

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«СІМЕНС МЕДИЦИНА»**

Фінансова звітність згідно з
Національними положеннями (стандартами)
бухгалтерського обліку
Станом на 31 грудня 2020 року
Разом із Висновком незалежного аудитора

Зміст

Звіт про управління	(a)
Звіт незалежного аудитора	(I)

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ПОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	1
Баланс на 31 грудня 2020 року	2
Звіт про фінансові результати за 2020 рік.....	4
Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік (за непрямим методом)	6
Звіт про власний капітал за 2020 рік	8
Звіт про власний капітал за 2019 рік	10

Примітки до фінансової звітності

I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ	12
II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ	13
III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ	14
IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ	14
V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ	15
VI. ГРОШОВІ КОШТИ.....	15
VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ	16
VIII. ЗАПАСИ	16
IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	17
X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ	17
XI. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ	17
XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК	17
XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ	18
1. Загальна інформація про Підприємство	19
2. Операційне середовище	20
3. Основні положення облікової політики	20
4. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок	26
5. Гроші та їх еквіваленти	27
6. Статутний капітал	27
7. Фінансові витрати і позики у банках	27
8. Податок на прибуток	28
9. Пов'язані сторони	29
10. Фактичні та умовні зобов'язання	29
11. Інформація про фінансові інструменти та ризики	30
12. Події після звітної дати.....	32

Звіт про управління

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІМЕНС МЕДИЦИНА» за 2020 рік

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медицина» (скорочена назва ТОВ «Сіменс Медицина», надалі - Товариство) є товариством, яке було засноване КОМПАНІЄЮ "СІМЕНС ДІАГНОСТИКС ХОЛДИНГ II БІ.ВІ.", юридична особа згідно з законодавством Королівства Нідерландів, що зареєстрована в комерційному реєстрі торгової палати Нідерландів під ідентифікаційним номером 27292937, та має таку адресу: Нідерланди, 2595BN, М. ГААГА, ВУЛ. ПРІНСЕС БЕАТРІКСЛААН 800, НІДЕРЛАНДИ.

Відповідно до свідоцтва про поглинання, що було видане нотаріусом м. Роттердам паном Ф.Х.Ф. Кьонінгом 25 вересня 2019 року, 30 серпня 2019 року КОМПАНІЯ "СІМЕНС ДІАГНОСТИКС ХОЛДИНГ II БІ.ВІ." була поглинута ПРИВАТНОЮ КОМПАНІЄЮ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІМЕНС ХЕЛСІНІРС ХОЛДИНГ III БІ.ВІ.", юридичною особа згідно з законодавством Королівства Нідерландів, що зареєстрована в комерційному реєстрі торгової палати Нідерландів під ідентифікаційним номером 857866151, та має таку адресу: Нідерланди, 2595BN, М. ГААГА, ВУЛ. ПРІНСЕС БЕАТРІКСЛААН 800, НІДЕРЛАНДИ.

Відповідно до цього 100% статутного капіталу Товариства належить ПРИВАТНІЙ КОМПАНІЇ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІМЕНС ХЕЛСІНІРС ХОЛДИНГ III БІ.ВІ.", оскільки вона придбала всі активи та зобов'язання КОМПАНІЇ "СІМЕНС ДІАГНОСТИКС ХОЛДИНГ II БІ.ВІ".

Основною господарською діяльністю Товариства є постачання виробів медичного призначення, комплектуючих до них, а також їх технічне обслуговування та ремонт.

Товариство було засноване 4 березня 2016 р. Центральний офіс Товариства знаходитьться у Києві; регіональні філії діють у Львові, Одесі та Харкові.

Соціальна та кадрова політика Товариства спрямована на підтримку розвитку кадрового потенціалу ТОВ «Сіменс Медицина», адже людський капітал є важливим аспектом, на якому ґрунтуються успішність операційної діяльності підприємства.

Чисельність штатних працівників Товариства за 2020 рік - 42 особи. Абайочи про утримання висококваліфікованих кадрів, Товариство підвищило заробітну плату впродовж року. При цьому, протягом звітного року було забезпечене дотримання міжкваліфікаційних співвідношень між рівнями посадових окладів працівників згідно установленого на Товаристві штатного розпису та колективного договору. Заробітна плата на Товаристві виплачується виключно грошовими коштами, два рази на місяць, в строки та на умовах, визначених колективним договором, з дотриманням вимог чинного законодавства з оплати праці.

На Товаристві розроблено та запроваджено дієві механізми мотивації персоналу для досягнення ним стратегічних цілей, заохочення працівників до досягнення кращих результатів роботи та їх матеріальної зацікавленості в кінцевих результатах роботи Товариства, за результатами яких щорічно виплачується премія.

З метою підвищення соціального захисту працівників ТОВ «Сіменс Медицина» забезпечує добровільне медичне страхування коштом роботодавця.

Підприємством прийдіється значна увага питанням безпеки праці, підвищення кваліфікацій та професійного рівня працюючих через навчання персоналу, участь в тренінгах, семінарах тощо.

Вищим органом управління ТОВ «Сіменс Медицина» є єдиний учасник. Виконавчим органом Товариства є дирекція. Дирекція ТОВ «Сіменс Медицина» складається з генерального директора Товариства та директора фінансового, які спільно керують діяльністю Товариства в рамках, визначених статутом та рішеннями єдиного учасника. Дирекція в своїй діяльності підзвітна єдиному учаснику та виконує його рішення.

Система внутрішніх контролів та управління ризиками ТОВ «Сіменс Медицина» - це низка правил, процедур та організаційних структур, побудована з метою забезпечити належне ведення бізнесу шляхом відповідних процесів ідентифікації, виміру, управління і моніторингу головних ризиків. Основними завданнями системи внутрішніх контролів є збереження активів, ефективність бізнес процесів, надійність фінансової звітності та дотримання законів та нормативних актів.

Дирекція Товариства відповідає за систему внутрішніх контролів та управління ризиками.

Для зменшення ризиків порушення законодавства Товариство запровадило певні інструменти відповідності, такі як правила ділової поведінки та відповідне навчання персоналу.

Підхід до управління ризиками не передбачає виключення усіх можливих ризиків, але має на меті створення систематичної методології для поінформованої оцінки існуючих ризиків на підставі наявної інформації з урахуванням корпоративної стратегії розвитку. Ризики можуть бути уникнені, знижені або перенесені в рамках загального процесу управління ризиками.

Ризики оцінюються на предмет вірогідності їх настання та впливу на діяльність Товариства відповідно до стандартних критеріїв з урахуванням важливості та значимості. Результати оцінки ризиків відповідно документуються і підлягають аналізу щодо впливу на виробничу, фінансову, податкову та юридичну сферу діяльності Товариства.

Головними категоріями ризиків для Товариства є ризики, пов'язані з фінансовими інструментами.

Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Товариства, є кредитний ризик, валютний ризик, та ризик ліквідності.

Кредитний ризик представляє собою ризик того, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Товариством у строк, що може привести до фінансових збитків Товариства.

Кредитний ризик Товариства, головним чином, пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю та грошовими коштами та еквівалентами. Суми подаються за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, який розраховується керівництвом Товариства на основі попереднього досвіду та оцінки поточної економічної ситуації.

Валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Товариства негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Товариство виконує певні операції в іноземних валютах. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком.

Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Товариства ретельним чином контролюється та управляється. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2020 року короткострокові зобов'язання включають в себе кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги та з внутрішніх розрахунків в сумі 144 190 тис. грн., заборгованість по розрахункам з оплати праці та соціального страхування в сумі з урахуванням резерву на виплату відпусток працівників 2 823 тис. грн., заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 16

706 тис. грн., зобов'язання за авансами одержаними склало 64 189 тис. грн., та інші поточні зобов'язання та забезпечення в сумі 5 962 тис. грн..

У порівнянні з 2019 роком основні показники Звіту про фінансові результати Товариства змінилися наступним чином: чистий дохід від реалізації за 2019 рік збільшився на 33%, собівартість реалізованих товарів та послуг збільшилася на 29%, інші операційні доходи збільшилися на 37%, адміністративні витрати збільшилися на 3%, витрати на збут збільшилися на 23%, інші операційні витрати збільшилися на 223 %, інші фінансові доходи зменшилися на 6%, інші доходи збільшилися на 300%, фінансові витрати зменшилися на 98%. В результаті чистий фінансовий результат за 2020 рік склав 72 300 тис. грн.

Генеральний директор

Директор фінансовий

Казарян Артапес Едуара

Мироненко Анна Анатоліївна



Звіт незалежного аудитора

Керівництву та власникам
Товариства з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медицина»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медицина» (код ЕДРПОУ 40321110, місцезнаходження: вулиця Миколи Грінченка, буд. 4-В, м. Київ, 03038; тут та надалі «Компанія»), що складається із:

- балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року,
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід),
- звіту про власний капітал,
- звіту про рух грошових коштів, що закінчився зазначеною датою,
- приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

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

Основа для думки із застереженням

Інвентаризація запасів

У зв'язку з тим, що ми були призначенні аудиторами Компанії після завершення процедур річної інвентаризації, ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією запасів на 31 грудня 2020 року. Ми не змогли впевнитися в наявності та кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2020 року, які відображені в звіті про фінансовий стан у сумі 43 568 тисяч гривень, за допомогою альтернативних процедур. У зв'язку з цим ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображеніх чи невідображені в обліку, а також елементів, що входять до складу звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними 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 придатними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Інші питання

Порівняльна фінансова інформація станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, не підлягала аудиту.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2020 рік, підготовленого відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV. Наша думка щодо фінансової звітності Компанії не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

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

Компанія підготувала та оприлюднила Звіт про управління за 2020 рік 28 травня 2021 року. У Звіті про управління за 2020 рік, окрім впливу питань, розкритих у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких 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 несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності, та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом підготовки цієї фінансової звітності.

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 не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні 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 продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та подій, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні 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 застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Аудит здійснювався під управлінням начальника відділу аудиту Муквіч Олени Володимирівни.

Начальник відділу аудиту



О.В. Муквіч

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101139

За і від імені фірми ТОВ "БДО"

Директор, ключовий партнер з аудиту

С.О. Балченко

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

м. Київ, 28 травня 2021 року

Товариство з обмеженою відповіальністю «БДО». Ідентифікаційний код за ЕДРПОУ: 20197074. Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 2868. Юридична адреса: 49070, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, 4. Тел 044-393-26-87.

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІМЕНС МЕДИЦИНА»

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленаому Звіту незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначених незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медицина» (надалі - «Компанія»).

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2020 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі - «П(С)БО»).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

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

Керівництво також несе відповідальність за:

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

Фінансова звітність за період, що закінчився 31 грудня 2020 року, дозволена до випуску і підписана
від імені Компанії:

Казарян Арташес Едуард
Керівник

Мироненко Анна Анатоліївна
Директор фінансовий

28 травня 2021 року



(в тисячах гривень)

		КОДИ
Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медицина»	Дата (рік, місяць, число)	2021 01 01
Територія: м. Київ	за ЄДРПОУ	40321110
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	8038900000
Вид економічної діяльності: Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням	за КОПФГ	240
Середня кількість працівників: ¹ 44	за КВЕД	46.69
Адреса, телефон: вулиця Миколи Грінченка, буд. 4-В, м. Київ, 03038	0443922300	
Однінця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)		
Складено:		
<i>за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку</i>		V
<i>за міжнародними стандартами фінансової звітності</i>		

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 року

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
		1	2	3
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	1 199	1 076	
первинна вартість	1001	1 547	1 882	
накопичена амортизація	1002	348	806	
Пезавершені капітальні інвестиції	1005	—	—	
Основні засоби:	1010	2 797	2 380	
первинна вартість	1011	5 864	6 470	
знос	1012	3 067	4 090	
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	2 119	2 767	
Інші необоротні активи	1090	—	—	
Усього за розділом I	1095	6 115	6 228	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	12 728	43 568	
виробничі запаси	1101	1 458	1 676	
незавершене виробництво	1102	5 218	5 156	
товари	1104	6 052	36 736	
Поточні біологічні активи	1110	—	—	
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	114 946	186 352	
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	3 443	12 078	
з бюджетом	1135	2 324	937	
у тому числі з податку на прибуток	1136	—	—	
з нарахованих доходів	1140	—	—	
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	7 709	11 259	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	—	—	
Поточні фінансові інвестиції	1160	—	—	

(в тисячах гривень)

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Гроші та їх еквіваленти	1165	134 478	163 693
готівка	1166	—	—
рахунки в банках	1167	134 478	163 693
Витрати майбутніх періодів	1170	—	—
Інший оборотні активи	1190	868	8 927
Усього за розділом II	1195	276 496	426 814
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	—	—
Баланс	1300	282 611	433 042

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	12 002	12 002
Капітал у дооцінках	1405	—	—
Додатковий капітал	1410	—	—
Резервний капітал	1415	—	—
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	134 870	187 170
Неоплачений капітал	1425	—	—
Вилучений капітал	1430	—	—
Усього за розділом I	1495	146 872	199 172
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	—	—
Довгострокові кредити банків	1510	—	—
Інші довгострокові зобов'язання	1515	—	—
Довгострокові забезпечення	1520	—	—
Цільове фінансування	1525	—	—
Усього за розділом II	1595	—	—
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	—	—
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	—	—
товари, роботи, послуги	1615	7 189	13 079
розрахунками з бюджетом	1620	5 164	16 706
у тому числі з податку на прибуток	1621	5 164	10 576
розрахунками зі страхування	1625	—	—
розрахунками з оплати праці	1630	8	36
за одержаними авансами	1635	12 017	64 189
із внутрішніх розрахунків	1645	104 791	131 111
Поточні забезпечення	1660	5 958	7 365
Доходи майбутніх періодів	1665	—	—
Інші поточні зобов'язання	1690	612	1 384
Усього за розділом III	1695	135 739	233 870
V. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	—	—
Баланс	1900	282 611	433 042

Генеральний директор

Директор фінансовий

Казарян Арташес Едуард

Мироненко Анна Анатоліївна

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

(в тисячах гривень)

		КОДИ
	Дата (рік, місяць, число)	2021 01 01
Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медицина»	за ЄДРПОУ	40321110

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	513 199	385 150
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	358 399	278 111
Валовий			
прибуток	2090	154 800	107 039
збиток	2095	—	—
Інші операційні доходи	2120	36 911	26 902
Адміністративні витрати	2130	33 612	32 581
Витрати на збут	2150	20 062	16 328
Інші операційні витрати	2180	54 499	16 866
Фінансовий результат від операційної діяльності			
прибуток	2190	83 538	68 166
збиток	2195	—	—
Дохід від участі в капіталі	2200	—	—
Інші фінансові доходи	2220	4 873	5 196
Інші доходи	2240	12	3
Фінансові витрати	2250	1	47
Втрати від участі в капіталі	2255	—	—
Інші витрати	2270	16	52
Фінансовий результат до оподаткування			
прибуток	2290	88 406	73 266
збиток	2295	—	—
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	16 106	13 393
Прибуток (збиток) від припинення діяльності після оподаткування	2305	—	—
Чистий фінансовий результат			
прибуток	2350	72 300	59 873
збиток	2355	—	—

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 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	72 300	59 873

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
Матеріальні витрати	2500	37 615	27 752
Витрати на оплату праці	2505	36 985	31 564
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 724	4 755
Амортизація	2515	1 652	1 504
Інші операційні витрати	2520	47 289	49 535
Разом	2550	129 265	115 110

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Генеральний директор

Казарян Арташес Едуард

Директор фінансовий

Мироненко Анна Анатоліївна



(в тисячах гривень)

		КОДИ	
		Дата (рік, місяць, число)	
Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медицина»		за ЄДРПОУ	40321110

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
(за непрямим методом)
за 2020 рік

Форма № 3-н Код за ДКУД **1801006**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	88 406	—	73 266	—
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	1 652	X	1 504	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	1 407	—	—	1 663
збиток (прибуток) від переалізованих курсових різниць	3515	—	6 402	505	—
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	—	4 869	—	5 147
Фінансові витрати	3540	—	1	—	46
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	—	122 490	8	54 309
Збільшення (зменшення) запасів	3551	—	30 840	—	8 556
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцією, товарами, роботами, послугами	3553	—	83 591	—	44 891
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	—	—	—	862
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	—	—	8	—
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	—	8 059	—	—
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	92 733	—	87 071	3 772
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	84 382	—	87 063	—
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	7 550	—	—	3 406
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	—	—	—	—
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	28	—	8	—
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	773	—	—	366
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	50 436	—	97 417	—
Сплачений податок на прибуток	3580	X	11 343	X	8 434
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	39 093	—	88 983	—

(в тисячах гривень)

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації:					
Фінансових інвестицій	3200	–	X	–	X
Необоротних активів	3205	–	X	1 454	X
Надходження від отриманих:					
Відсотків	3215	4 873	X	5 196	X
Дивідендів	3220	–	X	–	X
Надходження від деривативів	3225	–	X	–	X
Інші надходження	3250	–	X	–	X
Витрачання на придбання:					
Фінансових інвестицій	3255	X	–	X	–
Необоротних активів	3260	X	1 153	X	579
Виплати за деривативами	3270	X	–	X	–
Інші платежі	3290	X	–	X	–
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	3 720	–	6 071	–
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	–	X	–	X
Отримання позик	3305	–	X	–	X
Інші надходження	3340	–	X	–	X
Витрачання на:					
Викупу власних акцій	3345	X	–	X	–
Погашення позик	3350	X	–	X	–
Сплату дивідендів	3355	X	20 000	X	–
Інші платежі	3390	X	–	X	–
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	–	20 000	–	–
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	22 813	–	95 054	–
Залишок коштів на початок року	3405	134 478	X	39 929	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	6 402	–	–	505
Залишок коштів на кінець року	3415	163 693	–	134 478	–

Генеральний директор

Казарян Арташес Едуард

Директор фінансовий

Мироненко Анна Анатоліївна



ТОВ «СІМЕНС МЕДІЦІНА»

(в *тичинах гривень*)

Фінансова звітність

Платником:		Дата (рік, місяць, число)	Коди
Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медицина»	за ЕДРПОУ	2021 01 01	40321110

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2020 рік

Форма № 4

Код за АКУД

1801005

Статя	Код	Зареєстрова-ний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Залишок на початок року	1	2	3	4	5	6	7	8	10
Коригування									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Відправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	12 002	-	-	-	-	134 870	-	146 872
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	72 300	-	72 300
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку									
Виплати власникам (акціонерам)	4200	-	-	-	-	-	(20 000)	-	(20 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внешні участники									
Внешні АО капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-

Стаття	Код	Зареєстрова-ний капітал	Капітал у доцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподільний прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Вилучення капіталу									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викупленних акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Данублювання викупленних акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	-	52 300	-	52 300
Залишок на кінець року	4300	12 002	-	-	-	-	187 170	-	199 172

Генеральный директор

Казарян Артавес Евазап



Аудитор фінансовий

SISTEMI DI INFORMAZIONE

(в тисячах гривень)

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медіцина»	Коди	Дата (рік, місяць, число)	2020 01 01
	за ЕДРПОУ	40321110	

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2019 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований 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 (не підтверджено аудитом)									
Коригування	4000	12 002	-	-	-	74 997	-	-	86 999
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року (не підтверджено аудитом)									
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4095	12 002	-	-	-	74 997	-	-	86 999
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	59 873	-	-	59 873
Розподіл прибутку									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрачкування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників		-	-	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-

(в тисячах гривень)

Стаття	Код	Зареєстрова-ний капітал	Капітал у доопцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<u>Вилучення капіталу</u>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Передпродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	59 873	-	-	59 873
<u>Залишок на кінець року</u>	4300	12 002	-	-	134 870	-	-	-	146 872

Генеральний директор

Казарян Артапес Едуард

Директор фінансовий

Мироненко Анна Анатоліївна



Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медицина»
Територія: м. Київ
Орган державного управління: немас
Організаційно-правовая форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Оптова торгівля іншими машинами й устаткування
Одниня виміру: тис. грн

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2020 рік

Форма № 5

I. НЕМАТЕРИАЛЬНІ АКТИВИ

Із рядка 080 графа 14

Вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

111

ІІ. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Пересоцінка (доопінка +, улиника -)		Вибух за рік		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		Одержані за фінансовим орендуванням	Погоджені в оренді		
	Код ряда	Первісна (пересоцінена) варість	Найдешевше		Первісна (пересоцінена) варість		Втрати за зменшення корисності		Первісна (пересоцінена) варість					
			Первісної (пересоціненої) вартості	Знос	Зносу	Зносу	Знос							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капітальні витрати на поглиблений земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Будинки, споруди та передавальні пристроя	120	335	84	-	-	-	-	67	-	-	-	-		
Машини та обладнання	130	2 165	1 558	339	-	-	208	208	419	-	335	151		
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	2 296	1 749	-		
Інструменти, принадли, інвентар (меблі)	150	2 940	1 021	366	-	-	-	-	-	2	3 308	1 659		
Технічні	160	-	-	-	-	-	-	600	-	-	-	-		
Балансові настакожнини	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Бібліотечний фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	424	424	113	-	-	6	113	-	-	531	531		
Технічний (інституційний) спорядок	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прометні програми	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Разом	260	5 864	3 067	818	-	-	214	214	1199	-	2	38		
3 рядка 260 графа 8														
3 рядка 260 графа 5														
3 рядка 260 графа 15														
3 рядка 105 графа 14														

3 рядка 260 графа 14
варість основних засобів, щодо яких існують перебачені чинним законодавством обмеження права власності

варість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (пересоцінена) варість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендувані підприємствами майнових комплексів

варість основних засобів, призначених для продажу

залишкова варість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

варість основних засобів, прилаштованих за рахунок пільгового фінансування

знос основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмежені права власності

варість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливого варієнто

(261)

(262)

(263)

(264)

(265)

(266)

(267)

(268)

(269)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

(в тисячах гривень)

III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	818	—
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	—	—
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	—	—
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	335	—
Придбання (вирошування) довгострокових біологічних активів	320	—	—
Інші	330	—	—
Разом	340	1 153	—

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

IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			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 графа 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 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

	за собівартістю	(424)	—
	за справедливою вартістю	(425)	—
	за амортизованою собівартістю	(426)	—

(в тисячах гривень)

V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	—	1 759
Операційна курсова різниця	450	34 981	50 101
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	1 930	2 639
У тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	1 445
непродуктивні витрати і втрати	492	X	—
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	—	—
доочірні підприємства	510	—	—
спільну діяльність	520	—	—
C. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	—	X
Проценти	540	X	1
Фінансова оренда активів	550	—	—
Інші фінансові доходи і витрати	560	4 873	—
D. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	—	—
Доходи від об'єднання підприємств	580	—	—
Результат оцінки корисності	590	—	—
Неопераційна курсова різниця	600	—	—
Безплатно одержані активи	610	—	—
Списання необоротних активів	620	—	—
Інші доходи і витрати	630	12	16
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)		—
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)		-%
Із рядків 540-560 графа 4	фінансові витрати, уключені до собівартості активів	(633)	—

VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	—
Поточний рахунок у банку	650	163 693
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	—
Грошові кошти в дорозі	670	—
Еквіваленти грошових коштів	680	—
Разом	690	163 693
З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)		
Грошові кошти, використання яких обмежено	(691)	—

(в тисячах гривень)

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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 509	1 737	–	459	–	–	2 787
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	–	–	–	–	–	–	–
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	3 703	6 137	–	797	5 239	–	3 804
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	–	–	–	–	–	–	–
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	–	–	–	–	–	–	–
Забезпечення на виплату премій	760	747	3 497	–	2 581	889	–	774
Інші забезпечення	770	–	–	–	–	–	–	–
Резерв сумініших боргів	775	2 304	1 445	–	–	1 253	–	2 496
Разом	780	8 263	12 816	–	3 837	7 381	–	9 861

VIII. ЗАПАСИ

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1 676	–	–
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	–	–	–
Паливо	820	–	–	–
Тара і тарні матеріали	830	–	–	–
Будівельні матеріали	840	–	–	–
Запасні частини	850	–	–	–
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	–	–	–
Поточні біологічні активи	870	–	–	–
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	–	–	–
Незавершене виробництво	890	5 156	–	–
Готова продукція	900	–	–	–
Товари	910	36 736	–	–
Разом	920	43 568	–	–
З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:				
відображені за чистою вартістю реалізації		(921)	–	–
переданих у переробку		(922)	–	–
оформлених в заставу		(923)	–	–
переданих на комісію		(924)	–	–
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		(925)	–	–
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначенні для продажу		(926)	–	–

* Визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси».

IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т.ч., за строками погашення		
			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	186 352	186 352	—	—
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	11 259	11 259	—	—
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості				(951)	—
З рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами				(952)	11 259

X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

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

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	—
аванси отримані	1140	—
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	—
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	—

XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	16 754
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	2 119
на кінець звітного року	1225	2 767
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	—
на кінець звітного року	1235	—
Включено до Звіту про фінансові результати – усього:	1240	16 106
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	16 754
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-648
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	—
Відображене 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	1 651
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 капітальні інвестиції позик	1315	–
Поточний ремонт	1316	–
	1317	–

Генеральний директор

Казарян Арташес Едуард

Директор фінансовий

Мироненко Анна Анатоліївна



1. Загальна інформація про Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіменс Медицина» (далі – «Підприємство») зареєстроване 4 березня 2016 року із внесенням в ЕДРПОУ за номером 40321110.

Засновник товариства – компанія «Сіменс Діагностікс Холдінг II Бі. Ві.», приватне товариство з обмеженою відповідальністю за законодавством Нідерландів, зареєстроване в Комерційному реєстрі Торгової палати Нідерландів під номером 27292937, з місцезнаходженням за адресою: Нідерланди, 2595 BN, м. Гаага, вул. Прінсес Beatrixlaan, буд. 800.

Чисельність працівників Підприємства у 2020 році становила 44 особи, у 2019 році – 43 особи.

Підприємство зареєстроване за адресою: 03680, м.Київ, вул. Миколи Грінченка, 4-В.

Станом на дату подання цієї фінансової звітності Підприємство мало наступні відокремлені підрозділи:

- відділення «Одеське» Товариства з Обмеженою Відповідальністю «Сіменс Медицина» у місті Одеса; Одеська обл., місто Одеса, Приморський район, вул. Сонячна, будинок 5;
- відділення «Львівське» Товариства з Обмеженою Відповідальністю «Сіменс Медицина» у місті Львові; Львівська обл., місто Львів, Галицький район, вул. Самчука Уласа, будинок 24;
- відділення «Харківське» Товариства з Обмеженою Відповідальністю «Сіменс Медицина» у місті Харкові; Харківська обл., місто Харків, Київський район, вул. Академіка Проскури, будинок 1;

Станом на 31 грудня частка участі власника, який є кінцевою контролюючою стороною Підприємства, складала:

	31 грудня 2020 року	%	31 грудня 2019 року	%
Сіменс Діагностікс Холдінг II Бі. Ві.	12 002	100	12 002	100

Кінцевий бенефіціар Підприємства відсутній.

Фінансова звітність затверджена керівництвом Підприємства 28 травня 2021 року.

2. Операційне середовище

Свою діяльність Підприємство здійснює в Україні. На дату затвердження фінансової звітності українська економіка знаходиться під впливом як світових, так і внутрішніх факторів.

Наприкінці 2019 року розпочалася епідемія коронавірусу Covid-19, яка спочатку вразила Китай, а на початку 2020 року перетворилася на пандемію та охопила усі країни світу.

За підсумками 2020 року Україна, як наслідок, має 4,0% падіння ВВП (порівняно із зростанням на 3,2% в 2019 році). Національний банк України (далі – НБУ) досяг цілі щодо стримування інфляції, яка 2020 року склала 5,0% (порівняно з 4,1% у 2019 році). Облікова ставка НБУ кінець 2020 року становила 6%. У березні 2021 р. НБУ збільшив показник до 6,5%, а з 16 квітня 2021 р. до 7,5%.

Що стосується можливих ризиків для економіки України, а, отже, і для Підприємства, то це можливі глобальні економічні потрясіння, пов'язані з короновірусом, невиконання Україною зобов'язань щодо погашення значної суми державного боргу, невизначеність у завершенні конфлікту на Донбасі.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі та оцінювані результати вищезазначених чинників на фінансовий стан і результати діяльності Підприємства у звітному періоді.

Керівництво продовжує аналізувати вплив таких ризиків на діяльність Підприємства і вживає всіх можливих заходів для зменшення будь-яких наслідків.

3. Основні положення облікової політики

При складанні фінансової звітності Підприємство керується наступними принципами обліку:

Основа бухгалтерського обліку

Фінансова звітність Підприємства складена у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України станом на дату складання цієї фінансової звітності, та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2020 року та охоплює період від 1 січня 2020 року до 31 грудня 2020 року. Порівняльна інформація складена станом на 31 грудня 2019 року та за період з 1 січня по 31 грудня 2019 року.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – гривні (грн). Якщо не зазначено інше, суми наведені у тисячах гривень.

Ця фінансова звітність складена на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Нематеріальні активи

Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та строку використання, що сприятиме збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигід. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Нематеріальні активи (продовження)

Для цілей бухгалтерського обліку, строк корисного використання нематеріальних активів визначається Підприємством згідно термінів використання активів, передбачених договорами з постачальниками. Підприємство використовує прямолінійний метод нарахування амортизації, що застосовується до первісної вартості.

Основні засоби

Відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби», об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що Підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена. Основними засобами вважаються матеріальні активи, які Підприємство утримує з метою використання у процесах постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам, або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких перевищує один рік та вартість яких перевищує 6 000 гривень. Придбані основні засоби зараховуються на баланс Підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку вважається окремий об'єкт.

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з таких витрат:

- сума компенсації вартості основного засобу постачальнику без непрямих податків;
- вартість додаткових матеріалів, необхідних для доведення основного засобу до стану, придатного до використання;
- державне мито та інші подібні платежі, пов'язані з отриманням прав на об'єкт основного засобу;
- витрати на транспортування, страхування ризиків доставки;
- витрати на монтаж, установку, налагодження основного засобу;
- суми ввізного мита та інші затрати, пов'язані з процесом розмитнення;
- непрямі податки, що не відшкодовуються державою;
- інші витрати, пов'язані з доведенням активу до стану, придатного для використання.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта. Витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування відображаються у витратах звітного періоду. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані, також включаються до складу витрат звітного періоду.

(в тисячах гривень)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Основні засоби (продовження)

Підприємство обліковує основні засоби за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація основних засобів розраховується з використанням прямолінійного методу. Очікувані строки корисного використання представлені таким чином (кількість років):

	Кількість років
Будівлі та споруди	5-10
Системи автоматизації	4
Електронно-обчислювальні машини, включаючи персональні комп'ютери та робочі станції, інші машини для автоматичної обробки інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації та інші периферійні пристрой та інформаційні системи, призначенні для використання на робочих місцях	3
Смартфони	3
Стільникові телефони, які не належать до категорії «смартфонів»	3-5
Інфраструктурні системи обробки інформації, телекомунікаційне обладнання і телекомунікаційні системи	5
Системи захисту і безпеки	5
Інше офісне обладнання	5
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	5

Амортизація не нараховується на невстановлене обладнання.

Запаси

Відповідно до П(С)БО 9 «Запаси», запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

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

У момент продажу запасів та іншому вибутті їх оцінка здійснюється за одним з таких методів:

- середньозваженої собівартості;
- ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів – для запасів, які відпускаються для спеціальних замовлень і проектів, а також запасів, які не замінюють один одного.

Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення та однакові умови використання, застосовується тільки один із наведених методів. Середньозважена собівартість визначається щодо кожної одиниці запасів на дату здійснення операції з їх вибуття.

(в тисячах гривень)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Дебіторська заборгованість

Відповідно до П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Підприємством майбутніх економічних вигід та може бути достовірно визначена її сума. Дебіторська заборгованість визнається за первісною вартістю та обліковується за вирахуванням резерву сумнівних бортів.

У разі відстрочення платежу за товари, роботи, послуги з утворенням від цього різниці між справедливою вартістю дебіторської заборгованості та номінальною сумою грошових коштів та/або їх еквівалентів, що підлягають отриманню, така різниця визнається дебіторською заборгованістю за нарахованими доходами (процентами) у періоді її нарахування.

Сума резерву сумнівних бортів визначається на звітну дату за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Резерв визнається за наявності об'єктивних свідчень того, що Підприємство не зможе стягнути заборгованість. Безнадійні борги списуються в разі їх виявлення.

Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають кошти на банківських рахунках та строкові депозити, а також спеціальний казначейський рахунок для електронного адміністрування ПДВ.

Зобов'язання

Відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання», зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю.

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена. Підприємство не створює забезпечення для покриття майбутніх збитків. Суми створених забезпечень відносяться до складу витрат того звітного періоду, в якому такі забезпечення були нараховані.

Залишок забезпечення переглядається щоквартально та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується). У разі відсутності ймовірності видуття активів для погашення майбутніх зобов'язань сума такого забезпечення підлягає сторнуванню.

Забезпечення на оплату відпусток

Забезпечення на відшкодування витрат на оплату відпусток нараховується щомісяця. Сума забезпечення визначається як добуток кількості днів невикористаної відпустки та заробітної плати по кожному співробітнику, яка збільшується на відсоток нарахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Нарахування премій співробітникам

Премія співробітникам по результатам роботи за період розраховується Підприємством в індивідуальному порядку шляхом застосування до окладів співробітників визначеного відсотка премії та відповідного нарахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Зобов'язання (продовження)

Забезпечення під виконання гарантійних зобов'язань

Забезпечення на виконання гарантійних зобов'язань створюється по товарах (продукції), на які встановлено гарантійний термін за законом та/або договором і відносно яких до обов'язків Підприємства належить виконання гарантійних зобов'язань. Залишок забезпечення переглядається на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується), а у випадку відсутності ймовірності вибутия ресурсів для погашення майбутніх зобов'язань сума створеного забезпечення анулюється.

Інші нарахування

Підприємство нараховує вартість фактично отриманих послуг, щодо яких з різних причин на момент складання фінансової звітності не отримано первинних документів.

Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не нараховуються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у примітках до фінансової звітності, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є маловірогідною.

Перерахунок операцій в іноземній валюті

Монетарні статті балансу в іноземній валюті перераховані в гривню за курсом обміну валют Національного банку України, який діяв на звітну дату. Немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції. Доходи та витрати в іноземній валюті перераховуються за курсом обміну валют Національного банку України, який діяв на дату проведення операції.

Визнання доходів і витрат

Реалізація товарів

Дохід (виручка) від реалізації товарів визнається в разі дотримання всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на товари;
- Підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованими товарами;
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку відповідно до пункту 7 П(С)БО 15 «Дохід». Підприємство може надавати своїм покупцям знижки, які зменшують ціну в момент реалізації товару.

(в тисячах гривень)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Визнання доходів і витрат (продовження)

Надання послуг

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеню завершеності операції з надання послуг на звітну дату, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигід від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

Витрати

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

До витрат майбутніх періодів Підприємство відносить витрати на страхування, придбання ліцензій та сертифікатів. В подальшому при настанні відповідних звітних періодів, до яких належать витрати, вони включаються до складу витрат періоду згідно їх класифікації залежно від їх призначення.

Фінансові витрати

Всі витрати на проценти та інші витрати, пов'язані із запозиченнями, Підприємство відносить до витрат поточного періоду та включає до складу статті «Фінансові витрати» звіту про фінансові результати.

Оподаткування

Витрати з податку на прибуток базуються на сумі доходу за рік (приймаючи до уваги відстрочене оподаткування). Сума відстрочених податків відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку та вартістю, що приймається до уваги в податковому обліку. Вартість активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування розраховується на основі очікуваної ставки податку, яка має бути застосована до прибутку, що підлягає оподаткуванню, в тих роках, коли сума тимчасових різниць може бути відшкодована або реалізована. Оцінка активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування відображає можливі податкові наслідки, що випливатимуть з очікуваної на дату складення бухгалтерського балансу вірогідності відшкодування або реалізації вартості таких активів та пасивів.

Складання звіту про рух грошових коштів

Підприємство складає звіт про рух грошових коштів за непрямим методом із застосуванням відповідної форми звіту.

(в тисячах гривень)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Виправлення помилок та внесення змін до фінансової звітності

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансової звітності у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку). Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, вимагає повторного відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності. Підприємство встановило поріг суттєвості для повторного оприлюднення фінансової звітності у зв'язку із виправленням помилок минулих періодів у розмірі 10-ти відсотків чистого прибутку (збитку) Підприємства того року, за який проводиться виправлення.

4. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок

Використання оцінок і припущень

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Підприємства застосування суджень, оцінок та припущень, які впливають на відображені суми активів та зобов'язань, розкриття умовних активів та зобов'язань, а також сум доходів та витрат, відображені протягом звітного періоду. Такі оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються доцільними за поточних обставин. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього, а також інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають суттєвий ризик стати причиною внесення істотних коригувань у балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, їхню технологічну застарілість, фізичне зношення та умови, в яких буде експлуатуватись даний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може у результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації. Протягом 2020 року керівництво визначило, що не відбулося жодних змін у строках корисного використання основних засобів Підприємства.

Резерв сумнівних боргів

Резерв сумнівних та безнадійних боргів створюється за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів, згідно із розрахунками, складеними відповідальними особами департаментів Підприємства.

Резерв на виконання гарантійних зобов'язань

Резерв на виконання гарантійних зобов'язань створюється по товарах (продукції), на які встановлено гарантійний термін за законом та/або договором і відносно яких до обов'язків Підприємства належить виконання гарантійних зобов'язань.

Нарахування забезпечення здійснюється щоквартально, згідно із розрахунками, складеними відповідальними особами департаментів Підприємства, виходячи з рівня гарантійних замін, установленого Підприємством на основі прогнозних оцінок.

(в тисячах гривень)

4. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок (продовження)

Резерв на виконання гарантійних зобов'язань (продовження)

Залишок резерву переглядається на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується), а у випадку відсутності ймовірності вибуття ресурсів для погашення майбутніх зобов'язань сума створеного резерву анулюється.

Активи з відстроченого оподаткування

Активи з відстроченого оподаткування визнаються лише настільки, наскільки є вірогідним реалізація цих активів у майбутніх прибутках до оподаткування. На кожну дату складання бухгалтерського балансу Підприємство аналізує невизнані активи з відстроченого оподаткування та їх балансову вартість. Підприємство визнає раніше невизнаний актив лише в тій мірі, яка відображає вірогідність його реалізації у майбутніх прибутках, що підлягають оподаткуванню. Відповідно, Підприємство зменшує балансову вартість активу з відстроченого оподаткування лише у випадку, коли зникає вірогідність повної або часткової реалізації такого активу у майбутніх прибутках.

Вплив епідемії COVID-19 на діяльність Компанії

В кінці 2019 року почалася епідемія коронавірусу SARS-CoV-2. Керівництво постійно аналізує вплив цієї події на діяльність Компанії та вважає, що не очікується жодного прямого істотного негативного впливу на фінансові результати діяльності Компанії. У той же час обмежувальні заходи, які застосовує український уряд, негативно впливають на загальну економіку України, а тому можуть мати опосередкований вплив на Компанію через зменшення попиту на готову продукцію та товари Компанії.

5. Гроші та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років гроші та їх еквіваленти представлені таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Грошові кошти в гривнях на рахунках в банках	11 068	13 701
Депозити до запитання в гривнях	92 072	115 000
Грошові кошти в іноземній валюті на рахунках в банках	57 525	5 777
Грошові кошти на рахунку в СЕА ПДВ	3 028	–
Всього (рядок 1165)	163 693	134 478

Грошові кошти Підприємства на рахунках в банках розміщуються в: АТ «Дойче Банк ДБУ», АТ «ІНГ Банк Україна» та АТ «УКРСІББАНК».

6. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років затверджений і повністю сплачений статутний капітал Підприємства становив 12 002 тис. грн.

7. Фінансові витрати і позики у банках

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 року Підприємство не мало заборгованості за позиками у банках. Фінансові витрати за 2020 рік склали 1 тис. грн інших фінансових витрат Підприємства (2019 рік: 47 тис. грн. відсоткових витрат за позиками наданими під 19.6-20.05 % річних, погашених до 31 грудня 2019 року). У 2020 році Підприємство не користувалось кредитними ресурсами, у 2019 році надані кредитні лінії від АТ «Дойче Банк ДБУ», АТ «ІНГ Банк Україна» та АТ «УКРСІББАНК» були забезпечені гарантією, виданою компанією «Сіменс Акціонерне товариство, Берлін і Мюнхен» на користь банків.

8. Податок на прибуток

Витрати із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, склали 16 106 тис. грн поточного та відстроченого податку на прибуток (2019 рік: 13 393 тис. грн).

Податок на прибуток розраховується на основі доходу, визначеного згідно з вимогами Податкового Кодексу України, з урахуванням відстроченого оподаткування. Станом на 31 грудня 2020 року Підприємство визнало відстрочені податкові активи, що стосуються різниць у нарахуванні забезпечень та резервів по яких будуть відображені в податковому обліку в наступному фінансовому році.

Основні компоненти відстрочених податкових активів представлені таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Складові частини відстроченого податкового активу		
Основні засоби та нематеріальні активи	5	(6)
Запаси	60	98
Дебіторська заборгованість	449	415
Резерви під гарантійні зобов'язання	685	667
Інші нарахування	1 568	945
Всього відстрочений податковий актив	2 767	2 119

Узгодження між сумою витрат із податку на прибуток і сумою фінансового результату, помноженого на податкову ставку за рік, що закінчився 31 грудня, є таким:

	2020 рік	2019 рік
Прибуток до оподаткування	88 406	73 266
Витрати з податку на прибуток за діючою ставкою 18%	15 913	13 188
 Вплив на податок на прибуток:		
Чистий вплив неоподатковуваних доходів та витрат, що не включаються до складу витрат/(доходів), при визначенні оподаткованого прибутку	193	205
Витрати з податку на прибуток	16 106	13 393

9. Пов'язані сторони

Розрахунки з пов'язаними сторонами відображають операції з материнською компанією, компаніями, що перебувають під контролем материнської компанії. В 2020 та 2019 роках Підприємство здійснювало наступні операції з пов'язаними сторонами:

	2020 рік	2019 рік
Придбання товарів та послуг		
Siemens Healthcare GmbH	330 218	232 228
Інші	<u>16 441</u>	<u>5 227</u>
Разом	<u>346 659</u>	<u>237 455</u>
 Надання послуг		
Siemens Healthcare GmbH	35 080	35 599
Інші	<u>4 880</u>	<u>6 271</u>
Разом	<u>39 960</u>	<u>41 870</u>

Станом на 31 грудня дебіторська та кредиторська заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами була відображена в наступних рядках фінансової звітності:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та розрахунками за виданими авансами		
Siemens Healthcare GmbH	10 110	7 368
Інші	<u>1 149</u>	<u>341</u>
Всього дебіторська заборгованість	<u>11 259</u>	<u>7 709</u>
 Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		
Siemens Healthcare GmbH	127 725	103 326
Інші	<u>3 386</u>	<u>1 799</u>
Всього кредиторська заборгованість	<u>131 111</u>	<u>104 791</u>

Умови операцій з пов'язаними сторонами

Станом на кінець року залишки заборгованості перед пов'язаними сторонами є незабезпеченими та мають бути погашені грошовими коштами протягом 12 місяців з дати виникнення. Не існує жодних гарантій наданих, або отриманих щодо заборгованості перед пов'язаними сторонами.

Винагорода провідному управлінському персоналу

У 2020 році провідний управлінський персонал Підприємства складався з 2 осіб (2019 рік – 2 фізичні особи). У 2020 році загальна сума винагороди, нарахована ключовому управлінському персоналу у вигляді заробітної плати та прирівняних до заробітної плати виплат, склала 6 948 тис. грн (2019 рік 7 137 тис. грн).

10. Фактичні та умовні зобов'язання

Податкові ризики

Українське законодавство та регулююча база, а також нормативна база з інших питань, зокрема, валютного контролю та митного законодавства, продовжують розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані та їх тлумачення залежить від точки зору місцевих, регіональних та національних адміністрацій, інших органів влади. Випадки протиріч та розходженів не є рідким явищем. Керівництво

10. Фактичні та умовні зобов'язання (продовження)

Податкові ризики (продовження)

вважає, що Підприємство повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснило виплату чи нарахування всіх необхідних податків. У разі невпевненості, Підприємство здійснює нарахування податкових зобов'язань, спираючись на попередні розрахунки.

Виходячи з положень законодавства України, деякі угоди Підприємства з пов'язаними сторонами повинні бути предметом контролю з боку податкових органів на предмет трансфертного ціноутворення (ТЦ). Існує імовірність, що податкові органи можуть оскаржити підхід Підприємства і оцінити додаткові зобов'язання з податку на прибуток, стверджуючи, що його контрактні ціни не відповідають принципу «витягнутої руки». Якщо дане твердження матеріалізується, Підприємство буде зобов'язане здійснити коригування податку на прибуток в сторону підвищення щодо угод, які не відповідають принципу «витягнутої руки».

Підприємство подало звіт щодо контролюваних операцій за 2019 рік у належні строки (тобто, до 1 жовтня 2020 року). Звіт щодо контролюваних операцій за 2020 рік має бути поданий Підприємством до 1 жовтня 2021 року. На думку керівництва, Підприємство дотримується вимог щодо ТЦ.

11. Інформація про фінансові інструменти та ризики

Фінансові інструменти та управління ризиками

У процесі господарської діяльності Підприємство підпадає під вплив економічних, правових та інших внутрішніх і зовнішніх факторів. У зв'язку з цим виникають певні ризики, що можуть істотно впливати на його фінансовий стан і фінансові результати діяльності.

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Чутливість Підприємства до ризику зміни обмінних курсів іноземних валют обумовлена, насамперед, операційною діяльністю (дебіторська та кредиторська заборгованості, деноміновані в іноземній валюті).

Офіційні курси іноземних валют, в яких деноміновані фінансові активи й зобов'язання Підприємства, до гривні, встановлені Національним банком України на зазначені дати, були наступними:

	Гри за 1 долар США		Гри за 1 євро	
	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
1 січня 2019 року		27,6883		31,7141
31 грудня 2019 року		23,6862		26,4220
31 грудня 2020 року		28,2746		34,7396
	Євро		Долари США	
	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Активи				
Грошові кошти та їхні еквіваленти	57 273	4 929	253	848
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	11 259	7 470	–	239
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	–	189	–	–
Всього активів	68 532	12 588	253	1 087

(в тисячах гривень)

11. Інформація про фінансові інструменти та ризики (продовження)**Фінансові інструменти та управління ризиками (продовження)**

	Євро		Долари США	
	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Зобов'язання				
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	(128 226)	(97 305)	(2 885)	(8 153)
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	—	—	—	—
Всього зобов'язань	(128 226)	(97 305)	(2 885)	(8 153)
Чиста валютна позиція	(59 694)	(84 717)	(2 632)	(7 066)

У поданий нижче таблиці представлена чутливість фінансового результату до оподаткування Підприємства до ймовірної зміни обмінних курсів (у результаті змін у справедливій вартості монетарних активів і зобов'язань) при постійному значенні всіх інших змінних.

	Послаблення (укріплення)	Ефект на прибуток до оподаткування
31 грудня 2020 року		
Зміна курсу валют: гривня / долар США	13%	(342)
Зміна курсу валют: гривня / долар США	-10%	263
Зміна курсу валют: гривня / євро	17%	(10 148)
Зміна курсу валют: гривня / євро	-10%	5 969
31 грудня 2019 року		
Зміна курсу валют: гривня / долар США	11%	(777)
Зміна курсу валют: гривня / долар США	-14%	989
Зміна курсу валют: гривня/євро	13%	(11 032)
Зміна курсу валют: гривня/євро	-15%	12 708

Ризик ліквідності

Підприємство аналізує свої активи за строками давності та зобов'язання за строками погашення і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних строків оплат різних фінансових інструментів. Потреби Підприємства в короткостроковій та довгостроковій ліквідності фінансуються здебільшого за рахунок грошових потоків від операційної діяльності.

У наступній таблиці представлена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Підприємства у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня:

	До 6 місяців	Від 6 до 12 місяців		Всього
		12 місяців	Всього	
31 грудня 2020 року				
Короткострокові кредити банків	—	—	—	—
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	131 111	—	—	131 111
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	13 079	—	—	13 079
Всього	144 190	—	—	144 190
31 грудня 2019 року				
Короткострокові кредити банків	—	—	—	—
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	104 791	—	—	104 791
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	7 189	—	—	7 189
Всього	111 980	—	—	111 980

11. Інформація про фінансові інструменти та ризики (продовження)

Фінансові інструменти та управління ризиками (продовження)

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може привести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, які потенційно можуть привести до істотної концентрації кредитного ризику Підприємства, складаються в основному із грошових коштів та їх еквівалентів, дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

Максимальний кредитний ризик для Підприємства на 31 грудня був пов'язаний з наступними фінансовими інструментами:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Грошові кошти та їх еквіваленти	163 693	134 478
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	186 352	114 946
Всього	350 045	249 424

Станом на 31 грудня 2020 року дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків належала до отримання від пов'язаних сторін. Керівництво не вважає цей ризик суттєвим.

Станом на 31 грудня аналіз за строками погашення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості Підприємства був таким:

Усього	Заборгова- ність, корисність якої повністю знецінена	Не простро- чена і не, знецінена	Прострочена, але не знецінена					Більше 120 днів
			До 30 днів	30-60 днів	60-90 днів	90-120 днів		
2020 рік	188 848	–	119 649	8 106	4 669	8	1 371	55 045
2019 рік	117 304	–	68 786	416	24 406	1 762	3 346	18 588

12. Події після звітної дати

У період після звітної дати і до дати затвердження цієї фінансової звітності не відбулося ніяких подій, що могли б вплинути на дану фінансову звітність.