

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДІЛЬНІСТЮ

«ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС»

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ, ПІДГОТОВЛЕНА ВІДПОВІДНО ДО
НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ)
БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 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 2022 року	2-3
Звіт незалежного аудитора	4-9
Баланс (Звіт про фінансовий стан) за 2022 рік	10-11
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік	12-13
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік	14-15
Звіт про власний капітал за 2022 рік	16-17
Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік	18-27
Пояснювальні Примітки до річної фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року:	28-41
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
Оперативне середовище, п. 4	37-41
Події після звітної дати	41

ЗАЯВА

Про відповідальність управлінського персоналу за підготовку та затвердження фінансової звітності за 2022 рік,

станом на 31 грудня 2022 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 обмеженою 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 2022 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 2022 рік була затверджена «22» лютого 2023 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 2022 року**

**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» (надалі - Товариство), 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 31.12.2022 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2022 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік, звіт про власний капітал за 2022 рік, та примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Діалог Діагностікс», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2022 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 із застереженням

Запаси

Нас призначили аудитором Товариства 31 жовтня 2022 р., тому ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на початку року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в кількості запасів, утримуваних на 31.12.2021 р. Оскільки залишки запасів на початок періоду впливають на визначення фінансових результатів та грошових потоків, ми не змогли визначити, чи існує потреба в коригуванні прибутку за рік у звіті про сукупні доходи, та чистих грошових потоків від операційної діяльності у звіті про рух грошових коштів, а також чи існує потреба в коригуванні відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності.

Кредиторська заборгованість

Станом на 31.12.2022 року у Звіті про фінансовий стан (рядок 1615 «Баланс») ТОВ «Діалог Діагностікс» обліковується кредиторська заборгованість за товари, роботи (послуги) у розмірі 101 251 тис. грн., що становить 31,4 % валюти балансу.

В складі цієї кредиторської заборгованості є заборгованість перед постачальником – компанією RDI BB Diabetes Care яка є перехідною з попередніх звітних періодів (сальдо на 01.01.2022 р. становить 34 792 тис. грн., сальдо на 31.12.2022 р. складає 81 975 тис. грн.)

Ми не отримали прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо підтвердження управлінським персоналом за частиною цієї кредиторської заборгованості, яка утворилась до 01.01.2022 р. в сумі 34 792 тис. грн.

У зв'язку з чим, з усього описаного вище, аудитор не може отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі для обґрунтування думки, проте доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі 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, а також продовженням на всій території України дії карантину через COVID-19 до 30.04.2023 року. В даний час неможливо достовірно надати оцінку впливу зазначених явищ 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.

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 2022 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 2022 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 2022 рік. У цьому звіті про управління за 2022 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 31.12.2022 рік;
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік;
Звіт про рух грошових коштів за 2022 рік;
Звіт про власний капітал за 2022 рік;
Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік;
Пояснювальні Примітки до річної фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2022 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»



Столяр О.О.

Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101428)

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

Дата аудиторського висновку: 29 травня 2023 року

ДОКУМЕНТФОРМАНІЗАЦІЯ	
Дата (рік, місяць, день)	2022-12-31
Код за ЄДРПОУ	34839344
Код за КАТОГІТІ	UA800000000000551439
Код за КОІФД	240
Код за КІВЕД	46.90

Суб'єкт Товариство з обмеженою відповідальністю "ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС"
 Територія Оболонський р-н м. Київ
 організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля
 середня кількість працівників 2 52
 Адреса, телефон проєкт Оболонський, буд. 32, м. КИЇВ, 04205 3903776
 одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про окупний дохід) (форма 62), 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 2022 р.

Форм №1 Код за ДКУД 1801001

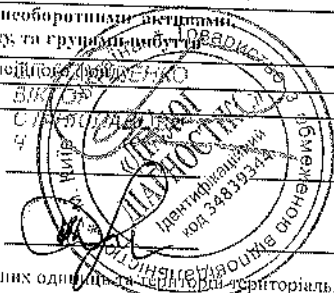
А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	682	818
первісна вартість	1001	1 704	2 501
накопичена амортизація	1002	1 022	1 683
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	18 832	15 148
первісна вартість	1011	60 501	52 761
знос	1012	41 669	37 613
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом учтєті в капіталі і інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Учасні	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Затяжок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	19 514	15 966
II. Оборотні активи			
Засоби	1100	73 016	139 970
з виробничих запасів	1101	342	469
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	72 674	139 501
Готові біологічні активи	1110	-	-
Заволити переестраховання	1115	-	-
Заволити одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	35 281	73 628
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за авансами	1130	535	69 022
за податком	1135	1 256	95
за податку чи з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 050	1 644
Фінансові інвестиції	1160	-	-
Учасні та їх еквіваленти	1165	37 008	15 254
в банках	1166	-	-
в банках	1167	37 008	15 254
Відстрочені майбутніх періодів	1170	493	555
Відстрочені переестраховки у страхових резервах	1180	-	-
Відстрочені часті в:			
в резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
в резервах витків або резервах належних виплат	1182	-	-
в резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	21	6 335
Усього за розділом II	1195	148 660	306 503
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	168 174	322 469

Частина	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал			
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1400	32 500	32 500
Капітал у дооцінках	1401	-	-
Додатковий капітал	1405	-	-
емісійний дохід	1410	-	-
накопичені курсові різниці	1411	-	-
Резервний капітал	1412	-	-
	1415	-	-
Переводіжний прибуток (неокритий збиток)	1420	(35 527)	(6 800)
Неоплачений капітал	1425	()	()
Видучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(3 027)	25 700
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	52 500	52 500
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	52 500	52 500
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видачі	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	100 131	101 251
у тому числі з податку на прибуток	1621	6 131	1 298
розрахунками зі страхування	1622	6 131	1 298
розрахунками з оплати праці	1625	-	-
1630	33	8	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	506	129 327
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	3 144	3 140
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	8 756	9 245
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	118 701	244 269
У. Чиста партія активів державного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	168 174	322 469

Керівник

Головний бухгалтер



РОМАСЕНКО ВІКТОР СТАНІСЛАВОВИЧ

ДАВИДЕНКО НАДІЯ ВОЛОДИМИРІВНА

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць за територіями територіальних громад.

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023 01 01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2022 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	771 367	1 012 535
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(666 005)	(758 810)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	105 362	253 725
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	124 461	32 693
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, звільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(23 285)	(24 715)
Витрати на збут	2150	(71 982)	(52 924)
Інші операційні витрати	2180	(57 300)	(16 606)
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	77 256	192 173
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	28
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(12 075)	(12 609)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(5 911)	(213)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	59 270	179 379
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(10 544)	(32 660)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	48 726	146 719
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	48 726	146 719

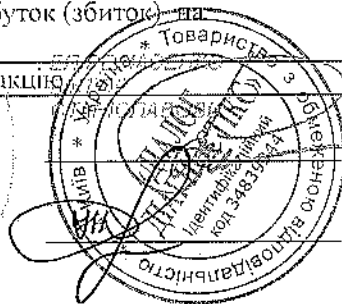
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	17 770	8 614
Витрати на оплату праці	2505	24 414	24 736
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 571	4 488
Амортизація	2515	8 716	8 371
Інші операційні витрати	2520	97 096	48 036
Разом	2550	152 567	94 245

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
Головний бухгалтер



РОМАСЕНКО ВІКТОР СТАНІСЛАВОВИЧ

ДАВИДЕНКО НАДІЯ ВОЛОДИМИРІВНА

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2022	12	31
34839344		

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

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2022 р.**

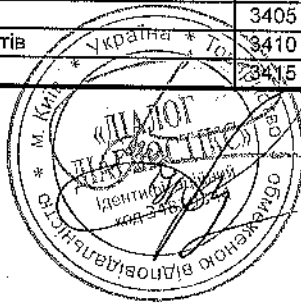
Форма №3 Код за ДКУД 1801004

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	554 532	969 870
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	375 642	83 379
Надходження від повернення авансів	3020	51	173
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	855	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	1
Надходження від операційної оренди	3040	2 708	-
Інші надходження	3095	9 356	1 966
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(469 452)	(634 447)
Праці	3105	(20 164)	(19 783)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 275)	(5 014)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(33 605)	(46 778)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(15 377)	(30 367)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(12 031)	(2 481)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 197)	(13 940)
Витрачання на оплату авансів	3135	(289 362)	(162 519)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 398)	(64 622)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(1 011)	-
Інші витрачання	3190	(108 907)	(14 891)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	13 970	107 335
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	12 030	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(5 756)	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	(12 000)	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(5 726)	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	10 200
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-

Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(18 700)	(126 019)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(13 067)	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(31 767)	(115 819)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(23 523)	(8 484)
Залишок коштів на початок року	3405	37 008	44 313
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 769	1 179
Залишок коштів на кінець року	3415	15 254	37 008

Керівник

Головний бухгалтер



РОМАСЕНКО В.С.

ДАВИДЕНКО Н.В.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС"** (найменування)
 Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____

КОДИ		
2023	01	01
ДОКУМЕНТ		

Звіт про власний капітал
за Рік 2022 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	-	-	-	(35 526)	-	-	(3 026)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	32 500	-	-	-	(35 526)	-	-	(3 026)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	48 726	-	-	48 726
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(20 000)	-	-	(20 000)
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	-	-	-	-	-	-	-	-

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 № 602)

Підприємство "ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС"
Товариство з обмеженою відповідальністю

2022	12	31
34839344		
UA80000000000051439		
240		
46.90		

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

Код за ДКУД

1801008

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, убірка -)		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	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			12	13	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 ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	1704	1022	850	-	-	53	53	714	-	-	-	2501	1683
Гудвіл	080	1704	1022	850	-	-	53	53	714	-	-	-	2501	1683
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14														
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності														
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів														
вартість отриманих підприємством нематеріальних активів														
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок шльонних асигнувань														
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності														
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності														

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість отриманих підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок шльонних асигнувань

3 рядка 080 графа 15 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1. Конфірмація адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Найвищою ціною за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Відбуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна зносу	знос (переоцінена) вартість	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісна зносу	знос (переоцінена) вартість	первісна зносу	знос (переоцінена) вартість	первісна зносу	знос (переоцінена) вартість		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівники, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	10115	3091	1765	-	-	242	242	77	-	-	-	11638	2926	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4239	2611	-	-	-	-	-	745	-	-	-	4239	3356	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1146	747	384	-	-	7	7	230	-	-	-	1523	970	-	-	-	-
Товари	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	42195	32499	1774	-	-	11738	11738	6563	-	-	-	32531	27317	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малюнки, матеріальні активи	200	2752	2728	371	-	-	66	66	373	-	-	-	3037	3035	-	-	-	-
Товари (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прородані ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші оборотні матеріальні активи	250	74	2	19	-	-	-	-	7	-	-	-	93	9	-	-	-	-
Разом	260	60301	41669	4313	-	-	12053	12053	7997	-	-	-	52761	37613	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують переоб'єктовані права власності вартість оформлених у жетони основних засобів
 залишкова вартість основних засобів, що зникли або не ідентифікуються (консервація, реалізація (чужою) нерівня (переоцінена) вартість пошкодженої амортизованої основних засобів основні засоби орендних сільськогосподарських (пшеничних) майнових комплексів вартість основних засобів, призначених для продажу залишкова вартість основних засобів, утрачених учасником надзвичайних подій
 3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
 3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
 3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, отриманої за операційною орендою

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4010	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	380	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	850	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	5240	-

3 рядка 340 графа 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
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. 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 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (421)
 за справедливою вартістю (422)
 за амортизованою собівартістю (423)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (424)
 за справедливою вартістю (425)
 за амортизованою собівартістю (426)

У. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	4002	-
Операційна курсова різниця	450	20602	29946
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	99857	27354
у тому числі: відрачування до резерву сумнівних боргів	491	X	6
непродуктивні витрати і втрати	492	X	6595
Б. Доходи і витрати 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	12075
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
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	-	X
Списання необоротних активів	620	X	2
Інші доходи і витрати	630	-	5909

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) -
 (632) - %
 (633) -

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	6663	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	8591	
Грошові кошти в дорезі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	-	
Разом	690	15234	

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) Грошові кошти, використанні яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Стерновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2378	2309	-	1595	-	-	3092
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	750	766	5500	-	6218	-	-	48
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'єктивних контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	56	6	-	17	-	-	45
Разом	780	3200	7815	-	7830	-	-	3185

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	365	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	17	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	87	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	139501	-	-
Разом	920	139970	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(921)

(922)

(923)

(924)

(925)

(926)

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашеною		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	73628	67464	3219	2328
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1644	1644	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
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 замовників	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	10544
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	10544
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	10544
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

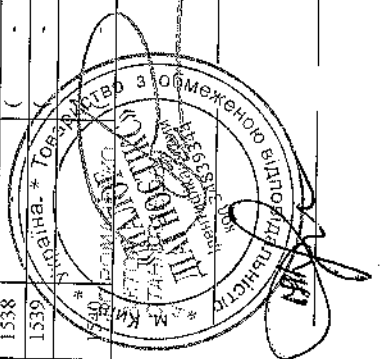
Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	8711
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капіталі інвестицій позанк	1315	-
	1316	-
	1317	-

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

Найменування позначки	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними готівковими формами	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 розсадництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соєві боби	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція розсадництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи розсадництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молотоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом										

РОМАСЕЛКО ВІКТОР СТАНСЛАВОВИЧ

ДАВІДЕНКО НАДІЯ ВОЛОДИМИРІВНА



Керівник

Головний бухгалтер

ТОВ «ДІАЛОГ ДІАГНОСТИКС»

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 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 2022 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 2022 рік складає 52 осіб (2021 рік - 50 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 31.12.2022 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 кожну 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 2022 році визнано витрати та списано запасів за непридатністю на загальну суму - 6595 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 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 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 2022 року інша дебіторська заборгованість Підприємства у сумі 1644 тис. грн. представлена переважно коштами оплаченими за грошове покриття гарантій банків - 1417 тис. грн., а на 31.12.2021 – у розмірі 1050 тис. грн також переважно коштами оплаченими за грошове покриття гарантій банків 818 тис. грн.

3.2. Інші оборотні активи

Станом на 31.12.2022 року сумі 6 335 тис. грн. та станом на 31.12.2021 року в сумі 21 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 31.12.2022 року та станом на 31.12.2021 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 31.12.2022 року сума непокритого збитку становила 6800 тис. грн. за результатами діяльності за 2022 рік Підприємством отриманий чистий прибуток в сумі 48726 тис. грн.

3.4. Інші поточні зобов'язання

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

	31.12.2022	31.12.2021
Податковий кредит з податку на додану вартість з суми авансів, перерахованих постачальникам	35	34
Нараховані відсотки по договору позики	1025	2018
Інша кредиторська заборгованість (роялті за торговельну марку)	8185	6704
РАЗОМ	9245	8756

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>	2022	2021
Надходження від Фонду соціального страхування	169	30
Повернення коштів виданих під звіт	14	13
Повернення коштів гарантії банків	9173	1923
РАЗОМ інші надходження	9356	1966

<i>Інші витрачання</i>	2022	2021
Видача коштів під звіт	875	966
Митні платежі	56482	3951
Гарантії банку та забезпечення	8354	791
Роялті	37287	8971
Благодійна допомога	5909	212
РАЗОМ інші витрачання	108907	14891

3.7. Основні засоби

Основні засоби відображені в балансі станом на 31.12.2022 року та станом на 31.12.2021 року за первісною вартістю.

3.8. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображені в балансі станом на 31.12.2022 року та станом на 31.12.2021 року за первісною вартістю.

3.9. виправлення помилок і зміни у фінансових звітах

У звітному періоді Підприємство не здійснювало змін в облікових оцінках, які мають суттєвий вплив на поточний період або, як очікується, суттєво будуть впливати на майбутні періоди.

3.10. Склад грошових коштів (грошей)

Грошові кошти представлені наступним чином:

	31.12.2022р.	31.12.2021р.
Грошові кошти на поточних рахунках в банківських установах	6677	30195
Грошові кошти на депозитних рахунках	8577	6813
Грошові кошти в касі	---	---
	<u>15 254</u>	<u>37008</u>

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 2022 році була надана засновникам компанії короткострокова поворотна фінансова допомога на суму 12000 тис. грн. Фінансова допомога була повернена, заборгованості на кінець та початок звітного року немає.

Поточні виплати за 2022 рік провідному управлінському персоналу склали суму 1561 тис. грн.

3.12 Гарантії банків

В 2022 році були надані гарантії банків з забезпеченням грошовими коштами на суму 8714 тис.грн. На 31.12.2022р. сума гарантій банків з забезпеченням грошовими коштами склала - 1417 тис.грн.

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

Первісна вартість об'єктів операційної оренди на 31.12.2022 - 32288 тис.грн.

Знос об'єктів операційної оренди на 31.12.2022 - 27129 тис.грн.

3.14 Інформація про доходи

Розподіл доходів за групами за 2022 рік:

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 771367 тис.грн.

Інші операційні доходи - 124461 тис.грн.

Фінансові доходи - 0,0

3.15 Інформація про забезпечення

Залишки створено резерву сумнівних боргів поточної дебіторської заборгованості за товари (роботи, послуги) – станом на 31.12.2021р. - 56 тис.грн,

Нараховано резерву у 2022р. - 6 тис.грн, використано резерву (списано заборгованості)- 18 тис.грн.

На 31.12.2022р. - 44 тис.грн

4. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

У 2021 році українська економіка продемонструвала зростання на приблизно 3.2% реального ВВП, що не компенсує падіння економіки у 2020 році на 4.4% реального ВВП, яке сталося у результаті спалаху коронавірусної хвороби COVID-19 та відповідних державних обмежувальних заходів, запроваджених для запобігання поширенню пандемії COVID-19. Рівень інфляції становив 10.0% (2020: 5.0%), що є найбільшим показником з 2017 року, разом із незначною девальвацією національної валюти (приблизно 1.2% щодо долару США та 4.9% щодо євро у порівнянні із середніми показниками за попередній рік). У 2021 році Національний банк України («НБУ») переглядав розмір облікової ставки декілька разів. За 2021 рік НБУ ухвалив рішення щодо підвищення облікової ставки від 6.5% в березні до 8.5% у вересні 2021 року. У 2022 році НБУ двічі переглядав розмір облікової ставки, у січні 2022 року її було підвищено до 10%, а в червні – до 25%. Протягом 2021 року Україна продовжувала обмежувати свої політичні та економічні зв'язки із Росією, беручи до уваги анексію Криму, автономної республіки у складі України, а також збройний конфлікт у деяких районах Луганської та Донецької областей. Ситуація загострилась вкінці 2021 року у зв'язку з концентрацією російської армії на кордоні з Україною та загрозою подальшої військової агресії Росії проти України.

21 лютого 2022 року Росія визнала окуповані території у Луганській та Донецькій областях незалежними республіками і, 24 лютого 2022 року, розпочала збройне вторгнення в Україну, що призвело до повномасштабної війни на всій території України. Поточний військовий напад призвів, і продовжує призводити, до значного руйнування інфраструктури, переміщення великої кількості людей та порушення економічної діяльності в Україні. Усі порти в акваторії Чорного моря перестали працювати, і експортні операції, які здійснювались через морські порти, були повністю призупинені. Транспортування товарів в Україну та з України здійснюється за допомогою залізниць та вантажних автомобілів. Аеропорти, багато доріг та мостів закриті, були пошкоджені або зруйновані, що додатково шкодить процесам транспортування та логістики. Ситуація залишається нестабільною та подальший розвиток подій є непевним. Економіка країни зазнала серйозних наслідків. Наприкінці квітня Україна зіткнулася зі значним дефіцитом палива через необхідність створення нових логістичних маршрутів

постачання з Європи. Уряд запровадив низку надзвичайних заходів для стабілізації економіки. 4 жовтня 2022 року президент Російської Федерації підписав закони про анексію частин Луганської, Донецької, Запорізької та Херсонської областей, які перед цим ратифікував парламент країни. У жовтні-грудні 2022 року спостерігалися масові відключення електроенергії для населення та підприємств через значні ушкодження електромереж унаслідок обстрілів з боку Російської Федерації. Це також спричинило проблеми з водо- та тепlopостачанням. Відновлення економічної активності сповільнилося. За підсумками трьох кварталів 2022 року падіння ВВП в Україні оцінюється на рівні 30%. Починаючи з лютого 2022 року рівень інфляції в річному вимірі зростав і досяг 26.5% станом на листопад через порушення ланцюгів постачання та процесів виробництва, нерівномірного попиту, збільшення господарських витрат, фізичного знищення активів багатьох компаній, викликаних нападом Росії на Україну. З моменту початку вторгнення НБУ запровадив низку тимчасових заходів, таких як обмеження міжнародних виплат в іноземній валюті, а також фіксація офіційного курсу обміну валют для основних валют (21 липня 2022 року НБУ скорегував офіційний курс гривні до долара США на 25% до 36,5686 грн/дол. США). У жовтні 2022 року НБУ заборонив Р2Р перекази з гривневих платіжних карток українських банків на картки іноземних банків. Спочатку війни НБУ зафіксував облікову ставку на рівні 10% у силу запровадження примусових адміністративних обмежень, проте пізніше, у червні, підвищив її до 25%. НБУ повернеться до режиму інфляційного таргетування з плаваючим курсоутворенням у міру нормалізації функціонування економіки та фінансової системи. Український уряд продовжує обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань, а банківська система продовжує працювати. Український уряд отримав фінансування і донорські внески від міжнародних організацій, включно з окремими країнами, та благодійні внески для підтримки фінансової стабільності, здійснення соціальних виплат та на військові потреби.

Станом на жовтень 2022 року з початку повномасштабного вторгнення обсяги отриманої міжнародної фінансової допомоги склали 22.6 мільярдів доларів США, обсяги заявленої, але ще не наданої допомоги склали 8.6 мільярдів доларів США. Упродовж 2022 року уряд запровадив нульові квоти на експорт золота і срібла (крім банківських металів), гречки, кухонної солі, мазуту та паливної деревини. Операції експорту м'яса курей, великої рогатої худоби (тварин) та м'яса великої рогатої худоби, яєць, мінеральних добрив, жита, вівса, проса та цукру підлягали ліцензуванню. Експорт газу заборонений. 15 березня 2022 року Верховна рада України внесла певні зміни до податкового законодавства і прийняла Закон України № 2120-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану» (Примітка 17 «Оподаткування»). У березні 2022 року системний оператор української електричної мережі разом з європейськими операторами завершили об'єднання української та європейської енергосистем. 23 червня 2022 року на саміті у Брюсселі Європейська Рада ухвалила рішення про надання Україні статусу кандидата в Європейський Союз. Україна стане учасником програм та ініціатив ЄС, відкритих для кандидатів. 22 липня 2022 року у Стамбулі представники України підписали з Туреччиною та ООН угоду про розблокування портів та відновлення експорту зерна, яке було заблоковане в чорноморських портах через війну. Дзеркальну угоду з Туреччиною та ООН також підписала Росія. Станом на початок жовтня з морських портів Одеської області було відвантажено 5 мільйонів тонн сільськогосподарської продукції. 27 вересня 2022 року Кабінет міністрів схвалив постанови, які дозволять Україні приєднатися до Конвенцій про процедуру спільного

транзиту і спрощення формальностей у торгівлі товарами (так званий «митний безвіз») з 1 жовтня 2022 року. Постанови відкривають доступ необмеженому колу українського бізнесу до авторизацій та спрощень процедур спільного транзиту, які мають економічні оператори у 35-ти країнах-членах Конвенції. Війна між Україною та Росією триває, що призводить до значного руйнування майна та активів в Україні та істотного переміщення населення в Україні. Наслідки війни змінюються кожного дня, а їхній вплив у довгостроковій перспективі неможливо визначити. Подальший вплив на українську економіку залежить від того, яким чином завершиться військове втручання Росії в Україну, та від успішної реалізації українським урядом нових реформ, стратегії відновлення та трансформації.

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. Однак, 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 порушень та операційних проблем у своїй господарській діяльності.

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

- На початку військового вторгнення діяльність Компанії щодо надання усіх послуг та реалізації обладнання було тимчасово призупинено.
- Частина основних клієнтів Компанії розташовані на тимчасово окупованих росією територіях, а інша частина знаходиться поблизу лінії ведення бойових дій.
- Як результат, керівництво прогнозує зменшення продажів Компанії у 2022 році на 20 % порівняно з 2021 роком. Подальше зниження стосовно продажів Компанії у 2023 році не очікується. Вживаються ряд заходів по збільшенню обсягів продаж товарів та послуг.
- 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 наявності та фізичного стану цих запасів. Офіс Компанії у Києві та склади у Києві не зазнали жодного фізичного пошкодження.

• З кінця лютого 2022 року, у Компанії існували певні складнощі із доставкою обладнання в Україну, оскільки європейські перевізники не були готові доставляти товари. У квітні 2022 року керівництво Компанії стабілізувало ситуацію і відновило постачання. Ці події та умови у сукупності вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може викликати істотні сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. На думку керівництва, підготовка фінансової звітності із застосуванням припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі є доречною в силу таких факторів та заходів, вжитих у відповідь на ці виклики:

- Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску Компанія продовжує свою операційну діяльність. Продає товарів та надання основних послуг (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 2022 року оборотні активи перевищували короткострокові зобов'язання на 62234 тисяч гривень.

- Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років грошові кошти та їхні еквіваленти становили 15254 тисячу гривень та 37008 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 придбати 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. 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.

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) 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 28.02.2022р.

ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

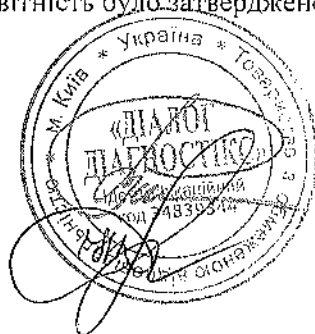
24 лютого 2022 року Росія розпочала військове вторгнення на територію України. Багато українських міст зазнали значних руйнувань у результаті постійних ракетних ударів та артилерійських обстрілів, у результаті чого було вбито тисячі людей і багато людей зазнали пошкоджень, включно з цивільними особами. 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 4.5.

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 22 лютого 2023 року

Генеральний директор
Головний бухгалтер



Віктор РОМАСЕНКО
Надія ДАВИДЕНКО

Зероцифровано та
процифровано звіт
незалежного аудитора
разом із фінансовою
звітністю за додв.

Всього на 41 (сорок
одному) аркуші.



О. Столяр