової звітності минулих періодів, які були виправлені з метою повторного подання порівняльної інформації:

Баланс підприємства (на початок періоду):

- Нематеріальні активи первісна вартість код рядка 1001
- Нематеріальні активи накопичена амортизація код рядка 1002
- Основні засоби первісна вартість код рядка 1011
- Основні засоби знос код рядка 1012
- Відстрочення податкових активів код рядка 1045
- Інші оборотні активи код рядка 1190
- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) код рядка 1420
- Розрахунки з бюджетом код рядка 1620
- Інші поточні зобов'язання код рядка 1690

Звіт про власний капітал:

- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) код рядка 4000
- Виправлення помилок код рядка 4010
- Інші зміни в капіталі код рядка 4290

Примітки до фінансової звітності

Розділ I та II (залишок на початок року) первісна (переоцінена) вартість та знос:

- Інші матеріальні активи код рядка 070
- Машина та обладнання код рядка 130
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) код рядка 150
- Інші основні засоби код рядка 180

3.10. Склад грошових коштів (грошей)

Грошові кошти представлені наступним чином:

	31.12.2023р.	31.12.2022р.
Грошові кошти на поточних рахунках в банківських установах	31033	6677
Грошові кошти на депозитних рахунках	9293	8577
Грошові кошти в касі	---	----
	40 326	15 254

У Підприємства відсутні обмеження щодо використання грошових коштів.

3.11 Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними згідно з положеннями, викладеними в П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

В 2023 році операцій з пов'язаними сторонами не було.

Поточні виплати за 2023 рік провідному управлінському персоналу склали суму 1723 тис. грн.

3.12 Гарантії банків

В 2023 році були надані гарантії банків с забезпеченням грошовими коштами на суму 1062 тис. грн. На 31.12.2023р. сума гарантій банків с забезпеченням грошовими коштами складає - 0 тис. грн.

3.13 Інформація щодо операційної оренди об'єктів діагностичного та лабораторного обладнання

Первісна вартість об'єктів операційної оренди на 31.12.2023 - 32404 тис. грн.

Знос об'єктів операційної оренди на 31.12.2023 – 23409 тис. грн.

3.14 Інформація про доходи

Розподіл доходів за групами за 2023 рік:

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 957235 тис. грн.

Інші операційні доходи - 56194 тис. грн.

Фінансові доходи – 865 тис. грн.

3.15 Інформація про забезпечення

Залишки створено резерву сумнівних боргів поточної дебіторської заборгованості за товари (роботи, послуги) – станом на 31.12.2022р. - 45 тис. грн,

Нараховано резерву у 2023р. - 334 тис. грн, використано резерву (списано заборгованості)- 27 тис. грн.

На 31.12.2023р. - 352 тис. грн.

4. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

У 2023 році реальний ВВП зріс на 5,3%. Про це свідчать розгорнуті показники, опубліковані Державною службою статистики України. З одного боку, доволі високе зростання ВВП вдалося досягти після глибокого спаду у 2022 році (на 28,8%). З іншого – відновлення економіки в умовах активних бойових дій, високих безпекових ризиків та терористичних атак з боку росіян є значним результатом.

Упродовж 2023 року повномасштабна війна продовжувалася, Україна зазнавала ще більших втрат і руйнувань. Зокрема, на початку минулого року тривали обстріли енергетичної інфраструктури та зберігався дефіцит електроенергії. Водночас з другої половини лютого ситуація в енергетиці стабілізувалася, передусім завдяки швидким ремонтам та посиленому захисту ППО. Це разом із високою адаптивністю бізнесу та населення, а також м'якою фіскальною політикою зумовило суттєве скорочення падіння ВВП у I кварталі 2023 року до 10,3% порівняно з 30,6% у IV кварталі 2022 року, а надалі – зростання ВВП.

Помітний негативний вплив упродовж усього року мало й зупинення діяльності бізнесу на час повітряних тривог. Проте, попри усі виклики війни, з II кварталу 2023 року реальний ВВП повернувся до зростання. Крім високої адаптивності бізнесу та населення, стійкої ситуації в енергетиці впродовж більшої частини року та м'якої фіскальної політики, вагому роль мали зусилля НБУ зі збереження макрофінансової стабільності в Україні.

Фактичні темпи зростання реального ВВП виявилися дещо нижчими за оцінку Національного банку, оприлюднену в Інфляційному звіті за січень 2024 року (5,7%). Це, зокрема, може пояснюватися консервативнішими оцінками урожаїв зернових і зернобобових Державною службою статистики.

Споживання повернулося до зростання

Значний внесок у зростання економіки мала м'яка фіскальна політика, що підживлювала внутрішній споживчий та інвестиційний попит. Рекордні бюджетні витрати на оборону та безпеку зумовили подальше збільшення ролі державного сектору в економіці. Так, споживання державного сектору в цілому за рік зросло на 9%, а його частка у ВВП за два роки більш ніж подвоїлася (у 2023 році сягнула майже 42% порівняно з близько 18% у 2021 році).

Приватне споживання зросло на 6,1% завдяки відновленню зростання реальних доходів населення, в тому числі зарплат у приватному секторі економіки. Водночас упродовж минулого року чисельність вимушених українських мігрантів за кордоном надалі збільшувалася, що обмежувало відновлення споживчого попиту.

Інвестиційна діяльність у 2023 році зросла на 52,9%

Стрімке зростання інвестицій насамперед зумовлювалося значними видатками бюджету, хоча й приватний сектор демонстрував ознаки поживлення інвестиційної активності на тлі поліпшення фінансових результатів. Бізнес, зокрема, інвестував у розбудову логістичних потужностей, відновлення енергетики, засоби автономного енергозабезпечення тощо.

Скорочення експорту суттєво сповільнилося, а імпорт повернувся до зростання

В умовах обмеженого внутрішнього виробництва через наслідки війни та поживлення попиту надалі зростали імпортні постачання. Минулого року імпорт збільшився на 8,5%. У результаті від'ємний внесок чистого експорту в зміну реального ВВП зберігався (становив 6.3 в. п.), хоча й зменшився порівняно з 2022 роком.

Показники більшості видів діяльності поліпшувалися

Сприятливу динаміку показників більшості видів діяльності впродовж 2023 року визначала не лише низька база порівняння першого року повномасштабної війни, але й успішна адаптація бізнесу до воєнних умов, а також значні обсяги державної підтримки.

Завдяки значним бюджетним видаткам на безпеку та оборону другий рік поспіль зростала ВДВ сектору державного управління та оборони. За два роки ВДВ цього виду діяльності збільшилася на більш ніж 46%, а його частка збільшилася з близько 6% у 2021 році до 22% у 2023 році. Відновилося зростання ВДВ охорони здоров'я з огляду на високу потребу в медичних послугах через війну. Значні оборонні замовлення, переробка високих врожаїв і відновлення внутрішнього попиту позначилися на зростанні переробної промисловості.

У 2024 році відновлення економіки України триватиме

За прогнозом НБУ, зростання реального ВВП триватиме впродовж цього року. Відновлення економіки підтримуватимуть збереження м'якої фіскальної політики завдяки значній міжнародній допомозі, поліпшення ділових очікувань та зростання доходів домогосподарств, заходи НБУ та уряду з підтримання макрофінансової стабільності.

Однак зберігаються й ризики, пов'язані насамперед з війною. Так, обмежити економічне зростання можуть, зокрема, довше, ніж припускається, збереження безпекових ризиків та вища інтенсивність військових дій, подальші руйнування енергетичної інфраструктури та посилення міграційних тенденцій. Відчутний вплив може мати також зменшення врожайності основних сільськогосподарських культур, якщо погодні умови повернуться до середніх кліматичних норм.

Україна увійшла у 2023 рік із зафіксованим на рівні 36,6 гривень за долар офіційним курсом. Готівковий же курс був суттєво вищим: 40,5 грн/дол. станом на 1 січня.

Очікування на рік були різними: уряд заклав у бюджет на 2023 середньорічний курс 42,2 грн/дол., у той час, як неурядові експерти зійшлися у консенсус-прогнозі на середньорічному курсі 37,9 грн/дол.

Зрештою, НБУ більшу частину року зберігав курс зафіксованим на рівні 36,6, а розрив із готівковим курсом поступово зменшився. 3 жовтня Нацбанк перейшов до режиму керованої гнучкості, але завдяки значним обсягам валютних інтервенцій гривня навіть трохи зміцнювалася. У грудні тренд змінився і курс долара став зростати, і у новий 2024 рік Україна увійшла з курсом 38 грн/дол. Втім, середньорічний офіційний курс був нижчим і від урядових, і від неурядових прогнозів, залишившись на рівні 36,6 гривень за долар.

Коливання валютних курсів в Україні мало суттєвий вплив на фінансові результати Підприємства, оскільки Підприємство має зобов'язання перед нерезидентами в євро та доларах США

Україна у 2023 році продовжувала отримувати іноземну фінансову допомогу — більше, ніж у 2022 (42,5 млрд дол у 2023 проти 31,1 млрд у 2022), та більш регулярно та прогнозовано. Допомога здебільшого надходила у формі кредитів (63% від усієї фінансової допомоги), а не грантів; але кредити ці були дуже пільговими та необхідними для України, оскільки дозволили фінансувати важливі бюджетні потреби вже сьогодні.

Усього потреби державного бюджету у додатковому фінансуванні за 2023 рік склали 59,9 млрд дол — з них 47,9 млрд дефіциту бюджету та 11,9 млрд на погашення боргів. Іноземна допомога покрила 71% цих потреб; решту профінансували здебільшого за рахунок випуску ОВДП.

Завдяки іноземній фінансовій допомозі валютні резерви у 2023 році сягнули історично рекордних рівнів. Наприкінці року міжнародні резерви України склали 40,5 млрд доларів. Це більше, ніж історичний рекорд до повномасштабного вторгнення, коли у квітні 2011 року резерви сягнули свого попереднього піку у 38,4 млрд. Така ситуація під час війни стала можливою виключно через безпрецедентну фінансову підтримку України. Високий рівень резервів є певною подушкою безпеки на випадок перебоїв із подальшим надходженням допомоги.

Український бюджет у 2023 році — все ще бюджет війни. Близько половини державного бюджету пішло на фінансування оборони; за оцінками, витрати на оборону перевищать 30% ВВП за підсумками 2023 року. Для порівняння — “норма” НАТО в мирний час — 2%.

Власних податкових та митних надходжень Україні все ще не вистачало для покриття всіх видатків бюджету. Різницю вдавалося покривати за рахунок іноземної фінансової допомоги та випуску військових облігацій.

У 2023 році уряд залучив 566 млрд грн через ОВДП — більш ніж удвічі більше, ніж у 2022. Скоротився і фіскальний розрив. У 2022 році уряд витратив на погашення попередніх випусків ОВДП на 133 млрд грн більше, ніж вдалося залучити від випуску нового внутрішнього боргу; у 2023 ж вдалося рефінансувати погашення старого боргу та залучити зверху ще 196 млрд гривень. Втім, якщо ж порівняти надходження від нових випусків ОВДП за рік з витратами на погашення боргу за ОВДП та видатками з бюджету на його обслуговування, то різниця все ще залишалася негативною (3 млрд гривень).

У 2023 році з України експортували товарів на \$36 млрд, а імпортували — на \$63,5 млрд. Товарний експорт зменшувався другий рік поспіль: у 2021 році експорт товарів з України сягнув \$68,2 млрд, у 2022 — \$44,2 млрд. Ключовими категоріями товарного експорту України є продовольство (здебільшого зерно) та метали, які вкрай залежать від легкості

Кількість вакансій на ринку праці стабільно відновлювалась протягом 2023, однак досі не досягла рівня 2021 року. Ринок стабілізувався після первинного шоку повномасштабної війни та поступово адаптується до структурних змін в економіці.

Водночас вільних робочих рук в Україні дедалі менше: значна частина українців перебувають за кордоном, а близько мільйона чоловіків та жінок боронять країну у лавах Сил оборони.

Підприємство постійно стежить за поточним станом подій, зміною законодавства і вживає всіх необхідних заходів з метою підтримання сталої діяльності.

5. ЗДАТНІСТЬ КОМПАНІЇ ПРОДОВЖУВАТИ СВОЮ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

Цю фінансову звітність було підготовлено на основі припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності.

24 лютого 2022 року російська армія здійснила військово вторгнення в Україну, у результаті чого розпочалась повномасштабна війна по всій території України. У результаті війни Компанія зазнала цілої низки порушень та операційних проблем у своїй господарській діяльності.

Інформація про наразі відомі факти впливу війни на Компанію представлена таким чином:

- Частина основних клієнтів Компанії розташовані на тимчасово окупованих росією територіях, а інша частина знаходиться поблизу лінії ведення бойових дій.
- На тимчасово окупованих територіях знаходиться майно (обладнання) Компанії.

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску Компанія не мала доступу до цього майна, а також відсутня інформація щодо його наявності та фізичного стану.

Проте, показники діяльності Товариства у 2023 році мали тенденцію до покращення. Чистий дохід від реалізації продукції за 2023 рік становить 957 235 тис. грн. та збільшився на 6% в порівнянні з 2022 роком. Собівартість реалізованої продукції також виросла на 4% і становить 722 035 тис. грн. Валовий прибуток становить 235 200 тис. грн або 222 % в порівнянні з 2022р.. Фінансовий результат до оподаткування склав 156 439 тис. грн, (прибуток). За результатами 2023 року Товариство отримало чистий прибуток в сумі 128 267 тис. грн.

Ділова та бухгалтерська інформація залишається актуальною та захищеною. Офіс Компанії у Києві та склади у Києві не зазнали жодного фізичного пошкодження.

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску Компанія продовжує свою операційну діяльність. Продає товари та надає послуги (оренди обладнання та сервісне обслуговування). Основна група клієнтів Компанії, розташованих на території, яку контролює Україна, продовжують свою операційну діяльність, придбавають у Компанії товари, споживають послуги на підставі угод про гарантійне обслуговування.

Компанія має достатню ліквідність для фінансування своєї операційної діяльності у найближчому майбутньому:

– Станом на 31 грудня 2023 року оборотні активи перевищували короткострокові зобов'язання на 68954 тисяч гривень.

– Станом на 31 грудня 2022 та 2023 років грошові кошти та їхні еквіваленти становили 15254 тисячі гривень та 40326 тисячі гривень, відповідно.

– Компанія передбачає, що матиме достатню ліквідність для фінансування своєї операційної діяльності та виконання своїх зобов'язань під час звичайної господарської діяльності протягом 2023 року.

. Існує можливість придбавати обладнання у постачальників тоді, коли виникає потреба, ланцюг постачання працює до складів, які знаходяться на території під контролем України.

Після початку військового вторгнення Компанія, вжила необхідних заходів для забезпечення евакуації працівників до безпечних місць в Україні та за кордоном, підтримуючи їх фінансово та забезпечуючи їх необхідними умовами для роботи, ніхто з ключового управлінського персоналу не залишив Компанію. Ці факти вказують на те, що, враховуючи обґрунтовано можливі негативні наслідки, Компанія має достатні ресурси для забезпечення свого операційного існування у найближчому майбутньому.

При розробці прогнозів та здійсненні оцінок керівництвом було враховувано такі чинники:

- структура власності Товариства суттєво не змінювалась, можливий вплив санкцій на Товариство відсутній ;
- географічно Товариство розташоване в центрі України, таке розташування Товариства дозволяє працювати в більш сприятливих умовах, порівняно з підприємствами, які знаходяться в прикордонній зоні;
- у Товариства відсутні будь - які транзакції та інвестиції на російському та білоруському ринках та в зоні бойових дій в Україні;
- руйнівний вплив воєнних дій на основні бізнес процеси Товариства не спостерігається;
- вплив війни на бізнес контрагентів компанії не значний, проблеми в ланцюжках поставок відсутні;
- кількість мобілізованих працівників не значна.

Керівництво Товариства оцінило ризики загрози функціонування Товариства внаслідок можливої втрати клієнтами та контрагентами платоспроможності у зв'язку з військовою агресією і дійшло висновку, що основа підготовки фінансової звітності Товариства, як підприємства, що продовжує свою діяльність на безперервній основі, є прийнятною.

Однак, у силу наразі непередбачуваного впливу тривалої війни на істотні

припущення, які лежать в основі прогнозів керівництва, керівництво дійшло висновку, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

На дату затвердження звітності Товариство немає намірів припинити, чи суттєво згорнути господарську діяльність Товариства.

Тому, керівництво Товариства вважає, що Товариство здатне безперервно продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, та при складанні фінансової звітності доречно керується принципом безперервної діяльності на протязі періоду, що перевищує 12 місяців від дати фінансової звітності. Підприємство виконує всі свої контрактні зобов'язання, що можуть мати суттєвий вплив на звітність у випадку їх не виконання. Немає будь-яких значних невизначеностей стосовно безперервності діяльності, які б потребували розкриття у фінансовій звітності.

Стратегічні цілі Компанії на 2022-2024 рр.

ПРОДАЖІ ТА МАРКЕТИНГ

Забезпечити середньорічний приріст продажів не менш ніж 25% для досягнення об'єму продажів 1 млрд. грн. у 2024 р.

КЛІЄНТИ

1. Збільшити кількість B2B клієнтів з 180 до 600 лабораторій.
2. Наростити представленість Акку-Чек з 582 до 6 000 аптечних закладів, з 10 до ТОП-50 аптечних мереж України.
3. Заміряти та аналізувати лояльність клієнтів на підставі регулярного зворотного зв'язку від 75% (по 37,5% двічі на рік) постійно працюючих з нами лабораторій.

ПЕРСОНАЛ

1. Запровадити постійну оцінку та системний розвиток персоналу за рахунок наявності Моделі компетенцій та проведення регулярних (1-2 рази на рік) Атестацій та Калібрацій для 100% співробітників "Діалог Діагностік".
2. Контролювати рівень лояльності співробітників (eNPS) регулярно щорічною оцінкою від міжнародного провайдера. На підставі аналізу результатів розробляти та постійно мати щорічний план дій та корегуючих заходів для підвищення лояльності співробітників

ІТ сфера

Зробити ІТ унікальною конкурентною перевагою DD за рахунок:

1. Інтеграції ІТ систем компанії з клієнтами - не менш 20 найбільших клієнтів регулярно роблять замовлення через "DD-клієнт".
2. Впровадження та постійне використання CRM (відповідного функціоналу поточних ІТ-систем або нової спеціалізованої системи).
3. Розвитку функціоналу та контенту DD Академії на новій спеціалізованій платформі, в т.ч. мобільну версію.
4. Відповідності процесів та систем стандарту Industry 4.0.

МІЖНАРОДНІ СТАНДАРТИ

Забезпечити підтвердження якості процесів та функцій, професійного рівня керівників та ключових спеціалістів за рахунок впровадження та регулярного підтвердження міжнародно визнаних стандартів якості та кваліфікації.

Наприклад, ISO 13485 для складу, диплом MBA для керівників підрозділів, тощо.

Зафіксувати перелік процесів, функцій та посад, що мають відповідати міжнародним стандартам якості або професійної кваліфікації, визначити відповідні міжнародні стандарти якості та кваліфікації - в строк до 01.01.2025р.

6. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

24 лютого 2022 року Росія розпочала військове вторгнення на територію України. Багато українських міст зазнали значних руйнувань у результаті постійних ракетних ударів та артилерійських обстрілів, у результаті чого було вбито тисячі людей і багато людей зазнали пошкоджень, включно з цивільними особами. На дату випуску цієї фінансової звітності Компанія продовжує провадити свою операційну діяльність без суттєвих обмежень. Керівництво Компанії контролює усі свої операції. Інформація про інші події

після звітнього періоду також розкривається у примітці щодо операційного середовища. Факти впливу війни на Компанію, які є наразі відомими, та вжиті керівництвом заходи у відповідь представлені у Пояснювальній примітці.

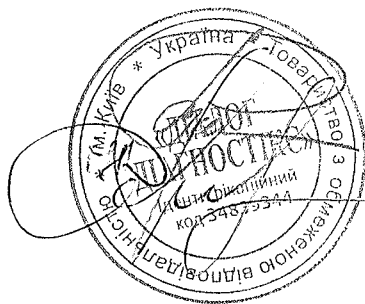
На дату затвердження цієї фінансової звітності не відбулося подій, що призвели б до необхідності коригування або розкриття інформації у фінансовій звітності.

ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Цю фінансову звітність було затверджено керівництвом Компанії 16 травня 2024 року

Генеральний директор

Головний бухгалтер



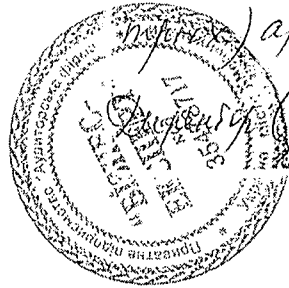
Віктор РОМАСЕНКО

Надія ДАВИДЕНКО



Трономіровано та
приміуровано фінансову
звітність за рік, що
закінчуєся 31.12.2013р.

разом із звітном
кваліфікованого аудитора
всього на 43 (сорок
три) аркушах.



[Signature] О. Голуб