

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС»

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ, ПІДГОТОВЛЕНА ВІДПОВІДНО
ДО НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ)
БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 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 2024 року	3
Звіт незалежного аудитора	4-8
Баланс (Звіт про фінансовий стан) за 2024 рік	9-10
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2024 рік	11-12
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024 рік	13-14
Звіт про власний капітал за 2024 рік	15
Примітки до річної фінансової звітності за 2024 рік	16-24
Пояснювальні примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2024 р.	25-39
Інформація про Підприємство (розділ 1)	25
Основні принципи складання фінансової звітності та облікова політика (розділ 2)	25-31
Розкриття окремих показників фінансової звітності (розділ 3)	31-34
	31
Інша поточна заборгованість (п.3.1)	31
Інші оборотні активи (п.3.2)	31
Капітал (п.3.3)	31
Інші поточні зобов'язання (п.3.4)	31-32
Витрати, відображені у складі власного капіталу (п.3.5)	32
Інші надходження та інші витрачання грошових коштів (п.3.6)	32
Основні засоби (п.3.7)	32-33

Нематеріальні активи (п.3.8)	33
Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах (п.3.9)	33
Склад грошових коштів (п.3.10)	33
Операції з пов'язаними сторонами (п.3.11)	33
Гарантії банків (п.3.12)	33
Інформація щодо операційної оренди об'єктів діагностичного та лабораторного обладнання (п.3.13)	34
Інформація про доходи (п.3.14)	34
Інформація про забезпечення (п.3.15)	34
Непродуктивні витрати і втрати (п.3.16)	34
Операційне середовище (розділ 4)	34-35
Здатність Кампанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі (розділ 5)	35-39
Події після звітного періоду (розділ 6)	39

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ

Керівництво ТОВ «Діалог Діагностікс» несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2024 року, результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Приміток, які містять виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.

Під час складання фінансової звітності управлінський персонал відповідає за:

- Вибір належної облікової політики та її послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок, розрахунків і суджень;
- Дотримання вимог НП(С)БО та розкриття всіх істотних відхилень від НП(С)БО у Примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності виходячи з припущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в досяжному майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення є протиправним та не відповідає дійсності.

Керівництво Товариства в рамках своєї компетенції також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю у Товаристві;
- Організацію та підтримку системи бухгалтерського обліку в такий спосіб, який у будь-який момент дозволяє розкрити з достатньою мірою точності інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити при цьому відповідальність фінансової звітності вимогам НП(С)БО;
- Забезпечення відповідності офіційного бухгалтерського обліку вимогам законодавства України і відповідних національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку;
- Вжиття заходів для забезпечення активів Товариства;
- Виявлення та запобігання фактам шахрайства і інших можливих зловживань.

Фінансова звітність Товариства за 2024 рік затверджена «23» травня 2025 року.

Генеральний директор
ТОВ «Діалог Діагностікс»



Віктор Ромасенко



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 ДІАГНОСТИКС» за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

Управлінському персоналу
Товариства з обмеженою відповідальністю
«ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю «Діалог Діагностікс» (надалі - Товариство), код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України - 34839344, місцезнаходження: 04205, м. Київ, проспект Оболонський, будинок 32 (надалі – Товариство), що додається, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2024 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2024 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024 рік, звіт про власний капітал за 2024 рік, та примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Діалог Діагностікс», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2024 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам Закону України

«Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-ХІУ, щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (надалі - МСА), прийнятих рішенням Аудиторської Палати України №361 від 08.06.2018 р. в якості Національних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (надалі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні, до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до вимог Кодексу РМСЕБ.

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

Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності

Як зазначено в Пояснювальних Примітках у п.п.2.2 «Принцип безперервності діяльності» та п.5 «Здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі» до цієї фінансової звітності, Товариство продовжує свою операційну діяльність, має достатній капітал і керівництво та власники Товариства не мають наміру призупиняти чи ліквідувати діяльність Товариства в Україні.

Водночас, на дату цієї фінансової звітності важко передбачити період часу та масштаби впливу військової агресії російської федерації. Несприятливе зовнішнє та внутрішнє середовище у зв'язку з військовою агресією РФ та введенням в Україні воєнного стану, в умовах складної політичної ситуації, запровадження обмежувальних заходів, коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату в сукупності створюють суттєву невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі та яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Вплив такої майбутньої невизначеності наразі неможливо оцінити.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

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 2024 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 2024 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 2024 рік. У цьому звіті про управління за 2024 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 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 31.12.2024 рік;
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2024 рік;
Звіт про рух грошових коштів за 2024 рік;
Звіт про власний капітал за 2024 рік;
Примітки до річної фінансової звітності за 2024 рік;
Пояснювальні примітки до річної фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2024 року.

Партнером із завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Столяр О.О.

Партнер із завдання з аудиту

Директор

(Номер реєстрації у розділі «Аудит»

Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101428)



Столяр О.О.

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

Дата аудиторського висновку: 30 травня 2025 року

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Територія

Оболонський р-н м. Київ

за КАТОТТГ

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою
відповідальністю

за КОПФГ

Вид економічної діяльності

Неспеціалізована оптова торгівля

за КВЕД

Середня кількість працівників²

58

Адреса, телефон 04205, м. Київ, пр-т Оболонський, буд. 32, +38 (044) 390-37-76

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2024 р.**

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 445	1 540
первісна вартість	1001	3 862	3 286
накопичена амортизація	1002	(2 417)	(1 746)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	12 978
Основні засоби	1010	13 190	44 265
первісна вартість	1011	56 672	99 131
знос	1012	(43 482)	(54 866)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	137	384
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	14 772	59 167
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	109 401	126 661
Виробничі запаси	1101	514	426
Незавершене виробництво	1102	-	284
Готова продукція	1103	-	91
Товари	1104	108 887	125 860
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	29 083	25 632
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1 008	632
з бюджетом	1135	4 195	6 127
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 904	10 623
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	40 326	71 445
Рахунки в банках	1167	40 326	71 445
Витрати майбутніх періодів	1170	605	797
Інші оборотні активи	1190	50	4 472
Усього за розділом II	1195	188 572	246 389
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	203 344	305 556

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	32 500	32 500
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	29 656
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	5 052	41 069
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	37 552	103 225
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	46 500	46 500
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	46 500	46 500
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	80 230	65 052
розрахунками з бюджетом	1620	7 653	5 886
у тому числі з податку на прибуток	1621	7 653	5 885
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	9
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	22 143	67 521
Поточні забезпечення	1660	3 657	5 188
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	5 609	12 175
Усього за розділом III	1695	119 292	155 831
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
Баланс	1900	203 344	305 556

Керівник

РОМАСЕНКО В.С.

Головний бухгалтер

ДАВИДЕНКО Н.В.

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2025	01	01
34839344		

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

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2024 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	783 924	957 235
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(533 490)	(722 035)
Валовий :			
прибуток	2090	250 434	235 200
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	46 683	56 194
Адміністративні витрати	2130	(26 182)	(20 842)
Витрати на збут	2150	(63 789)	(70 953)
Інші операційні витрати	2180	(39 040)	(32 788)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	168 106	166 811
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	46	865
Інші доходи	2240	2 187	-
Фінансові витрати	2250	(9 300)	(11 074)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(38)	(163)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	161 001	156 439
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(28 984)	(28 172)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	132 017	128 267
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
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	132 017	128 267

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	19 752	12 693
Витрати на оплату праці	2505	36 412	32 808
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 365	5 913
Амортизація	2515	13 434	9 030
Інші операційні витрати	2520	55 235	69 240
Разом	2550	132 198	129 684

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

РОМАСЕНКО В.С.

Головний бухгалтер

ДАВИДЕНКО Н.В.



Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2024	12	31
34839344		

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІАЛОГ
ДІАГНОСТИКС"

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2024 р.**

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	599 926	730 463
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	290 891	226 336
Надходження від повернення авансів	3020	144	79
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	5 130	4 665
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	179
Надходження від операційної оренди	3040	4 167	4 863
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Інші надходження	3095	318	2 883
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(556 135)	(548 945)
Праці	3105	(29 350)	(25 928)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 463)	(6 263)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(44 708)	(39 892)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(30 998)	(21 548)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	(4 338)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(13 710)	(14 006)
Витрачання на оплату авансів	3135	(52 319)	(94 568)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(969)	(1 775)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(1 423)	(1 559)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Інші витрачання	3190	(75 010)	(96 124)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	133 199	154 414
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	37 335
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	46	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	80	30
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	(36 509)
необоротних активів	3260	(3 401)	(1 972)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	(80)	(30)
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(3 355)	(1 146)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-

Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	(6 000)
Сплату дивідендів	3355	(89 760)	(110 050)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(10 066)	(10 545)
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(99 826)	(126 595)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	30 018	26 673
Залишок коштів на початок року	3405	40 326	15 254
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 101	(1 601)
Залишок коштів на кінець року	3415	71 445	40 326

Керівник

Головний бухгалтер



РОМАСЕНКО В.С.

ДАВИДЕНКО Н.В.

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2025	01	01
34839344		

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІАЛОГ
ДІАГНОСТИКС"

(найменування)

Звіт про власний капітал за 2024 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	-	-	-	4 726	-	-	37 226
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	326	-	-	326
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	32 500	-	-	-	5 052	-	-	37 552
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	132 017	-	-	132 017
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	29 656	-	-	-	-	29 656
Інший сукупний дохід	4116	-	-	29 656	-	-	-	-	29 656
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(96 000)	-	-	(96 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	29 656	-	36 017	-	-	65 673
Залишок на кінець року	4300	32 500	-	29 656	-	41 069	-	-	103 225

Керівник

РОМАСЕНКО В.С.

Головний бухгалтер

ДАВИДЕНКО Н.В.



ЗАТВЕРДЖЕНО
наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302
(у редакції наказу від 28.10.2003 N 602)

Підприємство : ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС"

Територія : Оболонський р-н м. Київ
Орган державного управління :
Організаційно-правова форма господарювання : Товариство з обмеженою
відповідальністю
Вид економічної діяльності : Неспеціалізована оптова торгівля

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ

ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
2024 р.

за

Форма N 5 Код за ДКУД 1801008

КОДИ	
2025	01 01
34839344	
UA800000000000551439	
240	
46.90	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГГ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	3 862	2 417	1 322	-	-	1 898	1 898	1 227	-	-	-	3 286	1 746
Разом	080	3 862	2 417	1 322	-	-	1 898	1 898	1 227	-	-	-	3 286	1 746
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (081)
вартість створених підприємством нематеріальних активів (082)
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (083)
(084)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Залишок на кінець року	Вибуло за рік		Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року		у тому числі							
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	передані в оперативну оренду						
		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	13 743	10 405	9 541	-	-	221	213	3 510	-	-	-	23 063	13 802	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4 239	3 693	-	-	-	-	-	273	-	-	-	4 239	3 966	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 431	1 131	277	-	-	9	9	161	-	-	-	1 699	1 283	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	32 404	23 463	32 569	-	-	443	422	7 255	-	-	-	64 530	30 296	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	4 783	4 777	900	-	-	179	178	900	-	-	-	5 504	5 499	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	72	13	24	-	-	-	-	7	-	-	-	96	20	-	-	-	-
Разом	260	56 672	43 482	43 311	-	-	852	822	12 206	-	-	-	99 131	54 866	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14. вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

(261)

(262)

(263)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
 основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів
 вартість основних засобів, призначених для продажу
 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 8
 3 рядка 260 графа 5
 3 рядка 260 графа 15
 3 рядка 105 графа 14

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

* Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад.

(264) 35 697
 (2641) -
 (265) -
 (2651) -
 (266) -
 (267) 521 419
 (268) -
 (269) -

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	57 453	12 924
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1 082	54
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1 322	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	59 857	12 978

3 рядка 340 гр 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) -
 (342) -

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 графа 4 Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені
 Балансу (Звіт про за собівартістю
 фінансовий стан) за справедливою вартістю
 за амортизованою собівартістю

(421) -
 (422) -
 (423) -

3 рядка 1160 графа 4 Поточні фінансові інвестиції відображені:

Балансу (Звіт про фінансовий стан)

за собівартістю за справедливою вартістю за амортизованою собівартістю

(424)
(425)
(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	6 176	1 531
Операційна курсова різниця	450	5 750	7 395
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	34 757	30 114
у тому числі:	491	X	66
вдражування до резерву сумнівних боргів	492	X	10 741
непродуктивні витрати і втрати			
B. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	9 300
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	46	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	2 187	X
Списання необоротних активів	620	X	38
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

3 рядків 540-560 графа 4 Фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) _____
(632) _____ %
(633) _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок банку	650	71 428

Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	17
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	71 445

3 рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік			Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування	6				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Забезпечення на виплату відпуск працівникам	710	3 296	2 897	-	3 005	-	-	3 188	
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	361	8 803	-	7 164	-	-	2 000	
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-	
	760	-	-	-	-	-	-	-	
	770	-	-	-	-	-	-	-	
Резерв сумнівних боргів	775	352	66	-	318	6	-	94	
Разом	780	4 003	11 766	-	10 487	6	-	5 282	

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	80	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	75	-	-
Тара і тарні матеріали	830	163	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	108	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	284	-	-
Готова продукція	900	91	-	-
Товари	910	125 860	-	-
Разом	920	126 661	-	280

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів, відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку

(921) 2 973
(922) -

оформлених в заставу
переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02

3 рядка 1200 графа 4 Балансу

(Звіту про фінансовий стан)

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

Запаси, призначені для продажу

(923) _____
(924) _____
(925) _____
(926) _____

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	25 632	25 533	81	18
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	10 623	10 600	-	23
					318
					(951)
					(952)

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	10 461
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	29 231
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	137
на кінець звітного року	1225	384
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати - усього	1240	28 984

У тому числі: поточний податок на прибуток	1241	29 231
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів (247)	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
У тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	13 433
Використано за рік - усього	1310	12 531
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	10 871
з них машини та обладнання	1313	338
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	1 322
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю							Обліковуються за справедливою вартістю							
		залишок на початок року	надійшли за рік	вибуло за рік	нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року	залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року			
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	
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:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																			
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші поточні біологічні активи	1423	-	X	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1431) _____

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) _____

(1433) _____

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

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
пшениця										
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-

з нього	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
великої рогатої худоби		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Керівник

РОМАСЕНКО В.С.

(підпис)

Гол. бухгалтер

ДАВИДЕНКО Н.В.

(підпис)

ТОВ «ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС»

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 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 2024 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 2024 рік складає 58 осіб (2023 рік – 53 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 31.12.2024 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. Підприємство має сформований план розвитку компанії, план продажів на 2025-2027 роки. Компанія регулярно поновлює страхування товаро-матеріальні цінності та основних засобів. В договори страхування включені наступні ризики: пожежа, удар блискавки, вибух, падіння літальних апаратів, стихійні явища, пошкодження водою, протиправні дії третіх осіб, пошкодження водою. На дату складання звітності діючи договори страхування: №004/009/0035643/001ТМЦ від 10.04.2025р, та №004/009-035636_ /ОЗМА від 25.07.2024 року.

2.3. Принципи 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).

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 окремих 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 придбаній 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 звітної 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.

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 2024 року інша дебіторська заборгованість Підприємства у сумі 10 623 тис. грн. представлена переважно коштами оплаченими за грошове покриття гарантій банків 9 664 тис. грн., а на 31.12.2023 – у розмірі 3 904 тис. грн переважно коштами попередньої оплати за митне оформлення - 3 825 тис. грн.

3.2. Інші оборотні активи

Станом на 31.12.2024 року сумі 4 472 тис. грн. та станом на 31.12.2023 року в сумі 50 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 31.12.2024 року та станом на 31.12.2023 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 31.12.2024 року сума нерозподіленого прибутку становила 41 069 тис. грн. за результатами діяльності за 2024 рік Підприємством отриманий чистий прибуток в сумі 132 017 тис. грн.

3.4. Інші поточні зобов'язання

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

	31.12.2024	31.12.2023
Податковий кредит з податку на додану вартість з суми авансів, перерахованих постачальникам	51	144
Заборгованість по нарахованих відсотках по договору позики	788	1554
Інша кредиторська заборгованість (роялті за торговельну марку)	11285	3941

Кредиторська заборгованість перед вітчизняними покупцями (за повернутий товар)	51	
РАЗОМ	12175	5609

3.5. Витрати, відображені у складі власного капіталу

За звітний період у Підприємства витрати, які не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати, а відображені безпосередньо у складі власного капіталу у сумі 326 тис. грн. самостійно виправленої помилку минулого періоду в розрахунках податку на прибуток підприємства.

3.6. Інші надходження та інші витрачання грошових коштів

<i>Інші надходження</i>	2024	2023
Надходження від Фонду соціального страхування	283	187
Повернення коштів виданих під звіт	22	16
Повернення передплати за ліцензію		1
Повернення коштів гарантії банків	5	2479
Перерахування деб. заборгованості виконавцем по рішенню суду		200
Страхове відшкодування	8	
РАЗОМ інші надходження	318	2883

<i>Інші витрачання</i>	2024	2023
Видача коштів під звіт	1362	1066
Признані штрафи		2
Митні платежі	62606	60540
Гарантії банку та забезпечення	9167	1230
Роялті	535	31727
Благодійна допомога	1335	1559
Грошове покриття	5	
РАЗОМ інші витрачання	75010	96124

3.7. Основні засоби

Основні засоби відображені в балансі станом на 31.12.2024 року та станом на 31.12.2023 року за первісною вартістю.

3.8. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображені в балансі станом на 31.12.2024 року та станом на 31.12.2023 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:

Виправлення помилки минулого періоду шляхом відображення у складі власного капіталу 442 рахунок суми коригування податку на прибуток підприємства 6413 рахунок в зв'язку з непроведеним сторно нарахованого податку в минулому періоді у сумі 326 тис. грн.:

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

Баланс підприємства (на початок періоду):

- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) код рядка 1420
- Розрахунки з бюджетом код рядка 1620

Звіт про власний капітал:

- виправлення помилок код рядка 4010
- скоригований залишок на початок року 4095

3.10. Склад грошових коштів (грошей)

Грошові кошти представлені наступним чином:

	31.12.2024р.	31.12.2023р.
Грошові кошти на поточних рахунках в банківських установах	71437	31033
Грошові кошти на депозитних рахунках	8	9293
Грошові кошти в касі	---	---
	71 445	40 326

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 2024 році операцій з пов'язаними сторонами не було.

Поточні виплати за 2024 рік провідному управлінському персоналу склали суму 1797 тис. грн.

3.12. Гарантії банків

В 2024 році оформлена гарантія забезпечення повернення попередньої оплати у сумі 97712 тис. грн. Грошове забезпечення банківської гарантії в сумі 9 167 тис. грн. На 31.12.2024р. сума забезпеченням грошовими коштами гарантії банку складає – 9 664 тис. грн.

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

Первісна вартість об'єктів операційної оренди на 31.12.2024 – 64 531 тис. грн.

Знос об'єктів операційної оренди на 31.12.2024 – 30 296 тис. грн.

3.14 Інформація про доходи

Розподіл доходів за групами за 2024 рік:

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 783 924 тис. грн.

Інші операційні доходи – 46 683 тис. грн.

Фінансові доходи – 46 тис. грн.

Інші доходи – 2 187 тис. грн.

3.15 Інформація про забезпечення

Залишки створено резерву сумнівних боргів поточної дебіторської заборгованості за товари (роботи, послуги) – станом на 31.12.2023р. - 352 тис. грн.

Створено резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2024р. - 94 тис. грн.

3.16 Непродуктивні витрати і втрати

В 2024 році Підприємство мало:

- витрати від знецінення запасів у сумі 280 тис. грн.

- нестачі та втрати від псування цінностей у сумі 10 461 тис. грн.

4. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

У 2024 році реальний ВВП зріс на 2,9%. Про це свідчать розгорнуті показники, опубліковані Державною службою статистики України. З одного боку, зростання ВВП сповільнилося порівняно з 2023 роком (з 5,5% відповідно до уточнених даних ДССУ). З іншого, – економіка України відновлюється другий рік поспіль в умовах повномасштабної війни і постійних атак росії на виробничі об'єкти та інфраструктуру.

Упродовж 2024 року повномасштабна війна продовжувалася, Україна зазнавала ще більших втрат і руйнувань. Уповільнення економічного зростання у 2024 році було очікуваним з огляду на погіршення безпекової ситуації, відновлення дефіциту електроенергії та низькі врожаї. Економіку натомість підтримували високий внутрішній попит, м'яка фіскальна політика, значна адаптивність бізнесу, а також зусилля НБУ із забезпечення макрофінансової стійкості. Помітний негативний вплив упродовж усього року мало й зупинення діяльності бізнесу на час повітряних тривог.

Фактичні темпи зростання реального ВВП виявилися нижчими за оцінку Національного банку, оприлюднену в Інфляційному звіті за січень 2025 року (3,4%).

Споживання надалі підтримувало відновлення економіки

Приватне споживання забезпечило найбільший додатний внесок у зростання реального ВВП у 2024 році. Збільшення кінцевих споживчих витрат домогосподарств пришвидшилося до 6,8% і підтримувалося високими темпами зростання реальних зарплат, про це свідчать дані ДССУ.

Капітальні видатки бюджету і поліпшення фінансових результатів підприємств підтримали інвестиційну активність

Минулого року валове нагромадження основного капіталу зросло на 3,5% р/р. Інвестиції приватного сектору спрямовувалися передусім на розбудову логістичних потужностей і автономне енергозабезпечення на тлі відновлення дефіциту електроенергії.

Експорт повернувся до зростання, обсяги імпорту й надалі збільшувалися. Фізичні обсяги експорту у 2024 році зросли вперше з 2019 року – на 10,3% р/р, що насамперед підтримувалося стабільною роботою морського коридору. Водночас поживлення внутрішнього попиту значною мірою забезпечувалося імпортом, фізичні обсяги якого збільшилися на 7,7%. У результаті внесок чистого експорту в зростання реального ВВП залишився від'ємним (-0,9 в. п.), хоча й скоротився порівняно з попередніми роками.

Економічні результати за видами діяльності були нерівномірними.

Відновлення дефіциту електроенергії через нові руйнування росією енергетичної інфраструктури України також стримувало зростання економіки. Хоча завдяки ремонтам та імпорту електроенергії ситуація залишалася відносно стійкою, за підсумками року ВДВ енергетичного сектору скоротилася на 2,7%.

Хоча ВДВ сектору торгівлі у 2024 році знизилася на 4,1%, споживчий попит залишався стійким, про що свідчили високі показники роздрібною торгівлі та секторів послуг.

Внесок м'якої фіскальної політики в зростання ВВП залишався вагомим. Високі обсяги бюджетного фінансування підтримували галузі промисловості, пов'язані з виробництвом продукції оборонного призначення, а також зумовили зростання ВДВ бюджетних секторів. ВДВ сектору державного управління та оборони у 2024 році зросла на 2,4%, освіти – на 10,8%, охорони здоров'я – на 4,3%.

Стійка робота фінансової системи, у тому числі банків, сприяла поліпшенню результатів фінансового сектору. У 2024 році зростання ВДВ цього сектору відновилося після дворічного спаду та було найвищим серед видів діяльності (27,4%). Попри сповільнення порівняно з 2023 роком через складнощі з пошуком замовлень, високими темпами зростала і ВДВ ІТ-галузі (на 8,3%).

У 2025 році зростання економіки України триватиме.

Тенденцію підтримають очікуване нарощення врожайів, зменшення дефіциту електроенергії та поживлення зовнішнього попиту. Натомість економічне зростання і надалі обмежуватимуть наслідки війни, зокрема дефіцит робочої сили та пошкодження інфраструктури і виробничих потужностей.

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 військове вторгнення в Україну, у результаті чого розпочалась повномасштабна війна по всій території України. У результаті війни Компанія зазнала цілої низки перешкод 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.

Показники чистого доходу від реалізації Товариства у 2024 році мали тенденцію до зменшення. Чистий дохід від реалізації продукції за 2024 рік становить 783 924 тис. грн. та зменшився на 18% в порівнянні з 2023 роком. Зменшення продажів пов'язано із виконанням у 2023 році контрактів 2022-2023 рр. з міжнародними установами CROWN AGENTS LIMITED, що зареєстрована в Англії та Уельсі на поставку продукції медичного призначення по Програмі VII. Витратні матеріали для визначення рівня глюкози в крові, глікованого гемоглобіну з метою виконання Угоди № 68 від 24 травня 2021 року між CROWN AGENTS LIMITED і Міністерством охорони здоров'я України щодо реалізації Програми Кабінету Міністрів України, а також міжнародною організацією UNDP, Програмою розвитку Організації Об'єднаних Націй. Так, по цим контрактам у 2023 році було поставлено продукції на суму 279,9 млн. грн.

По основним же клієнтам компанії, в т. ч. і з державними установами, у 2024 році спостерігається збільшення продажів продукції медичного призначення на 15,7%.

Собівартість реалізованої продукції також зменшилась на 26% і становить 533 490 тис. грн. Валовий прибуток становить 250 434 тис. грн. Фінансовий результат до оподаткування склав 161 001 тис. грн. (прибуток). За результатами 2023 року Товариство отримало чистий прибуток в сумі 156 439 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 2024 року оборотні активи перевищували короткострокові зобов'язання на 90 558 тисяч гривень.

Станом на 31 грудня 2023 та 2024 років грошові кошти та їхні еквіваленти становили 40326 тисячі гривень та 71445 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 2025 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 згорти 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.

ПРОДАЖИ 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 Діагностікс".
2. Контролювати рівень лояльності співробітників (eNPS) регулярною щорічною оцінкою від міжнародного провайдера. На підставі аналізу результатів розробляти та постійно мати щорічний план дій та корегуючих заходів для підвищення лояльності співробітників.

IT сфера

Зробити IT унікальною конкурентною перевагою DD за рахунок:

1. Інтеграції IT систем компанії з клієнтами - не менш 20 найбільших клієнтів регулярно роблять замовлення через "DD-клієнт".
2. Впровадження та постійне використання CRM (відповідного функціоналу поточних IT-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.

Стратегічні цілі Компанії на 2025-2027 рр.

1. ПРОДАЖИ ТА МАРКЕТИНГ

- 1.1. Забезпечити середньорічний приріст продажів не менш ніж 15% для досягнення об'єму продажів 1,256 млрд. грн. у 2027 р.
- 1.2. Додати до портфелю Компанії щонайменше 2 нових виробників.

2. КЛІЄНТИ

- 2.1. Збільшити кількість B2B клієнтів, забезпечивши 100% присутність в категорії А (60 клієнтів) та не менше 50% присутності в категорії В (50 клієнтів).
- 2.2. Наростити представленість Акку-Чек до 6 000 аптечних закладів в ТОП-50 аптечних мереж України.
- 2.3. Заміряти та аналізувати лояльність клієнтів на підставі регулярного зворотного зв'язку від 75% (по 37,5% двічі на рік) постійно працюючих з нами лабораторій.

3. ПЕРСОНАЛ

3.1. Запровадити регулярну оцінку та системний розвиток персоналу за рахунок наявності Моделі компетенцій, проведення регулярних (1-2 рази на рік) Асесментів та складання індивідуальних постійно діючих Планів професійного розвитку для 100% співробітників “Діалог Діагностікс”.

3.2. 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.

4. ІІІ ТА ЦИФРОВІЗАЦІЯ

4.1. Зробити ІІІ унікальною конкурентною перевагою DD, впровадивши ІІІ рішення* в 100% відділів та функціональних підрозділів Компанії з ревізією результатів використання та нових перспектив кожні 6 місяців.

4.2. Впровадити та постійно використовувати CRM (відповідний функціонал поточних ІТ-систем або нову спеціалізовану систему) у відділах ВКС, ВРР, ВТС. КРІ: % автоматизованих операцій, точність прогнозів попиту, час обробки замовлення

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 звітного 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.

Після дати балансу були оголошені дивіденди за 4 квартал 2024 року у розмірі 37 млн. грн.

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 23 травня 2025 року

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Віктор РОМАСЕНКО

Надія ДАВИДЕНКО