

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН  
ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»**

Фінансова звітність  
відповідно до Положень (стандартів)  
бухгалтерського обліку України  
за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

# ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТІКАЛС УКРАЇНА»

## ЗМІСТ

---

	Стор.
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ	1
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	2-4
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ:	
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	5-6
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	7-8
Звіт про рух грошових коштів	9
Звіт про власний капітал	10-11
Примітки до фінансової звітності	12-21
Пояснювальні примітки до фінансової звітності	22-42

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»**

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

---

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, у всіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА» (надалі – «Компанія») на 31 грудня 2020 року і результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України («П(с)БО») та відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» («Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність»).

В процесі підготовки фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за:


- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, у т.ч. даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, співставність та зрозумілість такої інформації;
- розкриття додаткової 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 Компанії; та
- здійснення оцінки щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Управлінський персонал також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю;
- 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 надає управлінському персоналу можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Компанії вимогам П(с)БО та Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність;
- ведення облікової документації та бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства України та П(с)БО;
- застосування обґрунтованих доступних заходів щодо збереження активів Компанії; та
- запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень.

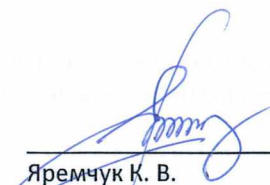
Дана фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена управлінським персоналом Компанії 31 травня 2021 року.

Від імені управлінського персоналу:



---

Ліхавец А. М.  
Генеральний директор



---

Яремчук К. В.  
Головний бухгалтер

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»:

### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА» («Компанія»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, 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 Положень (стандартів) бухгалтерського обліку («П(с)БО») та відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності («Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність»).

### Основа для думки

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 прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

### Пояснювальний параграф

Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 14 до фінансової звітності, в якій розкривається суттєва концентрація операцій та залишків за операціями з пов'язаними сторонами Компанії. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

### Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в звіті про управління, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності 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 та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, 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. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(с)БО та Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що 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 застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо 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 фінансового звітування Компанії.

### **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, коли 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, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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 подання.

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


### Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕЛОЙТ ЕНД ТУШ ЮКРЕЙНІАН СЕРВІСІЗ КОМПАНІ».

Місцезнаходження та фактичне місце розташування аудиторської фірми: Україна, 01033, м. Київ, вул. Жилианська, 48,50а.

«Товариство з обмеженою відповідальністю «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісіз Компані» внесене до розділів «Суб'єкти аудиторської діяльності», «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» та «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, що становлять суспільний інтерес» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності АПУ за №1973.»

Зво́з "Делойт енд Туш Юск"



Сертифікований аудитор

Олексій Заноза

Сертифікат аудитора № 007114  
Аудиторської палати України, виданий 26 грудня 2013 року  
згідно з рішенням Аудиторської палати України № 287/2  
номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів  
аудиторської діяльності 102251

ТОВ «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісіз Компані»  
Україна, 01033, м. Київ, вул. Жилианська, 48, 50а

31 травня 2021 року

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)

НА 31 ГРУДНЯ 2020


(у тисячах українських гривень)


Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітки
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	45	24	
первісна вартість	1001	861	882	
накопичена амортизація	1002	(816)	(858)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4	187	
Основні засоби	1010	55,823	40,531	
первісна вартість	1011	104,984	100,033	
знос	1012	(49,161)	(59,502)	
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	5,015	6,406	13
Інші необоротні активи	1090	4,220	4,220	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>65,107</b>	<b>51,368</b>	
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	312,365	391,290	
Виробничі запаси	1101	-	-	
Незавершене виробництво	1102	-	-	
Готова продукція	1103	-	-	
Товари	1104	312,365	391,290	
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	13,371	72	
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	9,631	12,211	
з бюджетом	1135	16,719	12,919	
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	78	5	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-	
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	149,075	198,758	5
Рахунки в банках	1167	149,075	198,758	5
Витрати майбутніх періодів	1170	7,624	6,356	
Інші оборотні активи	1190	-	-	
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>508,863</b>	<b>621,611</b>	
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>				
Баланс	1200	-	-	
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>573,970</b>	<b>672,979</b>	

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)  
НА 31 ГРУДНЯ 2020 (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(у тисячах українських гривень)

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітки
1	2	3	4	5
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	668,163	668,163	6
Капітал у дооцінках	1405	-	-	
Додатковий капітал	1410	19,940	19,940	
Резервний капітал	1415	-	-	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(227,729)	(244,665)	6
Неоплачений капітал	1425	-	-	
Вилучений капітал	1430	-	-	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>460,374</b>	<b>443,438</b>	
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
Цільове фінансування	1525	-	-	
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	411	139	
Поточна кредиторська заборгованість за:		-	-	
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	81,812	109,310	14
розрахунками з бюджетом	1620	5,112	11,078	
у тому числі з податку на прибуток	1621	5,112	11,078	
розрахунками зі страхування	1625	-	-	
розрахунками з оплати праці	1630	3,395	3,988	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	69,038	6
Поточні забезпечення	1660	22,866	35,988	7
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-	
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>113,596</b>	<b>229,541</b>	
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>				
Баланс	1700	-	-	
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>573,970</b>	<b>672,979</b>	

  
Ліхавец А. М.  
Генеральний директор

  
Яремчук К. В.  
Головний бухгалтер



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(у тисячах українських гривень)

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1,202,646	1,228,843	8
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(898,681)	(1,035,364)	
<b>Валовий:</b>				
<b>прибуток</b>	<b>2090</b>	<b>303,965</b>	<b>193,479</b>	
<b>збиток</b>	<b>2095</b>	-	-	
Інші операційні доходи	2120	54,689	119,194	9
Адміністративні витрати	2130	(144,162)	(136,623)	10
Витрати на збут	2150	(114,113)	(111,242)	11
Інші операційні витрати	2180	(37,178)	(25,619)	12
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>				
<b>прибуток</b>	<b>2190</b>	<b>63,201</b>	<b>39,189</b>	
<b>збиток</b>	<b>2195</b>	-	-	
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	6,389	10,129	
Інші доходи	2240	1,434	4,120	
Фінансові витрати	2250	-	-	
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	
Інші витрати	2270	(971)	(2,181)	
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>				
<b>прибуток</b>	<b>2290</b>	<b>70,053</b>	<b>51,257</b>	
<b>збиток</b>	<b>2295</b>	-	-	
(Витрати) дохід з податку на прибуток	2300	(15,245)	(10,979)	13
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
<b>Чистий фінансовий результат:</b>				
<b>прибуток</b>	<b>2350</b>	<b>54,808</b>	<b>40,278</b>	
<b>збиток</b>	<b>2355</b>	-	-	

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
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	-	-	
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-	
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-	
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>54,808</b>	<b>40,278</b>	

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»


ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(у тисячах українських гривень)


III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500	-	-	
Витрати на оплату праці	2505	138,608	117,844	10, 11
Відрахування на соціальні заходи	2510	22,003	19,240	10, 11
Амортизація	2515	18,548	17,888	10, 11
Інші операційні витрати	2520	116,294	118,512	
Разом	2550	295,453	273,484	

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
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	-	-	

  
Ліхавец А. М.  
Генеральний директор

  
Яремчук К. В.  
Головний бухгалтер

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ  
(у тисячах українських гривень)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1,306,260	1,369,545
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1,988	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	6,389	10,129
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Інші надходження	3095	38,175	94,076
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1,107,811)	(1,264,191)
Праці	3105	(138,015)	(117,844)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(22,245)	(19,240)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(10,670)	(14,528)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(10,670)	(14,528)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	-	-
Витрачання на оплату авансів	3135	(12,211)	-
Витрачання на повернення авансів	3140	-	-
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Інші витрачання	3190	(7,086)	(4,848)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>54,774</b>	<b>53,099</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	272	3,777
Надходження від отриманих:			
Відсотків	3215	-	-
Дивідендів	3220	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
необоротних активів	3260	(4,344)	(20,619)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(4,072)</b>	<b>(16,842)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	3,016	412
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Погашення позик	3350	(3,289)	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(273)</b>	<b>412</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>50,429</b>	<b>36,669</b>
<b>Залишок коштів на початок року</b>	<b>3405</b>	<b>149,075</b>	<b>112,171</b>
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(746)	235
<b>Залишок коштів на кінець року</b>	<b>3415</b>	<b>198,758</b>	<b>149,075</b>

Ліхавец А. М.  
Генеральний директор

Яремчук К. В.  
Головний бухгалтер

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(у тисячах українських гривень)

Стаття	Код рядка	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	4000	668,163	-	19,940	-	(227,729)	-	-	460,374
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(2,706)	-	-	(2,706)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	668,163	-	19,940	-	(230,435)	-	-	457,668
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	54,808	-	-	54,808
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди) (Примітка 6)	4200	-	-	-	-	(69,038)	-	-	(69,038)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(14,230)	-	-	(14,230)
Залишок на кінець року	4300	668,163	-	19,940	-	(244,665)	-	-	443,438

Ліхавец А. М.  
Генеральний директор

Яремчук К. В.  
Головний бухгалтер

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ

(у тисячах українських гривень)

Стаття	Код рядка	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	4000	668,163	-	19,940	-	(268,007)	-	-	420,096
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	668,163	-	19,940	-	(268,007)	-	-	420,096
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	40,278	-	-	40,278
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	40,278	-	-	40,278
Залишок на кінець року	4300	668,163	-	19,940	-	(227,729)	-	-	460,374

Ліхавец А. М.  
Генеральний директор

Яремчук К. В.  
Головний бухгалтер

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ  
(у тисячах українських гривень)

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторські та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	861	816	21	-	-	-	-	42	-	-	-	882	858
<b>Разом</b>	<b>080</b>	<b>861</b>	<b>816</b>	<b>21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>882</b>	<b>858</b>
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14	Вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(081)	-
	Вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	(082)	-
	Вартість створених підприємством нематеріальних активів	(083)	-
Із рядка 080 графа 5	Вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	-
Із рядка 080 графа 15	Накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)

(у тисячах українських гривень)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна вартість	знос	первісна вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	3,929	2,353	-	-	-	-	-	395	-	-	-	3,929	2,748	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	20,574	15,678	1,606	-	-	4,846	4,760	3,956	-	-	-	17,334	14,874	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	80,481	31,130	2,534	-	-	4,245	3,405	14,155	-	-	-	78,770	41,880	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>104,984</b>	<b>49,161</b>	<b>4,140</b>	-	-	<b>9,091</b>	<b>8,165</b>	<b>18,506</b>	-	-	-	<b>100,033</b>	<b>59,502</b>	-	-	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(у тисячах українських гривень)

II. Основні засоби (Продовження)

Із рядка 260 графа 14	Вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	Вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	10,125
Із рядка 260 графа 8	Основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
	Вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	Залишкова вартість основних засобів, утрачених внаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	Вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	Знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	Вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4,327	187
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	17	-
Придбання (вирощування) біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>4,344</b>	<b>187</b>

Із 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
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(у тисячах українських гривень)**

**IV. Фінансові інвестиції (Продовження)**

Із рядка 045 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	-
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-

Із рядка 220 графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

**V. Доходи і витрати**

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	19,905	26,808
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	34,784	10,370
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	-	-
непродуктивні витрати і втрати	492	-	-
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
Асоційовані підприємства	500	-	-
Дочірні підприємства	510	-	-
Спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	-
Проценти	540	6,389	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	-
Списання необоротних активів	620	-	-
Інші доходи і витрати	630	1,434	971

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, включені до собівартості продукції основної діяльності	(633)	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТІКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(у тисячах українських гривень)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточні рахунки в банку	650	198,758
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>198,758</b>

З рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) \_\_\_\_\_ -

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)

(у тисячах українських гривень)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень	Код рядка	Залишок забезпечення на початок року	Збільшення за рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок забезпечення на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3,748	13,401	-	11,924	-	-	5,225
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на рекультивацию	760	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	770	19,118	146,633	-	134,988	-	-	30,763
Резерв сумнівних боргів	775	29	-	-	-	29	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>22,895</b>	<b>160,034</b>	<b>-</b>	<b>146,912</b>	<b>29</b>	<b>-</b>	<b>35,988</b>

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(у тисячах українських гривень)**

**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	-	-	-
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	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	391,290	-	2,754
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>391,290</b>	<b>-</b>	<b>2,754</b>

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:			
відображених за чистою вартістю реалізації	(921)		369,075
переданих у переробку	(922)		-
оформлених в заставу	(923)		-
переданих на комісію	(924)		-
Активи на відповідальному зберіганні – (позабалансовий рахунок 02)	(925)		-
З рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені 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 непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	940	72	72	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	(951)	-
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами	(952)	-

**X. Нестачі і втрати від псування цінностей**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	6
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	-

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(у тисячах українських гривень)**

**XI. Будівельні контракти**

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

**XII. Податок на прибуток**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	16,636
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	5,015
на кінець звітного року	1225	6,406
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	15,245
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	16,636
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(1,391)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

**XIII. Використання амортизаційних відрахувань**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	18,548
Використано за рік – усього	1310	4,161
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	4,140
з них машини та обладнання	1313	1,606
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	21
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
інше	1316	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(у тисячах українських гривень)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю									Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього	1420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1423	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14	Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
З рядка 1430 графа 6 і графа 16	Залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
З рядка 1430 графа 11 і графа 17	Балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)  
(у тисячах українських гривень)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Ліхавец А.  
Генеральний директор

Яремчук К. В.  
Головний бухгалтер

# ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТІКАЛС УКРАЇНА»

## ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

---

### 1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТІКАЛС УКРАЇНА» (надалі – «Компанія») було створено у грудні 2007 року згідно із законодавством України.

Основними напрямками господарської діяльності Компанії є імпорт та оптова торгівля вакцинами, рецептурними та безрецептурними лікарськими засобами та виробами медичного призначення.

Юридична та фактична адреса Компанії: Україна, 02152, м. Київ, проспект Павла Тичини, буд. 1-В.

Середня чисельність працівників за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року складала 256 осіб (2019: 244 особи).

### 2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Починаючи з 2016 року, українська економіка демонструвала ознаки стабілізації після років політичної та економічної напруги. У 2020 році українська економіка скоротилася на приблизно 4.4% реального ВВП у результаті спалаху коронавірусної хвороби COVID-19 та відповідних державних обмежувальних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню COVID-19 (2019: зростання реального ВВП у розмірі близько 3.2%), але втримала помірний рівень інфляції у розмірі 5.0% (2019: 4.1%) разом з незначною девальвацією національної валюти (приблизно на 4.4% щодо долару США та 6.4% щодо євро у порівнянні із середніми показниками за попередній рік).

Україна продовжує обмежувати свої політичні та економічні зв'язки із Росією, беручи до уваги анексію Криму, автономної республіки у складі України, а також збройний конфлікт із сепаратистами у деяких районах Луганської та Донецької областей. У результаті цього українська економіка продовжує переорієнтовуватись на ринок Європейського Союзу («ЄС»), реалізуючи весь потенціал Поглибленої та всеосяжної зони вільної торгівлі із ЄС, а також інші ринки.

Для подальшого сприяння провадженню господарської діяльності в Україні Національний банк України («НБУ») у 2019 році ліквідував вимогу щодо обов'язкового продажу надходжень в іноземній валюті, відмінив усі ліміти на репатріацію дивідендів і поступово знизив свою облікову ставку вперше за останні два роки, з 18.0% в квітні 2019 року до 11.0% у січні 2020 року. Облікова ставка була надалі знижена у 2020 році, та складає 6.0% з 12 червня 2020 року. У 2021 році НБУ підвищив облікову ставку до 6.5% у березні та до 7.5% у квітні.

Рівень макроекономічної невизначеності в Україні у 2020 році продовжував залишатися високим у силу існування значної суми державного боргу, яка підлягає погашенню у 2021 році, що вимагає мобілізації суттєвого внутрішнього та зовнішнього фінансування в умовах, коли на ринках країн, які розвиваються, виникає все більше проблем із джерелами фінансування. Подальше економічне зростання залежить, великою мірою, від успіху українського уряду в реалізації запланованих структурних реформ та ефективного співробітництва з Міжнародним валютним фондом («МВФ»).



# ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

## ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

---

Поточний довгостроковий рейтинг дефолту емітента в іноземній та національній валюті, присвоєний Україні рейтинговим агентством Fitch, був зафіксований на рівні показника «В», а прогноз переглянутий із «позитивного» на «стабільний» у квітні 2020 року.

Із початку 2020 року у світі став швидко поширюватися новий коронавірус (COVID-19), що призвело до того, що Всесвітня організація охорони здоров'я («ВООЗ») у березні 2020 року оголосила про початок пандемії. Заходи, які вживають багато країн для стримування поширення COVID-19, призводять до значних операційних складнощів для багатьох компаній і завдають істотного впливу на світові фінансові ринки. Оскільки ситуація швидко розвивається, COVID-19 може істотно вплинути на діяльність багатьох компаній у різних секторах економіки, включно, але не обмежуючись, порушенням операційної діяльності у результаті призупинення або закриття виробництва, порушенням ланцюгів постачань, карантинном персоналу, зниженням попиту та труднощами з отриманням фінансування. Окрім того, Компанія може зіштовхнутися з ще більшим впливом COVID-19 у результаті його негативного впливу на глобальну економіку та основні фінансові ринки. Істотність впливу COVID-19 на операційну діяльність Компанії великою мірою залежить від тривалості та поширення впливу вірусу на світову та українську економіку.

Компанія оцінила вплив COVID-19 на знецінення активів, діяльність, що приносить доходи від реалізації, здатність Компанії генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань, та можливість продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. На дату випуску цієї окремої фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Компанії не був суттєвим.

### 3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

#### Основа бухгалтерського обліку

Фінансова звітність Компанії, що додається, була підготовлена у відповідності до українських Положень (стандартів) бухгалтерського обліку («П(с)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України станом на дату підготовки цієї фінансової звітності та Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність.

Фінансова звітність, яка додається, була підготовлена станом на 31 грудня 2019 року та охоплює період від 1 січня 2019 року до 31 грудня 2019 року. Дана фінансова звітність була підготовлена у національній валюті України – українській гривні. Якщо не зазначено інше, суми подаються у тисячах українських гривень.

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Компанія здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

#### Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії була підготовлена на основі принципу історичної вартості. Історична вартість звичайно визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на активи.

# ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

## ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

### Функціональна валюта

Функціональною валютою Компанії є українська гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах.

### Операції з іноземною валютою

Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються в гривню за курсом обміну валют Національного банку України, який діяв на кінець звітного періоду. Доходи та витрати, деноміновані в іноземній валюті перераховуються за курсом обміну валют Національного банку України, який діяв на дату проведення операції. Усі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають при перерахуванні, включаються до звіту про фінансові результати.

Курси обміну основних валют до української гривні, встановлені Національним банком України станом на 31 грудня 2020 та 2019 року, та середні курси обміну за роки, які закінчилися на зазначені дати, були представлені таким чином:

	Станом на 31 грудня 2020 року	Середній курс обміну валют за 2020 рік	Станом на 31 грудня 2019 року	Середній курс обміну валют за 2019 рік
Гривня/Долар США	28.27	26.96	23.69	25.84
Гривня/Євро	34.74	30.80	26.42	28.94

### Основні засоби

Всі основні засоби відображені за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та витрат від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів включає ціну придбання, непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установку і налагодження основних засобів, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з приведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою.

Амортизація всіх груп основних засобів нараховується з використанням прямолінійного методу з наступними строками корисного використання:

Будинки, споруди та передавальні пристрої	10 років
Машини та обладнання	2-4 роки
Транспортні засоби	4 роки
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1 рік

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

### ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

---

Витрати, які здійснюються для підтримання об'єкта основних засобів у придатному для використання стані та одержання первісно очікуваних майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

Доходи чи витрати від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від реалізації та балансової вартості і включаються в інші доходи або витрати від звичайної діяльності.

#### **Зменшення корисності основних засобів**

На кожен дату балансу Компанія переглядає балансову вартість своїх основних засобів з метою визначення, чи існують ознаки можливого зменшення їхньої корисності. Якщо такі ознаки існують, Компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу. Якщо неможливо визначити суму очікуваного відшкодування окремого активу, Компанія визначає суму очікуваного відшкодування групи активів, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив.

Сума відшкодування є більшою з двох величин: справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж та вартості використання. При оцінці вартості використання очікувані майбутні грошові потоки дисконтуються до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконту до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризиків, характерних для даного активу.

Якщо за оцінками, сума відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менше його балансової вартості, то балансова вартість активу (одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми його відшкодування. Збитки від знецінення одразу визнаються у складі звіту про фінансові результати.

У випадках коли збиток від знецінення у подальшому сторнується, балансова вартість активу (одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки його суми відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби для активу (одиниці, яка генерує грошові кошти) у попередні роки не був визнаний збиток від знецінення. Сторнування збитку від знецінення визнається негайно у складі звіту про фінансові результати.

Втрати від зменшення корисності об'єктів основних засобів включаються до складу інших витрат звітного періоду із зменшенням у балансі суми первісної вартості та зносу основних засобів, які наводяться у примітках до фінансової звітності у графі «Інші зміни за рік».

#### **Фінансові інструменти**

Компанія визнає фінансові активи та зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан, коли вона стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного інструмента.

## **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»**

### **ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)**

---

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Компанії представлені дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги, грошима та їх еквівалентами, поточною кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги, поточною кредиторською заборгованістю за розрахунками з оплати праці та поточними забезпеченнями. Інформація про облікову політику щодо первісного визнання і подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається у відповідних розділах облікової політики, викладених далі у цій Пояснювальній примітці.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання або випуску фінансових активів та фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів та фінансових зобов'язань за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку), додаються до або вираховуються зі справедливої вартості фінансових активів або фінансових зобов'язань, відповідно, на момент первісного визнання. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, визнаються негайно у складі прибутку або збитку.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання взаємно зараховуються, а чисті суми відображаються у звіті про фінансовий стан тільки тоді, коли Компанія має юридично закріплене право заліку визнаних сум та має намір або погасити їх на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

#### **Метод ефективної ставки відсотка**

Метод ефективної ставки відсотка являє собою метод розрахунку амортизованої вартості фінансового активу (зобов'язання) та розподілу відсоткових доходів (витрат) протягом відповідного періоду. Ефективна відсоткова ставка являє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження (виплати) грошових коштів (у тому числі усі винагороди за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної відсоткової ставки, витрати на здійснення операції та інші премії або дисконти) протягом очікуваного строку використання фінансового активу (зобов'язання) або, коли доцільно, коротшого періоду до чистої балансової вартості на момент первісного визнання.

#### **Фінансові активи**

Фінансові активи Компанії включають дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, гроші та їх еквіваленти. Фінансові активи Компанії є непохідними фінансовими активами із фіксованими виплатами або виплатами, які можна визначити. Вони оцінюються за фактичною або амортизованою собівартістю із використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням будь-якого збитку від зменшення корисності.

Доходи з відсотків визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, коли визнання відсотків не матиме істотного впливу.

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТІКАЛС УКРАЇНА»

### ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

---

**Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги.** Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відображається за чистою вартістю реалізації після вирахування суми резерву сумнівних боргів.

**Гроші та їх еквіваленти.** Гроші та їх еквіваленти включають грошові на поточних рахунках у банках. Гроші та їх еквіваленти відображаються за номінальною вартістю за вирахуванням збитку від зменшення корисності, якщо необхідно.

**Зменшення корисності фінансових активів.** Фінансові активи оцінюються на наявність ознак зменшення корисності на кінець кожного звітного періоду. Фінансові активи вважаються такими, що зазнали зменшення корисності, коли існують об'єктивні свідчення того, що у результаті однієї або більше подій, які відбулися після первісного визнання фінансового активу, очікуваний майбутній рух грошових коштів від цієї інвестиції зазнав негативного впливу. Об'єктивні свідчення зменшення корисності можуть включати:

- значні фінансові труднощі емітента або контрагента; або
- невиконання зобов'язань або несплату у строк відсотків або основної суми заборгованості; або
- коли існує ймовірність, що позичальник збанкрутує або буде проводити фінансову реорганізацію; або
- зникнення активного ринку для цього фінансового активу у результаті фінансових труднощів.

Для фінансових активів, які відображаються за амортизованою вартістю, сумою збитку від зменшення корисності є різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих за первісною ефективною відсотковою ставкою для цього фінансового активу.

Балансова вартість фінансового активу зменшується на суму збитку від зменшення корисності безпосередньо для всіх фінансових активів, за винятком дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, для якої балансова вартість зменшується через використання рахунку резерву. У тих випадках коли торгова дебіторська заборгованість вважається безнадійною, вона списується за рахунок резерву. Подальше відшкодування раніше списаних сум здійснюється за рахунок резервів. Зміна балансової вартості рахунку резерву визнається негайно у складі прибутку або збитку.

#### **Припинення визнання фінансових активів**

Компанія припиняє визнавати фінансовий актив лише в тих випадках, коли припиняють свою дію договірні права на потоки грошових коштів від цього активу; або ж коли вона передає фінансовий актив і всі істотні ризики й вигоди, пов'язані із володінням цим активом, іншому підприємству. Якщо Компанія зберігає усі істотні ризики й вигоди, пов'язані із володінням переданим фінансовим активом, то вона продовжує визнавати цей фінансовий актив, а також визнає забезпечені заставою суми позик у розмірі отриманих надходжень.

# ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

## ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

---

### **Класифікація як боргових інструментів або інструментів власного капіталу**

Боргові інструменти та інструменти власного капіталу класифікуються або як фінансові зобов'язання, або як власний капітал у залежності від сутності договірних відносин та визначень фінансового зобов'язання та інструмента власного капіталу.

### **Інструменти власного капіталу**

Інструмент власного капіталу являє собою будь-який договір, який свідчить про залишкову частку в активах підприємства після вирахування усіх його зобов'язань. Зареєстрований капітал, випущений Компанією, відображається у сумі справедливої вартості отриманих надходжень.

### **Фінансові зобов'язання**

Фінансові зобов'язання класифікуються як інші фінансові зобов'язання.

### **Інші фінансові зобов'язання**

Інші фінансові зобов'язання, включно із поточною кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги, за розрахунками з бюджетом, за розрахунками з оплати праці, поточними забезпеченнями, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. У подальшому інші фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективною відсотковою ставки.

### **Припинення визнання фінансових зобов'язань**

Компанія припиняє визнавати фінансові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли зобов'язання Компанії виконані, анульовані або спливає строк їхньої дії. Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання, визнання якого припинене, та компенсацією сплаченою і до сплати визнається у складі прибутку або збитку.

### **Запаси**

Первісна вартість запасів включає витрати на придбання, які сплачуються відповідно до угоди з постачальником, ввізні мита, суми непрямих податків, пов'язані з придбанням запасів і які не відшкодовуються Компанії, транспортно-заготівельні витрати та інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання за призначенням. Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Оцінка кожної операції з вибуття запасів при реалізації товарів клієнтам відображається за методом середньозваженої вартості.

### **Забезпечення**

Забезпечення визнаються в тому випадку, коли Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і при цьому існує ймовірність, що Компанія змушена буде погасити зобов'язання, і можна зробити достовірну оцінку суми такого зобов'язання.

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

### ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

---

Компанія створює забезпечення на виплати працівникам за відпустки, виплати премій персоналу за результатами діяльності, нарахування операційних витрат, під які очікується отримання первинних документів, пов'язані з діяльністю Компанії. Нарахування забезпечень відображається як витрати звітного періоду.

#### Умовні зобов'язання

Умовне зобов'язання це:

- а) можливе зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій і існування якого підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих суб'єктом господарювання; або
- б) існуюче зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій, але не визнається, оскільки:
  - i) немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення зобов'язання; або
  - ii) суму зобов'язання не можна оцінити достатньо достовірно.

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, за виключенням випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди, є незначною.

#### Визнання доходів

Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку і звітності в момент їх виникнення (понесення) за принципами нарахування та відповідності, незалежно від дати надходження чи сплати коштів.

Облік доходів здійснюється у відповідності до вимог П(с)БО 15 «Дохід».

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або має бути отримана, та становить суму до отримання від продажу у ході звичайної діяльності, за вирахуванням очікуваних сум за повернутими товарами, торгових знижок та інших аналогічних витрат, а також за вирахуванням податку на додану вартість («ПДВ»).

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

### ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

---

- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені;
- суму понесених або очікуваних витрат, пов'язаних із операцією, можна достовірно визначити.

Дохід від отримання безповоротної фінансової допомоги від пов'язаних сторін визнається при зарахуванні грошових коштів на банківський рахунок Компанії.

Компанія звертається до пов'язаних сторін, у яких закуповує для реалізації продукцію, з проханням надати безповоротну фінансову допомогу у формі передачі у власність грошових коштів для покращення свого фінансового результату від операційної діяльності.

Відповідно до П(с)БО 15, дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства. При отриманні безповоротної фінансової допомоги Компанія визнає її відповідно до положень бухгалтерського обліку у складі інших операційних доходів, що призводить до збільшення фінансового результату. Пов'язані сторони, які надають фінансову допомогу, не є учасниками Компанії.

#### **Визнання витрат**

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

Витрати відображаються за принципом відповідності отриманим доходам за видами діяльності. Облік витрат здійснюється у відповідності до вимог НП(С)БО 16 «*Витрати*».

У випадку коли очікується отримання економічних вигід протягом кількох облікових періодів, витрати визнаються на основі систематичного та раціонального розподілу вартості активу (наприклад, зносу або амортизації) на відповідні періоди.

#### **Оренда**

Оренда класифікується як фінансова, коли за умовами оренди орендар приймає на себе усі суттєві ризики та вигоди, пов'язані із володінням орендованим активом. Уся інша оренда класифікується як операційна.

**Компанія як орендар.** Платежі за договорами операційної оренди визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку дії відповідної оренди, за виключенням випадків коли інший системний метод краще характеризує ті часові рамки, в яких можуть бути реалізовані економічні вигоди від орендованого активу. Орендні платежі, які виникають за договорами операційної оренди, визнаються як витрати того періоду, у якому вони були понесені.



## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

### ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

---

#### **Фінансові доходи та витрати**

Витрати за процентами та інші витрати, пов'язані із запозиченнями, визнаються у складі звіту про фінансові результати в тому періоді, в якому вони були понесені.

Фінансові доходи включають відсоткові доходи за коштами на рахунках у банках. Фінансові доходи визнаються у тому періоді, в якому вони нараховуються.

#### **Податок на прибуток**

Витрати з податку на прибуток являють собою суму поточного та відстроченого податків.

#### **Поточний податок**

Податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, базується на оподаткованому прибутку за рік. Оподаткований прибуток відрізняється від прибутку до оподаткування, відображеного у звіті про фінансові результати, тому що в нього не включені статті доходів або витрат, які підлягають оподаткуванню або відносяться на витрати в цілях оподаткування в інші роки, а також тому що в нього не включаються статті, які ніколи не підлягають оподаткуванню або не відносяться на витрати в цілях оподаткування. Зобов'язання Компанії з поточного податку на прибуток розраховується із використанням податкових ставок, які діяли або фактично діяли на кінець звітного періоду.

#### **Відстрочений податок**

Відстрочений податок визнається щодо тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань у фінансовій звітності та відповідними податковими базами, які використовуються для розрахунку оподаткованого прибутку. Відстрочені податкові зобов'язання зазвичай визнаються для всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи зазвичай визнаються для всіх тимчасових різниць, які відносяться на витрати в цілях оподаткування.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується у тій мірі, в якій відсутня ймовірність одержання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить відшкодувати усю або частину суми цього активу.

Відстрочені податкові зобов'язання та активи оцінюються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у тому періоді, в якому зобов'язання буде погашене або буде відшкодовано актив, на основі податкових ставок (або податкового законодавства), які діяли або фактично діяли на кінець звітного періоду.

Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки, які можуть виникнути у результаті використання Компанією на кінець звітного періоду того або іншого методу для відшкодування або погашення балансової вартості своїх активів та зобов'язань.

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ  
(у тисячах українських гривень)

---

#### 4. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК

Застосування облікової політики Компанії, викладеної вище, вимагає від керівництва прийняття професійних суджень, оцінок та припущень стосовно балансової вартості активів та зобов'язань, інформацію про які не можна отримати із достатньою очевидністю з інших джерел. Оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які, на думку керівництва, вважаються доцільними у цих обставинах. Фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок.

##### Основні джерела невизначеності оцінок

Далі наведені істотні припущення керівництва стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

**Чиста вартість реалізації запасів.** Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Під час оцінки чистої вартості реалізації запасів Компанія застосовує різні професійні судження для визначення:

- очікуваної ціни продажу запасів під час звичайної господарської діяльності, за вирахуванням розрахункових витрат на завершення операції продажу; та
- рівня подальшого використання запасів.

На кожную звітну дату Компанія проводить оцінку балансової вартості запасів і відображає, якщо необхідно, списання вартості запасів до їхньої чистої вартості реалізації.

Списання запасів до їхньої чистої вартості реалізації за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року становило 2,754 тисячі гривень та було відображено у складі у складі інших операційних витрат (2019: 8,409 тисяч гривень у складі собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) та 913 тисяч гривень у складі інших операційних витрат) (Примітка 12). Зміна очікуваної ціни продажу запасів чи судження щодо рівня їх подальшого використання може у результаті призвести до коригування сум списання запасів до їхньої чистої вартості реалізації.

**Строки корисного використання основних засобів.** Оцінка строку корисного використання об'єкта основних засобів є предметом професійного судження керівництва, заснованого на досвіді використання аналогічних активів. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво враховує умови очікуваного використання активу, їхній моральний знос, фізичний знос та умови, в яких експлуатується такий актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може у результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Нарахування амортизації основних засобів за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року становило 18,506 тисяч гривень (2019: 17,880 тисяч гривень) (Примітка 10 та 11).

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

### ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

#### 5. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років сума грошових коштів та їх еквівалентів на 100% складається з поточних рахунків у банку АТ «СІТІБАНК».

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
Поточні рахунки в банках у гривні	198,758	94,597
Поточні рахунки в банках у доларах США	-	54,478
<b>Разом</b>	<b><u>198,758</u></b>	<b><u>149,075</u></b>

#### 6. ЗАРЕЄСТРОВАНІЙ (ПАЙОВИЙ) КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років сплачений зареєстрований (пайовий) капітал Компанії складає 668,163 тисячі гривень та, згідно зі Статутом, повністю належав Wellcom Limited, England.

Материнську компанію Wellcome Limited контролює кінцева материнська компанія GlaxoSmithKline plc, більшість акцій якої вільно обертаються на Лондонській фондовій біржі (London Stock Exchange (LSE)).

Протягом 2020 року Компанія оголосила дивіденди в розмірі 69,038 тисяч гривень за 2017-2018 роки. Станом на 31 грудня 2020 року дивіденди не були виплачені.

Протягом 2019 року дивіденди не оголошувались та не виплачувались.

#### 7. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років поточні забезпечення були представлені таким чином:

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
Резерв під премії та бонуси співробітникам	12,542	11,896
Забезпечення операційних витрат, під які очікується отримання первинних документів	8,694	3,757
Резерв невикористаних відпусток	5,225	3,748
Інше	9,527	3,465
<b>Разом</b>	<b><u>35,988</u></b>	<b><u>22,866</u></b>

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»**

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ  
(у тисячах українських гривень)**

**8. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)**

За роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) був представлений таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Дохід від реалізації фармацевтичних товарів вітчизняним клієнтам	1,275,350	1,351,169
Дохід від реалізації послуг	720	720
Знижки клієнтам	(73,424)	(123,046)
<b>Разом</b>	<b><u>1,202,646</u></b>	<b><u>1,228,843</u></b>

**9. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ**

Інші операційні доходи за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років були представлені таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Дохід від отримання безповоротної фінансової допомоги від пов'язаних сторін (Примітка 14)	34,699	92,856
Дохід від операційних курсових різниць	19,905	26,331
Інше	85	7
<b>Разом</b>	<b><u>54,689</u></b>	<b><u>119,194</u></b>

**10. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ**

За роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, адміністративні витрати були представлені таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Витрати на персонал	88,336	75,893
Оренда	11,532	9,216
Знос та амортизація	10,192	9,903
Консультаційні та інші професійні послуги	7,149	8,885
Реєстрація медичних препаратів	4,986	6,195
ІТ обслуговування та підтримка програмного забезпечення	4,855	5,724
Обслуговування основних засобів	2,544	2,987
Паливо для автомобілів	2,398	4,072
Витрати на утримання офісу	1,714	1,830
Витрати на відрядження	1,317	4,058
Банківські комісії	1,106	1,257
Інші витрати	8,033	6,603
<b>Разом</b>	<b><u>144,162</u></b>	<b><u>136,623</u></b>

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»**

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ  
(у тисячах українських гривень)**

**11. ВИТРАТИ НА ЗБУТ**

За роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, витрати на збут були представлені таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Витрати на персонал	72,275	61,191
Витрати на маркетинг та рекламу	22,593	25,305
Знос та амортизація	8,356	7,985
Складські послуги	5,024	7,883
Паливо для автомобілів	1,962	3,283
Обслуговування основних засобів	1,770	2,060
Витрати на відрядження	1,077	3,272
Інші витрати	1,056	263
<b>Разом</b>	<b><u>114,113</u></b>	<b><u>111,242</u></b>

**12. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ**

Інші операційні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Збиток від курсових різниць	26,808	18,946
Штрафи	4,815	-
Збитки від списання товарів	2,754	913
Списання незарахованого ПДВ	2,665	5,632
Інші витрати	136	128
<b>Разом</b>	<b><u>37,178</u></b>	<b><u>25,619</u></b>

**13. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК**

Протягом 2020 та 2019 років ставка податку на прибуток становила 18%.

За роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, витрати з податку на прибуток склалися з:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Податок на прибуток поточного періоду	16,636	10,840
(Дохід)/витрати з відстроченого податку на прибуток	(1,391)	139
<b>Разом витрати з податку на прибуток за рік</b>	<b><u>15,245</u></b>	<b><u>10,979</u></b>

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

### ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

У наведеній нижче таблиці представлено зведення нормативного (очікуваного) податку на прибуток до фактичного податку на прибуток в 2020 та 2019 роках:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Прибуток до оподаткування</b>	<b>70,053</b>	<b>51,257</b>
Витрати з податку на прибуток за встановленими ставками 18%	12,610	9,226
Вплив витрат, які не враховуються для визначення оподаткованого прибутку, нетто	<u>2,635</u>	<u>1,753</u>
<b>Разом витрат з податку на прибуток за рік</b>	<b><u>15,245</u></b>	<b><u>10,979</u></b>

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років відстрочені податкові активи склали:

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
<b>Складові частини відстроченого податкового активу:</b>		
Забезпечення	3,123	2,212
Запаси	2,163	1,514
Основні засоби	1,120	876
Інше	<u>-</u>	<u>413</u>
<b>Разом відстрочений податковий актив</b>	<b><u>6,406</u></b>	<b><u>5,015</u></b>

#### 14. ОПЕРАЦІЇ ТА ЗАЛИШКИ ЗА ОПЕРАЦІЯМИ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати істотний вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. Під час розгляду кожного можливого випадку відносин із пов'язаними сторонами увага приділяється сутності відносин, а не тільки їхній юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть вступати в операції, які не завжди є доступними для непов'язаних сторін, характер та умови операцій, які відбуваються між пов'язаними сторонами, можуть відрізнятися від аналогічних умов та сум операцій, які відбуваються між непов'язаними сторонами.

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»**

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ  
(у тисячах українських гривень)**

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, Компанія здійснила такі операції зі своїми пов'язаними сторонами:

Вид пов'язаної сторони	Характер операцій	2020	2019
Компанії під спільним контролем	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	720	720
Компанії під спільним контролем	Інший операційний дохід	34,699	92,856
<b>Разом доходів</b>		<b>35,419</b>	<b>93,576</b>
Компанії під спільним контролем	Закупівлі товарів	968,094	1,050,806
Компанії під спільним контролем	Витрати на збут	2,514	1,531
<b>Разом витрат</b>		<b>970,608</b>	<b>1,052,337</b>

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 року непогашені залишки за операціями з пов'язаними сторонами були такими:

Вид пов'язаної сторони	Характер залишків за операціями із пов'язаними сторонами	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Учасники	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	69,038	-
Компанії під спільним контролем	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	105,445	74,663
<b>Разом</b>		<b>174,483</b>	<b>74,663</b>

Загальна сума компенсацій ключовому управлінському персоналу Компанії (15 осіб) була відображена у складі адміністративних витрат та витрат на збут та становила 24,871 тисячу гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (2019: 16 осіб, 22,749 тисяч гривень).

**15. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

**Оподаткування**

Для податкового середовища в Україні характерні складність податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого, можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків. Непослідовність у застосуванні, тлумаченні і впровадженні податкового законодавства може призвести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і ці суми можуть бути суттєвими. Змушений вирішувати поточні економічні та політичні проблеми, уряд розглядає можливість запровадження певних реформ у податковій системі України.

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

### ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

---

23 травня 2020 року набув чинності новий Закон щодо запобігання розмиванню бази оподаткування та виведенню прибутку з-під оподаткування (Base Erosion and Profit Shifting/BEPS), який істотно змінив український Податковий кодекс, увівши значну частину заходів із Плану дій BEPS до місцевого податкового законодавства. Серед інших змін новий Закон запровадив таке:

- Норми щодо контрольованих іноземних компаній (Controlled foreign companies/CFCs), які дозволяють оподатковувати нерозподілені прибутки контрольованих іноземних компаній (CFCs) на рівні українського податкового резидента-власника (акціонера, який контролює) CFC. Нові правила щодо CFC будуть вводиться поступово протягом періоду від 2021 до 2023 року. Перший звіт щодо CFC необхідно подати у 2022 році за 2021 звітний рік.
- Правило перевірки основної мети (Principal purpose test), разом із нормами щодо бенефіціарного володіння для цілей застосування договорів про уникнення подвійного оподаткування. У випадку якщо податковий орган виявить, що основною метою операції є отримання вигід від договору про уникнення подвійного оподаткування, він може заборонити застосування зменшеної ставки податку на репатріацію доходів.
- Процедура досягнення взаємної домовленості (Mutual agreement procedure/MAP), яка дозволяє вирішувати податкові спори із застосуванням договорів про уникнення подвійного оподаткування у випадку, якщо або резидент, або нерезидент України вважають, що дії або рішення податкових органів (як українських, так і іноземних) призвели або призведуть до оподаткування, яке не відповідає відповідному податковому договору.
- Нові правила тонкої капіталізації (thin capitalization rules), які застосовуються до операцій як з пов'язаними, так і непов'язаними сторонами, починаючи з 1 січня 2021 року. За цими новими правилами, якщо перевищується коефіцієнт співвідношення заборгованості до власного капіталу у 3.5 рази, то лише частина витрат з відсотків компанії, яка дорівнює 30% її прибутків до вирахування відсотків, податків, зносу та амортизації (EBITDA), буде підлягати вирахуванню у цілях оподаткування. Решта суми витрат з відсотків може переноситись на майбутні періоди, з урахуванням щорічного зменшення у розмірі 5%.
- Трирівнева звітність щодо трансфертного ціноутворення (Three-tiered transfer pricing reporting), яка додала нові вимоги для транснаціональних підприємств (multinational enterprises/MNEs), зобов'язавши їх готувати основний набір документів і звіт із розбивкою за країнами (country-by-country report/CbCR), за умови що поріг доходів становить 50 мільйонів євро для основного набору документів і 750 мільйонів євро для CbCR. Передбачається, що першим звітним роком буде 2021 рік; та
- Нове коригування у сторону підвищення (збільшення оподаткованої бази) на 30% продажів товарів та послуг для нерезидентів юрисдикцій з низьким оподаткуванням (тобто нерезидентів, які обкладаються податком у своїй країні за значно меншою ставкою податку на прибуток підприємств, ніж українська ставка оподаткування у розмірі 18%).

Очікується внесення подальших поправок до Закону щодо запобігання розмиванню бази оподаткування та виведенню прибутку з-під оподаткування (BEPS), що дозволить відкоригувати деякі його положення, які стали спірними для українських компаній. Однак, більшість попередніх спроб внести поправки до Закону провалились і, тому, неможливо оцінити вірогідність внесення подальших поправок.



## **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»**

### **ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)**

---

На думку керівництва, Компанія дотримується всіх вимог чинного податкового законодавства станом на 31 грудня 2020 та 2019 року і в даний час здійснює оцінку можливого впливу в результаті вжитих змін.

#### **Трансфертне ціноутворення (ТЦ)**

Компанія імпортує товари та отримує послуги, які входять у сферу застосування українських нормативно-правових актів щодо ТЦ.

Компанія подала звіт щодо контрольованих операцій за 2019 рік у належні строки (тобто, до 1 жовтня 2020 року). Звіт щодо контрольованих операцій за 2020 планується, що буде поданий Компанією також у належні строки.

На думку керівництва, Компанія дотримується правил ТЦ, і всі операції, які входять у сферу застосування законодавства щодо ТЦ, проводяться на умовах принципу «витагнутої руки». Практика застосування нових правил трансфертного ціноутворення ще не достатньо розвинута, і певні положення цих правил можуть тлумачитись по-різному. Окрім того, наразі не існує юридично визначеної методології визначення ринкового рівня цін для окремих видів господарських операцій. Існує ймовірність, що податкові органи можуть застосувати інший підхід до аналізу таких операцій. Однак, оскільки оцінка ринкового рівня для певних операцій є непевною, і судова практика із цього питання продовжує розвиватися, вплив будь-якого позову з боку податкових органів щодо позицій Компанії із трансфертного ціноутворення неможливо достовірно оцінити.

#### **Юридичні питання**

Під час звичайної господарської діяльності Компанія виступає стороною судових процесів та спорів. Керівництво Компанії вважає, що остаточний розмір зобов'язань, які можуть виникнути внаслідок цих судових процесів або спорів, не матиме істотного впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії.

Станом на 31 грудня 2020 до Компанії не висувались суттєві претензії та позови.

Станом на 31 грудня 2019 року Компанія оцінює умовні зобов'язання щодо юридичних питань у розмірі 4,815 тисяч гривень.

## **16. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ**

### **Управління ризиком капіталу**

Компанія управляє своїм капіталом для того, щоб забезпечити своє функціонування на безперервній основі і, водночас, гарантувати максимальний прибуток акціонерам шляхом оптимізації балансу власних та залучених коштів. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру капіталу. На основі результатів таких переглядів Компанія вживає заходів для підтримання балансу загальної структури капіталу за рахунок залучення нового боргу або погашення існуючої заборгованості.

# ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

## ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

### Основні категорії фінансових інструментів

Основні фінансові активи та зобов'язання Компанії станом на 31 грудня 2020 та 2019 років були представлені таким чином:

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
<b>Фінансові активи</b>		
Гроші та їх еквіваленти	198,758	149,075
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	<u>72</u>	<u>13,371</u>
<b>Разом фінансових активів</b>	<b><u>198,830</u></b>	<b><u>162,446</u></b>
<b>Фінансові зобов'язання</b>		
Короткострокові кредити банків	139	411
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	109,310	81,812
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	3,988	3,395
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	69,038	-
Поточні забезпечення	<u>21,236</u>	<u>15,653</u>
<b>Разом фінансових зобов'язань</b>	<b><u>203,711</u></b>	<b><u>101,271</u></b>

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

### Кредитний ризик

Кредитний ризик представляє собою ризик того, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Компанією у строк, що може призвести до фінансових збитків у Компанії.

Кредитний ризик Компанії, головним чином, пов'язаний з дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги. Суми подаються за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, який розраховується керівництвом Компанії на основі попереднього досвіду, оцінки кредитного рейтингу та розрахунку і аналізу фінансових коефіцієнтів клієнта.

Компанія структурує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого по відношенню до клієнтів. Ліміти на рівні кредитного ризику за типом клієнта регулярно затверджуються керівництвом Компанії.

### Валютний ризик

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

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»**

**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ  
(у тисячах українських гривень)**

Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Компанії, деномінованих в іноземних валютах, станом на 31 грудня 2020 та 2019 року представлена таким чином:

	Долари США	
	2020	2019
<b>Фінансові активи</b>		
Гроші та їх еквіваленти	-	54,478
<b>Разом фінансових активів</b>	-	<b>54,478</b>
<b>Фінансові зобов'язання</b>		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(105,205)	(74,663)
<b>Разом фінансових зобов'язань</b>	<b>(105,205)</b>	<b>(74,663)</b>
<b>Загальна чиста позиція</b>	<b>(105,205)</b>	<b>(20,185)</b>

У нижченаведеній таблиці представлена чутливість Компанії стосовно послаблення української гривні по відношенню до доларів США на 20% станом на 31 грудня 2020 та 2019 року.

Рівень чутливості представляє собою оцінку керівництвом можливих змін у курсах обміну валют. Даний аналіз чутливості включає лише непогашені залишки монетарних зобов'язань, деномінованих в іноземній валюті, і коригує їхнє переведення у валюту подання на кінець періоду з урахуванням відповідної зміни у курсах обміну валют.

	Девальвація гривні	Вплив на прибуток після оподаткування
<b>2020</b>		
Гривня/долар США	20.00%	(17,254)
<b>2019</b>		
Гривня/долар США	20.00%	(3,310)

**Ризик ліквідності**

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

Строки погашення фінансових зобов'язань Компанії на основі контрактних платежів станом на 31 грудня 2020 та 2019 року становили до 6 місяців.

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛАКСОСМІТКЛЯЙН ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

### ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (у тисячах українських гривень)

---

#### 17. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог П(с)БО 13 «Фінансові інструменти». Справедлива вартість визначається як сума, за якою можна обміняти інструмент при операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, окрім операцій примусового або ліквідаційного продажу. Оскільки для більшості фінансових інструментів Компанії не існує активного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Оцінки, представлені у цій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, за які Компанія могла б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструменту.

Керівництво Компанії вважає, що, зважаючи на короткострокову природу фінансових активів та зобов'язань Компанії, станом на 31 грудня 2020 та 2019 років їхня справедлива вартість приблизно дорівнює балансовій вартості.

#### 18. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

В травні 2021 року рішенням учасників Компанії було скасовано виплату дивідендів, оголошених протягом 2020 року.

#### 19. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність була затверджена до випуску 31 травня 2021 року.