

**Річна фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«МЕДИЧНИЙ ЦЕНТР «ДОБРОБУТ-ПОЛІКЛІНІКА»
зі звітом незалежного аудитора**

м. Київ 2023 рік

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам

Товариства з обмеженою відповідальністю

«Медичний центр «Добробут-Поліклініка»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Медичний центр «ДОБРОБУТ-ПОЛІКЛІНІКА» (надалі - Товариство) за 2022 рік, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у розділі «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31.12.2022 та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає, у всіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV (зі змінами та доповненнями), що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Станом на початок періоду (01.01.2022) та на дату переходу (01.01.2021) у складі фінансової звітності подані порівняльні дані за попередніми стандартами обліку, що є відхиленням від вимог МСФЗ. Це сталося через прийняття рішення управлінським персоналом щодо проведення трансформаційних коригувань в 2022 році, станом на 31.12.2022. Виходячи з розрахунків аудитора активи Товариства станом на 01.01.2021 з права користування та довгострокові зобов'язання з оренди повинні бути збільшені на 357 255,6 тис. грн, фінансовий результат 2021 року повинен бути змінений на 6 312,5 тис. грн із відповідними змінами в подальших періодах.

У складі фінансового активу *Інша поточна дебіторська заборгованість (133 043 тис. грн)*, обліковується заборгованість за виданими авансами у сумі 81 212 тис. грн, яка не є фінансовим активом, що, на думку аудитора, не відповідає вимогам МСБО 1 щодо об'єднання та подання сум у фінансовій звітності. Відображення управлінським персоналом окремо у фінансовій звітності даних щодо *іншої дебіторської заборгованості та дебіторської заборгованості за виданими авансами* суттєво вплинуло би на структуру фінансових та нефінансових активів Товариства.

У складі фінансового зобов'язання *Інші поточні зобов'язання* (172 670 тис. грн) обліковується *кредиторська заборгованість за одержаними авансами* у сумі 8 805 тис. грн, яка не є фінансовим зобов'язанням, що, на думку аудитора, не відповідає вимогам МСБО 1 щодо об'єднання та подання сум у фінансовій звітності. Відображення управлінським персоналом окремо у фінансовій звітності даних щодо *інших поточних зобов'язань та кредиторської заборгованості за держаними авансами*, вплинуло би на структуру фінансових та нефінансових зобов'язань Товариства.

Певні категорії працівників Товариства мають право на достроковий вихід на пенсію та (або) мають право на виплату винагороди по закінченню трудової діяльності. За судженням керівництва, оцінка зобов'язань за відповідними пенсійними виплатами не здійснюється внаслідок несуттєвості, а витрати підлягають визнанню в періоді їх виникнення. Вважаємо, що підходи керівництва, на яких базується судження, потребують додаткового розкриття в Примітках до фінансової звітності, з оцінкою можливого впливу на фінансові результати Товариства за 2022 рік.

Ми звертаємо вашу увагу на недостатнє розкриття значної частини інформації, розкриття якої вимагається згідно з МСФЗ, у Примітках до фінансової звітності Товариства за рік, який закінчився 31.12.2022, а саме:

- першого застосування МСФЗ, основних коригувань, пояснень та узгодження капіталу;
- чисельних даних щодо середовища діяльності Товариства в 2022 році;
- оцінки керівництва фінансових показників Товариства та загроз безперервності його діяльності;
- моделей, даних та суджень керівництва, що покладені в основу суттєвих оцінок показників звітності, зокрема строків корисного використання необоротних активів, кредитних ризиків, ефективної ставки використання фінансових інструментів та т.ін.;
- розшифрування статей звітності, зокрема іншої дебіторської заборгованості, інших поточних зобов'язань, інших операційних доходів та інших операційних витрат;
- операцій з пов'язаними сторонами – сутність операцій, порядок ціноутворення.

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 Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) 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 із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 2.2 до фінансової звітності, в якій розкривається вплив військової агресії російської федерації проти України на діяльність Товариства. Масштаби чи строки подальшого перебігу подій або термін завершення воєнних дій разом з іншими питаннями, викладеними в Примітці 2.2, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ми звертаємо вашу увагу на зростання загальної заборгованості Товариства, до 1 846 370 тис. грн станом на 31.12.2022 (460 834 тис. грн протягом року), при загальних збитках протягом останніх чотирьох років. Також, в Примітці 5.7 до фінансової звітності, надані розкриття щодо заборгованості Товариства за кредитами та позиками загальною сумою 1 313 204 тис. грн. Зазначені зобов'язання створюють додатковий тиск на фінансові показники Товариства.

Нашу думку не було модифіковано з цього питання.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2021, був проведений іншим аудитором, який 13.12.2022 року висловив думку із застереженням щодо такої фінансової звітності із таких причин:

- Недостатні розкриття інформації у Примітках до фінансової звітності за 2021 рік;
- Обмеження інформації щодо інших поточних зобов'язань (недостатні розшифрування). Питання вирішене протягом 2022 року;
- Незгода з оцінками керівництва щодо майбутніх пенсійних зобов'язань за певними категоріями працівників;
- Класифікація зобов'язань на довгострокові та короткострокові. Питання вирішене протягом 2022 року;
- Несвоєчасне відображення знецінення фінансових інвестицій. Питання не актуальне в 2022 році;
- Неподання консолідованої фінансової звітності.

Станом на 31.12.2022 Товариство здійснює контроль ТОВ «Добробут-Патронаж» та ТОВ «МЦ «Добробут-Вертебрологія» і відображає ці інвестиції в своїй окремій фінансовій звітності у складі статті «Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі», однак не складає і не подає консолідованої фінансової звітності, та не розкриває інформацію про можливі звільнення від необхідності такого подання. Це є порушенням вимог ст. 12 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», а також вимог МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність».

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління за 2022 рік, підготовленому у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV (зі змінами та доповненнями), 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 цього 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 МСФЗ та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV (зі змінами та доповненнями) щодо фінансової звітності 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора окрім випадків, коли законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Відповідно до вимог ч. 4 ст. 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 №2258, за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес, додатково ми наводимо в цьому звіті наступну інформацію.

Вибір суб'єкта аудиторської діяльності

Ми були обрані аудитором Товариства 20.02.2023 рішенням Загальних зборів учасників Товариства. Це перший рік нашого призначення на завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства.

Аудиторські оцінки ризику суттєвого викривлення

Ми виконали наш аудит, визначаючи суттєвість та оцінюючи ризики суттєвого викривлення фінансової звітності.

Ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення ми провели:

- на рівні фінансової звітності;
- на рівні тверджень для класів операцій, залишків рахунків і розкриття інформації.

Ідентифікуючи ризики суттєвого викривлення у фінансовій звітності, ми застосовували професійний скептицизм.

Ми виконали процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Нами розроблені та виконані дії у відповідь на оцінені ризики. Опис та оцінки найбільш значущих ризиків, посилання на відповідні статті та розкриття інформації наведені в попередніх розділах нашого звіту, зокрема «Основа для думки із застереженням», «Ключові питання», «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності».

Результативність аудиту в частині виявлення порушень, у тому числі пов'язаних із шахрайством

Нами проведені робочі зустрічі із персоналом та керівництвом Товариства різного рівня, отримано інформацію від третіх сторін та з відкритих джерел щодо Товариства та його середовища, здійснено поглиблене вивчення структури, бізнес моделі, облікових підходів та практик, операційної діяльності та інших аспектів. В результаті виконаних цих та інших процедур з ідентифікації і оцінки ризиків суттєвого викривлення ми не визначили в якості ключових питань аудиту будь-які питання, пов'язані з потенційним ризиком шахрайства або недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів. Ми отримали розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Товариства, та складають нормативно-правову основу його діяльності.

Масштаби нашої перевірки не були обмежені будь-яким способом та нам надали доступ до всієї необхідної інформації.

Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету, функції якого покладені на тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

Ми підтверджуємо, що наша думка щодо фінансової звітності, наведена у нашому звіті, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету, функції якого виконують Загальні збори учасників.

Інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Ми не надавали Товариству інших послуг, зокрема послуг, визначених ст. 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 №2258, окрім послуг з обов'язкового аудиту.

Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми підтверджуємо, що неаудиторські послуги, на які встановлені обмеження у ч. 4 ст. 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 №2258, нами не надавались.

Ми підтверджуємо, що ТОВ «АФ «ТИМЛАР-АУДИТ», ключовий партнер та інший персонал, залучений до виконання завдання з аудиту, є незалежними від Товариства.

Обсяг аудиту та властиві для аудиту обмеження.

Аудит фінансової звітності ТОВ «Медичний центр «Добробут-Поліклініка» здійснювався згідно договору про надання послуг з аудиту фінансової звітності, та полягає у отриманні обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність Товариства за 2022 рік у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та висловлення незалежної думки про її відповідність в усіх суттєвих аспектах вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та іншим законодавчим вимогам.

Властиві для аудиту обмеження викладені в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Через властиві для аудиту обмеження разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення у фінансовій звітності можуть бути не виявлені, навіть якщо аудит належно спланований та виконаний відповідно до МСА.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Арцев Мирослав.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ТИМЛАР-АУДИТ»
- код ЄДРПОУ: 24741209
- веб-сторінка: <https://timlar-audit.com.ua>
- місцезнаходження: 04082, м. Київ, вул. Автозаводська, буд.29А, кв.83
- Інформація про реєстрацію у Реєстрі: номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (надалі – Реєстр): №1747, включено до наступних розділів Реєстру: «Суб'єкти аудиторської діяльності» та «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Ключовий партнер з аудиту

Мирослав АРЦЕВ

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №100206

Директор

Роман ПРАННИЧУК

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №100715

м. Київ, 21 серпня 2023 року



ДОБРОБУТ

[044]
[097] 495 2 888
dobrobut.com

Заява про відповідальність керівництва за підготовку та затвердження фінансової звітності

Керівництво ТОВ «МЦ «ДОБРОБУТ-ПОЛІКЛІНІКА» (надалі – Підприємство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності Підприємства станом та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, підготовленої відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (надалі - МСФЗ).

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво Підприємства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів МСФЗ або розкриття усіх суттєвих відхилень від МСФЗ у примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до МСФЗ, згідно припущення, що Підприємство і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття в фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття в фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;

Керівництво Підприємства також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю на Підприємстві;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства України;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Підприємства;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2022 року, що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена 05 липня 2023 року.

Від імені управлінського персоналу:

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Волтер ШЕКМАН

Ольга ОРЛЮК

ТОВ «Медичний центр
«ДОБРОБУТ-ПОЛІКЛІНІКА»,
проспект Миколи Бажана, 12А
м. Київ, 02072

Medical center
«DOBROBUT-CLINIC» LLC,
Mykola Bazhana Avenue, 12A
Kyiv, 02072

МИ ПОРУЧ!

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Медичний центр "Добробут-Поліклініка" Дата (рік, місяць, число) 02 01 01
Територія м.Київ ЕДРПОУ 38806862
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю КОАТУУ 8036300000
Вид економічної діяльності Загальна медична практика і КОПФГ 240
Середня кількість працівників 1 2 635 за КВЕД 86.21
Адреса, телефон 02072, м. Київ, пр.Бажана Миколи, будинок 12А, (044) 495-28-88
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати
(Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками).
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2022 р.

Форма №1 1801001

Актив	Код рядка	На початок 2021 року	На початок 2022 року	На кінець 2022 року
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	11 811	19 262	17 342
первісна вартість	1001	18 778	30 716	33 681
накопичена амортизація	1002	6 967	11 454	16 339
Незавершені капітальні інвестиції	1005	161 357	15 193	55 422
Основні засоби	1010	417 080	1 206 889	1 502 122
первісна вартість	1011	855 323	1 963 713	2 442 833
знос	1012	438 243	756 824	940 711
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших	1030	23 846	35 071	37 071
інші фінансові інвестиції	1035	1 485	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	12 378	14 321	11 614
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-	-
Усього за розділом I	1095	627 957	1 290 736	1 623 571
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	39 185	50 111	41 086
Виробничі запаси	1101	36 104	39 274	30 498
Товари	1104	3 081	10 837	10 588
Поточні біологічні активи	1110	-	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	25 930	49 432	42 710
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	-	-	-
з бюджетом	1135	160	4 786	4 238
у тому числі з податку на прибуток	1136	61	647	762
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	152 741	191 046	133 043
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	11 545	14 838	17 877
Готівка	1166	1 279	1 551	1 962
Рахунки в банках	1167	2 869	4 387	11 074
Витрати майбутніх періодів	1170	1 652	2 404	1 394
Інші оборотні активи	1190	133	265	491
Усього за розділом II	1195	231 346	312 882	240 839
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	-
Баланс	1300	859 303	1 603 618	1 864 410

Пасив	Код рядка	На початок 2021 року	На початок 2022 року	На кінець 2022 року
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	267 962	365 180	365 180
Капітал у дооцінках	1405	-	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-	-
Резервний капітал	1415	-	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	18 825	(147 098)	(347 140)
Неоплачений капітал	1425	-	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-	-
Усього за розділом I	1495	286 787	218 082	18 040
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	223 634	779 407	831 635
Інші довгострокові зобов'язання	1515	127 694	121 968	452 695
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-	-
Усього за розділом II	1595	351 328	901 375	1 284 330
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	9 909	97 376
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	55 836	120 223	71 194
товари, роботи, послуги	1615	47 328	181 240	122 106
розрахунками з бюджетом	1620	6 290	9 458	5 053
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-	-
розрахунками зі страхування	1625	8 509	11 605	7 682
розрахунками з оплати праці	1630	35 903	49 431	31 176
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	8 997	8 997
Поточні забезпечення	1660	36 613	57 594	45 745
Доходи майбутніх періодів	1665	-	56	41
Інші поточні зобов'язання	1690	30 709	35 648	172 670
Усього за розділом III	1695	221 188	484 161	562 040
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,	1700	-	-	-
Баланс	1900	859 303	1 603 618	1 864 410

Керівник

Головний бухгалтер

Волтер ШЕКМАН,

Ольга ОРЛЮК



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Медичний центр
"Добробут-Поліклініка"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
38806862		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2022 р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 308 065	1 913 704
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 062 004)	(1 509 371)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	246 061	404 333
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	107 437	54 630
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(150 959)	(262 827)
Витрати на збут	2150	(216 337)	(191 277)
Інші операційні витрати	2180	(75 548)	(49 533)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(89 346)	(44 674)
Дохід від участі в капіталі	2200	2 000	7 895
Інші фінансові доходи	2220	134	51
Інші доходи	2240	8 275	12 127
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(120 614)	(57 645)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(314)	(4 118)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(199 865)	(86 364)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(199 865)	(86 364)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(199 865)	(86 364)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	211 201	273 510
Витрати на оплату праці	2505	573 059	856 160
Відрахування на соціальні заходи	2510	112 918	158 482
Амортизація	2515	300 274	210 940
Інші операційні витрати	2520	267 627	439 679
Разом	2550	1 465 079	1 938 771

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Волтер ШЕКМАН

Головний бухгалтер

Ольга ОРЛЮК



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Медичний центр "Добробут-Поліклініка"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
38806862		

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

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 399 182	1 880 279
Повернення податків і зборів	3005	10	43
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	100	196
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	3 497	4 431
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	134	51
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	9 123	8 423
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	21 844	9 602
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(501 960)	(685 297)
Праці	3105	(429 856)	(655 744)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(127 583)	(164 730)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(120 001)	(163 726)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(564)	(606)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(678)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(119 437)	(162 442)
Витрачання на оплату авансів	3135	(260)	(4 866)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 910)	(1 771)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(11 387)	(21 469)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	240 933	205 422
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	2 735
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	88 172	96 000
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Медичний центр "Добробут- Поліклініка"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

Звіт про власний капітал
за **Рік 2022** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ		
2023	01	01
38806862		

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	365 180	-	-	-	(147 098)	-	-	218 082
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(177)	-	-	(177)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	365 180	-	-	-	(147 275)	-	-	217 905
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(199 865)	-	-	(199 865)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295		-	-	-	(199 865)	-	-	(199 865)
Залишок на кінець року	4300	365 180	-	-	-	(347 140)	-	-	18 040

Керівник

Волтер ШЕКМАН

Головний бухгалтер

Ольга ОРЛЮК



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Медичний центр "Добробут- Поліклініка" за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2022 01 01

38806862

Звіт про власний капітал
за Рік 2021 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	267 962	-	-	-	18 825	-	-	286 787
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(4 144)	-	-	(4 144)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	267 962	-	-	-	14 681	-	-	282 643
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(86 364)	-	-	(86 364)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	(1 485)	-	-	(1 485)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	(1 485)	-	-	(1 485)
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(8 997)	-	-	(8 997)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	(5 000)	-	-	(5 000)
Інші зміни в капіталі	4290	97 218	-	-	-	(59 933)	-	-	37 285
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	97 218	-	-	-	(161 779)	-	-	(64 561)
Залишок на кінець року	4300	365 180	-	-	-	(147 098)	-	-	218 082

Керівник

Волтер ШЕКМАН

Головний бухгалтер

О. Орлюк



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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Медичний центр "Добробут-Поліклініка"

Територія м. Київ

Орган державного управління Самостійне

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Загальна медична практика

Одиниця виміру: тис. грн.

Коди	
2022	12
38806862	31
UA800000000000210193	
240	
86.21	

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОРТГ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	30716	11454	2965	-	-	-	-	4885	-	-	-	33681	16339	
Разом	080	30716	11454	2965	-	-	-	-	4885	-	-	-	33681	16339	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибито 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		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	136124	38525	158268	-	-	-	-	13430	-	-	-	294392	51955	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	876425	415937	44465	-	-	882	772	134928	-	-	-	920008	550093	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	51332	30165	634	-	-	3759	3725	6388	-	-	-	48207	32828	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	123441	57134	4201	-	-	509	509	23089	-	-	-	127133	79714	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	48	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	48	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	2699	1048	-	-	-	83	83	-	-	-	-	2616	965	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	100872	100773	5394	-	-	106266	106167	5394	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	672772	113194	377903	-	-	246	246	112160	-	-	-	1050429	225108	-	-	-	-
Разом	260	1963713	756824	590865	-	-	111745	111502	295389	-	-	-	2442833	940711	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

3 рядка 260 графа 8

3 рядка 260 графа 5

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	209837	18355
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	56932	33823
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	6209	3244
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	272978	55422

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	2000	37071	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	2000	37071	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Зігту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Зігту про фінансовий стан)

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
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	2503	-
Операційна курсова різниця	450	9851	-
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	95083	75548
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	2000	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	120614
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	134	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	8275	314

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

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	1962
Поточний рахунок у банку	650	11074
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	4841
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	17877

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Грошові кошти, використання яких обмежено

(69)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	57594	46648	-	58496	-	-	45746
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	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	1291	-	-	-	-	-	-
Разом	780	58885	46648	-	58496	-	-	1291 47037

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	27368	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	137	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	2993	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	10588	-	-
Разом	920	41086	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

(921)
(922)
(923)
(924)
(925)
(926)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	42710	42710	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	133043	133043	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

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

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника		Код рядка	Сума
1		2	3
Нараховано за звітний рік		1300	300274
Використано за рік - усього		1310	-
в тому числі на:			
будівництво об'єктів		1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів		1312	-
з них машини та обладнання		1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів		1314	-
погашення отриманих на капіталні інвестиції позик		1315	-
		1316	-
		1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року			надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	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 в тому числі: •																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі: •																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 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

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

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

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										
у тому числі:	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	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:										
прямісті живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молочко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Волтер ШЕКМАН

Головний бухгалтер

Ольга ОРЛЮК



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

Дата (рік, місяць, число)	Коди	
	2021	12
за ЄДРПОУ	38806862	
за КАТОРТГ ¹	UA800000000000210193	
за СПОДУ		
за КОПФГ	240	
за КВЕД	86.21	

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Меличний центр "Добробут-Полклініка"

Територія м.Київ

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності

Загальна медична практика

Одиниця виміру: тис.гр.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

І. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Втрачено 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
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	18778	6967	11938	-	-	-	-	4487	-	-	-	-
Гудвіл	080	18778	6967	11938	-	-	-	-	4487	-	-	-	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
З рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності											
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів											
		вартість створених підприємством нематеріальних активів											
З рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань											
З рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності											
		(081)											
		(082)											
		(083)											
		(084)											
		(085)											

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуття за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року		у тому числі одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	8433	3037	66815	-	-	-	-	1251	-	60876	34237	136124	38525	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	435543	271734	332589	-	-	874	383	97245	-	109167	47341	876425	415937	-	-	-	-	
Транспортні засоби	140	28460	18411	16931	-	-	990	990	5813	-	6931	6931	51332	30165	-	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	54157	25450	57398	-	-	86	81	17556	-	11972	14209	123441	57134	-	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	48	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	476	325	641	-	-	-	-	-	-	-	-	48	48	-	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	214	-	1582	509	2699	1048	-	-	-	-	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	44126	35811	57067	-	-	321	321	49258	-	-	16025	100872	100773	-	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	284080	83427	433098	-	-	44406	5349	35116	-	-	-	672772	113194	-	-	-	-	
Разом	260	855323	438243	964539	-	-	46677	7124	206453	-	190528	119252	1963713	756824	-	-	-	-	

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

(261)

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

(262)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(263)

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

(264)

вартість основних засобів, призначених для продажу

(2641)

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(265)

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(2651)

3 рядка 260 графа 15

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(266)

3 рядка 105 графа 14

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(267)

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	454050	12278
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	337742	2915
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	10410	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	802202	15193

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	32626	-
дочірні підприємства	360	-	2445	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	35071	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

(421)

(422)

(423)

(424)

(425)

(426)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів			
Операційна курсова різниця	440	3754	-
Реалізація інших оборотних активів	450	926	858
Штрафи, пені, неустойки	460	37172	36673
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	470	-	525
Інші операційні доходи і витрати	480	-	-
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	490	12778	11477
непродуктивні витрати і втрати	491	X	1291
	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства			
дочірні підприємства	500	7895	-
спільну діяльність	510	-	-
	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди			
Проценти	530	-	X
Фінансова оренда активів	540	X	57645
Інші фінансові доходи і витрати	550	-	-
	560	51	-
G. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій			
Доходи від об'єднання підприємств	570	-	-
Результат оцінки корисності	580	-	-
Неопераційна курсова різниця	590	-	-
Безоплатно одержані активи	600	12127	3936
Списання необоротних активів	610	-	X
Інші доходи і витрати	620	X	182
	630	-	-

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

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка		
Поточний рахунок у банку	640	1551
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	650	4387
Грошові кошти в дорозі	660	-
Еквіваленти грошових коштів	670	8900
Разом	680	-
	690	14838

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові копії, використання яких обмежено (691)

VII. Забезпечення і резерви

[illegible]

VIII. Запаси

Найменування показника 1	Код рядка	Балансова вартість на кінець року 3	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
	2		4	5
Сировина і матеріали	800	34506	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	113	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	4655	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	10837	-	-
Разом	920	50111	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

(921)
 (922)
 (923)
 (924)
 (925)
 (926)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	49432	49432	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	191046	191046	-	-

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

(951) -

(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

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

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника		
1	Код рядка 2	Сума 3
Нараховано за звітний рік	1300	210940
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

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 від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
			первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість		накопичена амортизація	первісна вартість				накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																		
	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																		
	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	
	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)																		
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	
	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	
	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

(1432)

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

(1433)

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 та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього										
у тому числі:	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молото	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом *	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Волтер ШЕКМАН

Головний бухгалтер

Ольга ОРЛЮК

**Товариство з обмеженою відповідальністю "Медичний центр
«Добробут-Поліклініка»"**

Примітки до фінансової звітності за 2022 рік

Зміст

1. Інформація про компанію.....	3
2. Основа підготовки фінансової звітності та суттєві положення облікової політики	
2.1. Основа підготовки фінансової звітності.....	3
2.2. Середовище, в якому Компанія здійснює свою діяльність	3
2.3. Суттєві принципи облікової політики	4
2.3.1. Вплив змін валютних курсів	4
2.3.2. Основні засоби.....	5
2.3.3. Нематеріальні активи.....	7
2.3.4. Фінансові інструменти.....	8
2.3.5. Запаси.....	9
2.3.6. Грошові кошти та їхні еквіваленти.....	9
2.3.7. Податок на додану вартість	9
2.3.8. Податок на прибуток	10
2.3.9. Резерви та забезпечення	10
2.3.10. Оренда.....	10
2.3.11. Виручка.....	10
2.3.12. Витрати.....	11
2.3.13. Виплати працівникам.....	11
3 Прийняття нових чи переглянутих Стандартів та Інтерпретацій	11
4. Операції з пов'язаними особами	12
5. Елементи операційних витрат, доходи, витрати та окремі суттєві статті балансу.....	12
5.1. Елементи операційних витрат	12
5.2. Операційні доходи та інші доходи.....	13
5.3. Інші операційні витрати та інші витрати.....	13
5.4. Фінансові витрати.....	13
5.5. Основні засоби	13
5.6. Дебіторська заборгованість з основного виду діяльності та інша дебіторська заборгованість	14
5.7. Позикові кошти та кредиторська заборгованість	15
6. Події після закінчення звітного періоду.....	15

1. Інформація про компанію

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕДИЧНИЙ ЦЕНТР «ДОБРОБУТ-ПОЛІКЛІНІКА» (далі – Компанія) засноване у 2013 році, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних та фізичних осіб-підприємців – 1000651070094017387, відповідно до чинного законодавства України. Юридична адреса Компанії: 02072, м.Київ, проспект Бажана Миколи, 12А.

Сьогодні ТОВ «МЦ «Добробут-Поліклініка» - це сучасні медичні центри, де створена культура турботи про людину, а обстеження та лікування відбувається згідно найпрогресивніших світових стандартів. Компанія має також мережу аптек та аптечних пунктів.

В медичній мережі «Добробут» пацієнт має можливість отримати повний спектр медичної допомоги: консультації сімейного лікаря та педіатра, послуги всіх профільних спеціалістів для дорослих та дітей, в тому числі хірургів, травматологів, онкологів, кардіохірургів, нейрохірургів. Послуги Компанії включають реанімацію, стоматологію, невідкладну допомогу. Також, була створена Служба супроводу пацієнтів, яка передбачає системну турботу про пацієнта після візиту до лікаря.

Товариство здійснює свою діяльність з медичної практики, згідно Ліцензій МОН України.

2. Основа підготовки фінансової звітності та суттєві положення облікової політики

2.1. Основа підготовки фінансової звітності

Компанія складає окрему фінансову звітність з урахуванням таких основних принципів:

1. відповідність Міжнародним стандартам фінансової звітності (IFRS/IAS), що затверджені Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (РМСФЗ);
2. врахування операційного середовища, ризиків та економічних умов, в яких діє Компанія;
3. функціональною валютою та валютою подання звітності Компанії є грошова одиниця України - гривня (UAH);
4. фінансова звітність складається на основі припущення про безперервність діяльності Компанії, у відповідності до якого реалізація активів та погашення зобов'язань Компанії відбувається в ході її звичайної діяльності.

Повний пакет річної фінансової звітності включає наступні елементи:

5. Звіт про фінансовий стан на кінець звітного періоду (Баланс);
6. Звіт про сукупний дохід (Звіт про прибутки і збитки);
7. Звіт про зміни в капіталі;
8. Звіт про рух грошових коштів;
9. Примітки, які містять загальні відомості про Компанію, основні принципи підготовки фінансової звітності, короткий опис істотних елементів та інші пояснювальні примітки відповідно до МСФЗ (IFRS/IAS).

Активи і пасиви, а також доходи та витрати у фінансовій звітності Компанія не згортає; окрім тих випадків, коли це передбачено МСФЗ (IFRS/IAS).

Компанія обрала прямий метод подання потоків грошових коштів.

2.2. Середовище, в якому Компанія здійснює свою діяльність

24 лютого 2022 року президент Росії оголосив про «спеціальну військову операцію» в Україні, що фактично означало початок навмисної, неспровокованої війни Російської федерації проти України. Російські війська негайно розпочали масштабний військовий

наступ на Україну з повідомленнями про ракетні удари та вибухи у великих містах України. Президент України Володимир Зеленський підписав указ № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», який затвердила Верховна Рада.

Діяльність Товариства зазнала значного впливу від вторгнення, але керівництво Компанії здійснило рішучі кроки та підготувало план дій для не допущення погіршення ситуації в найближчі роки, хоча все ще існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості. Все це має прямий довгостроковий вплив на Товариство, її працівників, діяльність, ліквідність і активи.

Основні фактори ризику включають:

- Значне зменшення клієнтів, з активізацією військової діяльності в м. Києві та області спостерігається значний відтік людей з м. Київ та передмістя, де зокрема зосереджена діяльність компанії.
- Можливість вести переговори з банками по реструктуризації існуючих кредитних зобов'язань.
- Безпека основних фондів, значною мірою залежить від розвитку військової діяльності. На сьогодні, все ще існує значна невизначеність щодо того, чи можуть бути пошкоджені активи. Це може призвести до додаткових витрат.

Щоб проаналізувати вплив цих ризиків на підприємство і оцінити його здатність продовжувати безперервну діяльність, керівництво підготувало актуалізований фінансовий прогноз станом на кінець листопада 2022 року, який показує, що здатність Товариства працювати як безперервне підприємство залежить від наступних важливих припущень:

- Товариство отримало в 2022 році фінансову допомогу від міжнародних фінансових установ, що забезпечило безперервну діяльність в 2022 році.
- Керівництво зможе домовитись з основними орендодавцями на продовження дії існуючих знижок по оренді, до кінця дії воєнного стану.
- Банки вже схвалили реструктуризацію по більшості кредитним лініям на 2024 рік та погашення не сплачених відсотків в 2022 році рівними частинами в 2023, або схвалення знаходиться в погодженні з банком.
- Керівництво зможе домовитись з банками та провести реструктуризацію по решті кредитних ліній та перенести сплату протермінованих виплат по відсоткам. Історично керівництво підтримувало плідні стосунки з банками.
- Під час підготовки фінансового прогнозу, керівництво зробило наступні коригування до початкового фінансового прогнозу, а саме:
 - Зниження обсягів продажу, за рахунок зменшення кількості людей, що проживають в м. Києві та передмісті. Також через вплив зменшення купівельної спроможності населення.
 - Завершення реконструкції локації на Бажана, та відкриття в січні 2023 року, для можливості збільшення обсягів продаж;
 - Завершення ремонту локації на Ентузіастів, та відкриття у квітні 2023 року, для можливості збільшення обсягів продаж;
 - Зниження витрат за рахунок:
 - оптимізації кількості персоналу як адміністративного так і медичного в клініках, у зв'язку з не повним завантаженням роботи клінік;
 - закриття збиткових підрозділів: Оболонь, Вишгородська;
 - з орендарями підписано договори на отримання додаткових знижок;
 - відтермінування довготривалих інвестиційних проектів.

2.3 Суттєві принципи облікової політики

2.3.1 Вплив змін валютних курсів

Функціональною валютою Компанії є гривня (UAH).

Операції в іноземній валюті переводяться у функціональну валюту Компанії за валютним курсом, встановленим Національним Банком України (НБУ) на дату здійснення операції. Грошові активи та зобов'язання, виражені в іноземній валюті, щомісячно перераховуються в функціональну валюту за валютним курсом, встановленим НБУ на останній день місяця. Курсові різниці визнаються у складі прибутку або збитку в тому періоді, в якому вони виникають.

Перерахунок у функціональну валюту Компанії немонетарних активів та зобов'язань, номінованих в іноземній валюті здійснюється за валютним курсом, встановленим НБУ на дату здійснення операції. Перерахунок за курсами не застосовується до немонетарних статей, оцінка яких здійснюється за історичною собівартістю.

Немонетарні статті, оцінка яких здійснюється за справедливою вартістю в іноземній валюті, наводяться із застосуванням валютного курсу на дату оцінки справедливої вартості.

Датою операції з метою визначення валютного курсу для використання при первісному визнанні відповідних активів, витрат або доходів (або їх частини) є дата, на яку Компанія первісно визнає немонетарний актив або немонетарне зобов'язання, які виникають внаслідок сплати чи отримання сплаченої авансом компенсації. За наявності кількох платежів або отримань авансом, Компанія визначає дату операції для кожної сплати або отримання сплаченої авансом компенсації.

2.3.2 Основні засоби, інші необоротні матеріальні активи

Під час первісного визнання основні засоби оцінюються за їх собівартістю відповідно до положень МСБО 16 «Основні засоби».

Первісна вартість безоплатно отриманих основних засобів дорівнює їх справедливій вартості на дату отримання з урахуванням витрат, зазначених у §16 МСБО 16 «Основні засоби».

Компанія приймає модель собівартості для всіх груп основних засобів: після визнання активом, об'єкт основних засобів відображається за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Бухгалтерський облік основних засобів ведеться за кожним об'єктом за первісною (історичною) собівартістю. Для окремих об'єктів основних засобів Компанія може здійснювати компонентний облік. Для однотипних функціонально схожих непоточних активів Компанія може застосовувати груповий облік.

Витрати, понесені Компанією щодо об'єктів основних засобів після їх визнання, Компанія класифікує як такі, що пов'язані з:

- поліпшенням (модернізацією, модифікацією, добудовою, дообладнанням, реконструкцією);
- поточним ремонтом та технічним обслуговуванням.

Первісна вартість об'єкта основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізацією, модифікацією, добудовою, дообладнанням, реконструкцією), за умови, що вони можуть бути достовірно оцінені та призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, початково очікуваних від використання об'єкта.

Компанія не визнає у складі балансової вартості об'єкта основних засобів витрати на поточне обслуговування. Витрати, які здійснюються з метою підтримки об'єкта в робочому стані (поточний ремонт та технічне обслуговування) не капіталізуються, а включаються до складу витрат звітного періоду.

Компанія приймає рішення щодо класифікації проведених робіт як поточного ремонту та/або технічного обслуговування, поліпшення (модернізації, модифікації, добудови, дообладнання, реконструкції), виходячи з суті таких робіт та суттєвості понесених

Капіталізовані витрати на сплату процентів за банківськими кредитами, безпосередньо отриманих та використаних для придбання, поліпшення (модернізації, модифікації, добудови, дообладнання, реконструкції) основних засобів, враховуються у складі вартості відповідних ідентифікованих непоточних активів.

Поріг суттєвості витрат для визнання основних засобів складає 20000 грн (двадцять тисяч гривень), без врахування ПДВ, а у випадках, коли ПДВ щодо отриманих основних засобів не враховується відповідно до актуальних норм законодавства у складі податкового кредиту з ПДВ, то з урахуванням ПДВ.

Необоротні матеріальні активи, вартість яких під час первісного визнання є меншою за встановлений поріг суттєвості, до введення в експлуатацію обліковуються на окремому субрахунку 1531. В періоді введення в експлуатацію вартість таких об'єктів включається до складу витрат звітного періоду та обліковуються на позабалансовому рахунку.

Вартість об'єктів основних засобів включається до складу витрат шляхом нарахування амортизації протягом строку корисного використання такого активу.

Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем введення об'єкта в експлуатацію, а припиняється – з місяця, наступного за місяцем, в якому настала одна з більш ранніх дат:

- дата, коли об'єкт основних засобів припинено визнавати активом;
- дата, в яку об'єкт основних засобів переведено до складу активів, призначених для продажу.

Амортизацію не припиняють, коли актив не використовують, або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

Для всіх об'єктів основних засобів, амортизація розраховується прямолінійним методом упродовж очікуваного строку корисного використання. Перегляд методу амортизації є зміною облікових оцінок і відображається перспективно.

Компанія оцінює строки корисного використання об'єктів основних засобів на основі очікувань щодо їх майбутнього використання з урахуванням технологічного розвитку, конкуренції, змін ринкової кон'юнктури та інших чинників.

Під час визначення строку корисного використання основних засобів Компанія може орієнтуватися на мінімально допустимі строки, встановлені для відповідної групи основних засобів у Податковому кодексі України, якщо це прямо не суперечить положенням МСБО 16 «Основні засоби».

Перегляд строків корисного використання за об'єктом основних засобів або їх групою є зміною облікових оцінок і відображається перспективно.

Компанія класифікує об'єкти основних засобів за такими групами:

- Будівлі та споруди;
- Машини та обладнання;
- Транспортні засоби;
- Інструменти, прилади, інвентар та меблі;
- Багаторічні насадження;
- Інші основні засоби.

Компанія обліковує поліпшення (модернізацію, модифікацію, добудову, дообладнання, реконструкцію) базового активу оренди як окремий об'єкт основних засобів.

Компанія може визначати ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів та враховувати її при обчисленні суми, що амортизується, тільки в тому випадку коли вона є значною і її можна достовірно визначити. Перегляд ліквідаційної вартості є зміною облікових оцінок і відображається перспективно.

Припинення визнання раніше визнаних основних засобів відбувається якщо і тільки якщо вони вибувають або якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигід від їх використання або вибуття. Дохід та/або витрати, що виникають в результаті списання активу, включаються до звіту про прибутки та збитки за той звітний рік, в якому визнання активу було припинено.

У складі відповідної статті Балансу містяться необоротні активи, вартість яких нижче установленої для ОЗ межі суттєвості. Загальна вартість таких необоротних активів – 43 776,1 тис. грн.

Балансова вартість повністю амортизованих ОЗ, які ще використовуються, станом на 31.12.2022р становить 246 270,6 тис. грн.

Знецінення

Проведено аналіз ознак можливого зменшення корисності основних засобів, в тому числі:

- події та умови зі значним негативним впливом на середовище функціонування Компанії (війна та військовий стан, знецінення гривні, т.і.),
- Зменшення попиту
- Збільшення вартості кредитних коштів, та їх вплив на суми можливого (очікуваного) відшкодування основні засоби Компанії

За оцінками керівництва визначені суми очікуваного відшкодування є більшими за собівартість та не сигналізують про наявність зменшення корисності або іншого знецінення основних засобів.

2.3.3 Нематеріальні активи

Під час первісного визнання нематеріальні активи оцінюються за їх собівартістю відповідно до положень МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Компанія приймає модель собівартості для всіх груп придбаних та самостійно створених нематеріальних активів: після визнання активом, об'єкт нематеріальних активів відображається за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Самостійно створені нематеріальні активи визнаються якщо Компанія самостійно та/або із залученням сторонніх осіб їх розробила (в розумінні МСБО 38 «Нематеріальні активи») і Компанія може продемонструвати наступне:

- технічну можливість завершити створення нематеріального активу, а також наявність достатніх фінансових та інших ресурсів для завершення розробки, використання чи продажу активу;
- намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;
- здатність використати або продати нематеріальний актив;
- те, яким чином нематеріальний актив буде створювати ймовірні майбутні економічні вигоди;
- здатність оцінити витрати, які відносяться до нематеріального активу в процесі його розробки.

Амортизація на всі об'єкти нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом протягом строку корисного використання відповідних об'єктів нематеріальних активів.

Амортизацію на самостійно створений нематеріальний актив починають нараховувати коли такий актив приведено у стан, необхідний для його експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. При цьому, щодо такого введеного в експлуатацію нематеріального активу можуть проводитися подальші доопрацювання, що збільшують його балансову вартість.

Нарахування амортизації на всі нематеріальні активи починається з місяця, наступного за місяцем введення об'єкта в експлуатацію, а припиняється – з місяця, наступного за місяцем, в якому настала одна з більш ранніх дат:

- дата, коли об'єкт нематеріальних активів припинено визнавати активом;
- дата, в яку об'єкт нематеріальних активів переведено до складу активів, призначених для продажу.

Амортизацію не припиняють, коли актив не використовують, або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

При визначенні строку корисного використання нематеріального активу враховують наступні чинники:

- договірні та юридичні права щодо нематеріального активу;

- очікуване використання активу та можливості ефективного управління ним;
- типовий життєвий цикл цього активу і типова інформація про строки корисного використання активів, подібних за типом та способом використання;
- очікуванні дії конкурентів;
- технічне, технологічне, комерційне та інші типи фізичного та морального зносу;
- моральний знос унаслідок технічного прогресу або зміни попиту на продукцію, які є результатом використання активу;
- правові або аналогічні обмеження щодо використання об'єкта (строк оренди, тощо);
- залежність строку корисного використання нематеріального активу від строку корисного використання інших активів Компанії;
- рівень витрат на обслуговування, необхідного для отримання очікуваних майбутніх економічних вигід від активу, та здатність і намір суб'єкта господарювання досягти такого рівня.

Під час визначення строку корисного використання нематеріальних активів Компанія може враховувати мінімально допустимі строки, встановлені для відповідної групи нематеріальних активів у Податковому кодексі України, якщо це прямо не суперечитиме наведеним вище чинникам.

Перегляд строків корисного використання за об'єктом нематеріальних активів або їх групою є зміною облікових оцінок і відображається перспективно.

Для цілей бухгалтерського обліку Компанія класифікує нематеріальні активи за групами. Нематеріальні активи обліковуються на субрахунку 127 «Інші нематеріальні активи». За потреби, Компанія може використовувати інші субрахунки, призначені для обліку групи нематеріальних активів відповідного виду.

Одиницею обліку є окремий об'єкт нематеріальних активів.

Компанія може збільшити первісну вартість придбаних та самостійно створених нематеріальних активів на суму витрат, пов'язаних з їх доопрацюванням (модернізацією, модифікацією, дообладнанням тощо), за умови, що витрати на такі роботи можуть бути достовірно оцінені, і що такі операції призводять до збільшення майбутніх економічних вигід, початково очікуваних від використання об'єкта.

Ліквідаційна вартість нематеріального активу прирівнюється до нуля, крім випадків, коли:

- існує безвідмовне зобов'язання іншої сторони щодо придбання цього об'єкта наприкінці строку його корисного використання;
- існує активний ринок для активу і ліквідаційна вартість може бути визначена шляхом посилання на цей ринок та існує висока ймовірність, що, скоріше за все, такий ринок буде існувати вкінці строку корисного використання активу, і Компанія здійснить операції, що передбачатимуть отримання вигід від вибуття відповідного нематеріального активу.

Перегляд ліквідаційної вартості є зміною облікових оцінок і відображається перспективно.

Визнання об'єкта нематеріальних активів припиняється у разі його вибуття або коли не очікуються майбутні економічні вигоди від його використання або вибуття. Дохід та/або витрати, що виникають в результаті списання активу, включаються до звіту про прибутки та збитки за той звітний рік, в якому визнання активу було припинено.

Станом на 31.12.2022р в обліку Компанії наявні повністю амортизовані Нематеріальні активи, які ще використовуються. Загальна вартість таких нематеріальних активів – 6 413,2 тис грн.

Проведено перевірку ознак можливого знецінення нематеріальних активів. Зо оцінками керівництва нематеріальні активи Компанії є такими, що не зазнають змін своєї вартості. Факти втрати корисності нематеріальних активів не встановлені.

2.3.4 Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Компанії наведені в формі

- операційної дебіторської заборгованості (заборгованість за послуги),
- іншої дебіторської заборгованості (заборгованість за наданими позиками),
- заборгованості за кредитами, операційної кредиторської заборгованості (заборгованість поставальникам),
- інших поточних зобов'язань (заборгованість за отриманими позиками)

Операційна дебіторська заборгованість та інша дебіторська заборгованість визнаються за сумою очікуваних надходжень та підлягають оцінці з урахуванням коригувань на кредитні ризики.

За оцінками керівництва, та досвіду обслуговування, залишки операційної дебіторської заборгованості та іншої дебіторської заборгованості є не значними, з практично нульовим рівнем кредитного ризику. Визначення витрат на резервування кредитного ризику є несуттєвим та здійснюється тільки по заборгованостям з ознаками сумнівності або безнадійними до погашення.

Заборгованість за кредитами визнається за собівартістю з подальшою оцінкою за амортизованою вартістю.

За оцінками керівництва, внаслідок того що умови кредитування є ринковими та максимально ідентичними до умов визначення амортизаційної вартості, ефект від її розрахунку (ефект дисконтування) є несуттєвим та не підлягає визначенню.

2.3.5 Запаси

Товарно-матеріальні запаси Компанії включають поточні активи, які

- використовуються в ході діяльності Компанії;
- призначені для наступного продажу.

Придбані запаси зараховуються на баланс Компанії за собівартістю, що включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

На дату балансу запаси оцінюються за найменшою із двох величин:

- собівартістю, або
- чистою вартістю реалізації.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації у випадку, якщо на дату балансу їх ціна суттєво знизилася або вони зіпсовані, застарілі або іншим чином втратили первісно очікувану Компанією економічну вигоду від їх використання.

У випадку, якщо обставини, що були підставою для знецінення запасів перестали існувати або є чіткі свідчення зростання чистої вартості реалізації внаслідок економічних обставин, то такі запаси оцінюються за новою балансовою вартістю, яка є нижчою з двох оцінок: собівартістю або переглянутою чистою вартістю реалізації.

Станом на 31.12.2022 року запаси Компанії визначено у звітності за собівартістю. Вартість застарілих, зіпсованих та непридатних до використання запасів, здебільшого товарів, списано на витрати 2022 року.

Вибуття запасів окрім тих, що є товарами, призначеними для наступного продажу, Компанія оцінює за методом ФІФО – одиниці запасів, які були придбані першими, реалізуються першими, а одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є такими, що були придбані останніми.

2.3.6 Грошові кошти та їхні еквіваленти

До складу грошових коштів Компанія відносить грошові кошти на рахунках в банку, готівка, а також депозити в банку.

Гроші та їхні еквіваленти на дату їхнього отримання оцінюються за справедливою вартістю. Вона зазвичай відповідає їхній номінальній вартості.

2.3.7 Податок на додану вартість

Компанія є платником податку на додану вартість.

2.3.8 Податок на прибуток

Компанія є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Суму поточного податку до сплати Компанія обчислює від прибутку до оподаткування, визначеного відповідно до податкового законодавства України із застосуванням податкової ставки, що діє на звітну дату, а також враховує коригування податкових зобов'язань за минулі роки.

Компанія не відносить суми невикористаних податкових збитків до ВПА, оскільки відсутні переконливі свідчення отримання достатнього оподаткованого прибутку в майбутньому.

2.3.9 Резерви та забезпечення

Компанією був створений резерв на виплату відпусток.

Суму забезпечення на виплату відпусток Компанія визначає щомісяця як добуток середньорічної нарахованої працівникам заробітної плати та залишку фактичної кількості днів відпустки.

Суми створених резервів та забезпечень у бухгалтерському обліку визнаються витратами.

2.3.10 Оренда

Актив із права користування та орендне зобов'язання Компанія обліковує окремо від інших активів та інших зобов'язань. Компанія визнає фінансові витрати за зобов'язанням з оренди окремо від витрат з амортизації активу у формі права користування в звіті про прибутки та збитки.

З метою проведення дисконтування, Компанія, виходячи з власних бухгалтерських суджень, самостійно обирає оптимальний спосіб оцінки зобов'язань за орендою, а також припустиму ставку відсотка за орендою з метою проведення дисконтування.

Компанія нараховує амортизацію активу з права користування із застосуванням вимог МСБО 16 «Основні засоби» за фактичною сумою амортизаційних відрахувань, або застосовує іншу оцінку амортизаційних відрахувань, з урахуванням вимог МСФЗ, якщо вона виходячи з бухгалтерських суджень забезпечить краще відображення розподілу суми активу.

За настання певної події (зокрема, в разі зміни строків оренди, оцінки зобов'язань за орендою тощо), Компанія, виходячи з власних бухгалтерських суджень, може переоцінювати зобов'язання з оренди.

На дату переходу на МСФЗ Компанія для оцінки орендних зобов'язань використала суми нарахованих орендних платежів, оцінивши їх з урахуванням строку оренди за теперішньою вартістю, дисконтованою із застосуванням єдиної відсоткової ставки додаткових запозичень до портфеля оренди. На дату переходу на МСФЗ Компанія оцінила активи з права користування за сумою, що дорівнює зобов'язанню за орендою, виходячи із суми нарахованих орендованих платежів, пов'язаних із такою орендою: сума активів з права користування становить 357 256 тис.грн., сума нарахованої амортизації на актив з права користування, – 54 991 тис.грн.

2.3.11 Виручка

Компанія застосовує МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» по відношенню до будь-якої виручки, яка виникла від діяльності, що полягає в наданні медичних та інших послуг, виконанні робіт та продажі товарів, крім випадків, коли відповідні договори відносяться до сфери застосування інших стандартів. Компанія застосовує судження і враховує усі релевантні факти та обставини під час визнання доходів від договорів з клієнтами.

Компанія визнає виручку в сумі, яка відображає компенсацію, право на яку Компанія очікує отримати в обмін на надання послуг, виконання робіт та передання товарів клієнту.

Компанія відображає будь-які безумовні права на компенсацію як дебіторську заборгованість.

Дохід від операцій з клієнтами Компанії визнається за ступенем виконання договірних зобов'язань з урахуванням наступного:

- якщо виконання зобов'язань задовольняється у певний момент часу, то відповідний момент визначається згідно з МСФЗ 15;
- якщо виконання зобов'язань задовольняється поступово, то дохід визнається виходячи з оцінювання прогресу на шляху до повного задоволення зобов'язання за методами оцінки результату.

2.3.12 Витрати

Витратами звітного періоду визнаються зменшення активів або збільшення зобов'язань, наслідком якого є зменшення власного капіталу, крім як унаслідок здійснення розподілу держателям вимог до власного капіталу, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Не визнаються витратами попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг, погашення займів, кредитів, фінансових допомог.

Всі витрати обліковуються за своєю суттю, період обліку – місяць.

2.3.13 Виплати працівникам

Прийняття персоналу здійснюється централізованою кадровою службою Компанії. Класифікація посади співробітника визначається у відповідності до штатних розкладів, узгоджених з Фінансовим департаментом та кадровою службою.

Система нарахування заробітної плати, умови праці та строки виплати регулюються нормами Кодексу законів про працю України, Господарського кодексу України, Закону України «Про оплату праці» та Колективним договором Компанії.

Заробітна плата складається з основної заробітної плати та преміальної виплати. Основна заробітна плата нараховується погодинно згідно табеля відпрацьованого часу. Розмір премії визначається залежно від особистого трудового внеску працівників у загальні результати роботи. Преміювання працівників здійснюється за фактично відпрацьований час у тому звітному місяці, за який вона нарахована, але не пізніше останнього числа такого місяця.

3 Прийняття нових чи переглянутих Стандартів та Інтерпретацій

Керівництво Компанії проаналізувало всі зміни до Стандартів та Інтерпретацій, що почали діяти з 01.01.2018.

- МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

У липні 2014 року Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», яка замінює МСФЗ (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та всі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. МСФЗ (IFRS) 9 об'єднує разом три частини обліку фінансових інструментів: класифікація та оцінка, знецінення та облік хеджування. МСФЗ (IFRS) 9 набув чинності для річних звітних періодів, що починаються 01.01.2018 або після цієї дати.

- МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід від договорів з Клієнтами»

МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травні 2014 року і передбачає модель, що включає п'ять етапів, яка буде застосовуватися щодо виручки за договорами з покупцями. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається в сумі, що відображає відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцеві.

Новий стандарт по виручці замінить всі існуючі вимоги МСФЗ до визнання виручки. Вимагається повне ретроспективне застосування або модифіковане ретроспективне застосування для річних періодів, що починаються 01.01.2018 року або після цієї дати.

Компанія почала застосовувати нові стандарти з 01.01.2018.

Застосування цих стандартів значно не вплинуло на фінансову звітність і власний капітал.

4 Операції з пов'язаними особами

Пов'язаними сторонами Компанії є компанії, які прямо або опосередковано (через одну або кілька компаній) контролюють Компанію, або є підконтрольними Компанії, або перебувають під спільним контролем учасників чи керівництва Компанії.

Найменування пов'язаної особи	Сальдо на 31.12.2022	
	Дебіторська заборгованість, тис грн	Кредиторська заборгованість, тис грн
DOBROBUT HOLDINGS LIMITED, юридична особа, засновник		386 381,3
ТОВ "КАПІТАЛГРУП-ДЕВЕЛОПМЕНТ", юридична особа, що перебуває під контролем Компанії		10 655,2
ТОВ "МЕДИЧНИЙ ЦЕНТР "ДОБРОБУТ-ВЕРТЕБРОЛОГІЯ", юридична особа, що перебуває під контролем Компанії	2 322,9	
ТОВ "МЕДИЧНИЙ ЦЕНТР "ДОБРОБУТ-ДИТИНСТВО", юридична особа, що перебуває під спільним контролем з Компанією		3 450,5
ТОВ "МЕДИЧНИЙ ЦЕНТР "ДОБРОБУТ-ПАТРОНАЖ", юридична особа, що перебуває під контролем Компанії	1 896,5	
ТОВ "МЕДИЧНИЙ ЦЕНТР "ДОБРОБУТ-СТАЦІОНАР", юридична особа, що перебуває під спільним контролем з Компанією		5 129,0

5 Елементи операційних витрат, доходи, витрати та окремі суттєві статті балансу

5.1 Елементи операційних витрат, тис грн

Стаття	2022 рік	2021 рік
Матеріальні витрати	211 201	273 510
Витрати на оплату праці	573 059	856 160
Відрахування на соціальні заходи	112 918	158 482
Витрати на амортизацію	300 274	210 940
Інші витрати	267 627	439 679

5.2 Операційні доходи та інші доходи, тис грн

Стаття	2022 рік	2021 рік
Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг	1 308 065	1 913 704
Прибутки та збитки від купівлі та продажу валюти	10 275	13 053
Інші фінансові доходи	134	51
Дохід від операційної оренди активів	2 927	4505
Інші доходи від операційної діяльності (курсові різниці, дохід від продажу ОЗ)	4 096	49 199
Благодійна допомога	98 414	-
Дохід від участі в капіталі за інвестиціями в дочірні підприємства	2 000	7895

5.3 Інші операційні витрати та інші витрати, тис грн

Стаття	2022 рік	2021 рік
Собівартість реалізованих товарів, робіт і послуг	1 062 004	1 509 371
Адміністративні витрати	150 959	262 827
Витрати на збут	216 337	191 277
Інші витрати операційної діяльності (курсіві різниці, списання неустойки по розірванню договору, прощення боргу контрагента, нарахування роялті та ін.)	75 548	49 533
Інші витрати діяльності	314	4 118

5.4 Фінансові витрати, тис грн

Стаття	2022 рік	2021 рік
Витрати на нарахування відсотків по кредитах, фінансові витрати при дисконтуванні активу з права користування	120 614	57 645

5.5 Основні засоби

Станом на 31 грудня показники були такими (тис. грн):

Стаття	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання, інструменти та прилади	Транспортні засоби	Інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Актив з права корисності	Всього
На 31 грудня 2021 року							

Первісна вартість	136 124	876 425	51 332	123 441	675 519		1 862 841
Накопичений знос та резерв під знецінення	38 525	415 937	30 165	57 134	114 290		656 051
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2021 року	97 599	460 488	21 167	66 307	561 229		1 206 790
На 31 грудня 2022 року							
Первісна вартість	294 392	920 008	207	127 133	695 837	35 725 6	2 442 833
Накопичений знос та резерв під знецінення	51 955	550 093	32 828	79 714	171 130	54 991	940 711
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2022 року	242 437	369 915	15 379	47 419	524 707	30 226 5	1 502 122

Відповідно до чинного законодавства у сфері бухгалтерського обліку Компанія вперше застосувала МСФЗ станом на 01.01.2022. Об'єкти основних засобів були оцінені на дату переходу на МСФЗ за їх справедливою вартістю, яка була прийнята в якості доцільної собівартості.

5.6 Дебіторська заборгованість з основного виду діяльності та інша дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість з основного виду діяльності та інша дебіторська заборгованість були такими (тис. грн):

Стаття	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Довгострокова дебіторська заборгованість	11 614	14 321
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	42 710	49 432
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	4 238	4 786
Інша поточна дебіторська заборгованість (дебіторська заборгованість інших покупців, постачальників, не повернута фінансова допомога, нараховані виплати по лікарняним листам)	133 043	191 046

Довгострокова дебіторська заборгованість (рядок 1040 Балансу) складається із забезпечення (та інших аналогічних виплат) з оренди (підрозділ 5.6 Приміток за МСФЗ).

5.7 Позикові кошти та кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня позикові кошти та кредиторська заборгованість були такими (тис. грн):

Стаття	2022 рік	2021 рік
Довгострокові кредити банків	831 635	779 407
Довгострокові зобов'язання (по займам, з фінансової оренди)	452 695	121 968
Короткострокові кредити банків	97 376	9 909
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими кредитами банків	71 194	120 223
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	122 106	181 240
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	5 053	9 458
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	7 682	11 605
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	31 176	49 431
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	8 997	8 997
Поточні забезпечення	45 745	57 594
Доходи майбутніх періодів	41	56
Інші поточні зобов'язання (передплата покупців, нараховані відсотки по кредитах, отримані фінансові допомоги)	172 670	35 648

6 Події після закінчення звітного періоду

Значних подій після закінчення звітного періоду, які вимагали б коригування фінансової звітності за 2022 рік чи відповідного розкриття, не сталося. Головні чинники, які у 2022 році впливають на економічне середовище, в якому здійснює діяльність Компанія, описані в підрозділі 3.2 «Середовище, в якому Компанія здійснює діяльність».

Генеральний директор
ТОВ «Медичний центр «Добробут-Поліклініка»

Волтер ШЕКМАН

Головний бухгалтер

Ольга ОРЛЮК



У цьому документі проширо, пронумеровано та скріплено
відбитком печатки та підписом

БЗ (підпис) аркуш і



**Товариство з обмеженою відповідальністю "Медичний центр «Добробут-
Поліклініка»"**

**Звіт про управління
станом на "31" грудня 2022 р.**

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Сьогодні ТОВ «МЦ «Добробут-Поліклініка» - це сучасні медичні центри, де створена культура турботи про людину, а обстеження та лікування відбувається згідно найпрогресивніших світових стандартів.

В медичній мережі “Добробут” пацієнт має можливість отримати повний спектр медичної допомоги: консультації сімейного лікаря та педіатра, послуги всіх профільних спеціалістів для дорослих та дітей, в тому числі хірургів, травматологів, онкологів, кардіохірургів, нейрохірургів. Послуги “Добробуту” включають реанімацію, стоматологію, невідкладну допомогу.

Також, була створена Служба супроводу пацієнтів, яка передбачає системну турботу про пацієнта після візиту до лікаря.

Історія створення підприємства.

Історія “Добробуту” почалася у 2001 році з відкриття служби невідкладної допомоги у Києві. Бажання створювати нові стандарти турботи про людину та нову якість медицини було стимулом керівництва і упродовж наступних років підприємство розвивалося, відкривали нові відділення та напрямки щоб надати допомогу швидко та якісно у будь-який час.

Хронологія відкриття медичних центрів:

2003 рік – медичний центр для дорослих в Медмістечку
2007 рік - поліклініка для дорослих
2009 рік – медичний центр для всієї родини на Лук'янівці
2011 рік - медичний центр для дітей на Позняках
2011 рік - медичний центр для дорослих на Позняках
2012 рік - дитяча поліклініка в Голосіївському районі
2016 рік - медичний центр і стаціонар 24/7 на Солом'янці
2016 рік - клінічний центр онкології
2016 рік - центр кардіохірургії
2016 рік - центр клінічної неврології, нейрореабілітації та відновної медицини
2016 рік - поліклініка для дітей на Оболоні
2017 рік - хірургічний корпус у медичному центрі на Солом'янці
2017 рік - центр клінічної вертебрології
2017 рік - медичний центр для всієї родини на Святошино
2017 рік - експертний й медичний центр
2018 рік - медичний центр для всієї родини на Оболоні
2018 рік - центр «Дитинологія особливого розвитку. «Добробут»
2019 рік - медичний центр для всієї родини в Софіївській Борщагівці
2019 рік - стоматологія «Добробут» DDC
2019 рік - медичний центр для всієї родини на Голосієві
2020 рік – медичний центр на Печерську
2020 рік – центр косметології
2020-2022 рр – розвивається мережа аптек та аптечних пунктів
2021 рік - медичний центр для всієї родини та сучасна стоматологія у м.Ірпінь
2021 рік - медичний центр для всієї родини у м.Бровари
2021 рік - медичний центр для всієї родини у м.Ірпінь
2021 рік - інноваційний центр хірургії серця та судин
2022 рік - медичний центр для всієї родини у м.Львів

2022 рік - медичний центр для всієї родини у м.Івано-Франківськ
2022 рік – сучасна стоматологія на Печерську

Медичні напрямки ТОВ «МЦ «Добробут-Поліклініка»:

1. Акушерство та гінекологія
2. Алергологія
3. Анестезіологія дорослі та діти
4. Гастроентерологія
5. Дерматологія дорослі та діти
6. Дитяча ортопедія
7. Дитяча хірургія
8. Ендокринологія
9. Інфекції дорослі та діти
10. Кардіологія
11. Кардіохірургія
12. Невідкладна допомога
13. Неврологія діти
14. Неврологія дорослі
15. Онкологія
16. Отоларингологія дорослі та діти
17. Офтальмологія дорослі та діти
18. Педіатрія
19. Радіологія
20. Стоматологія
21. Судинна хірургія
22. Терапія
23. Травматологія та ортопедія
24. УЗД
25. Урологія
26. Хірургія (нейрохірургія, судинна хірургія)
27. Психологія
28. Реабілітація (фізіотерапія, лікувальний масаж)
29. Сімейна медицина

У 2022 році ТОВ «Медичний центр «Добробут-Поліклініка» налічує 20 відокремлених підрозділів – медичних центрів, які розташовані у м.Києві, м.Ірпінь, м.Бровари, м.Львів, м.Івано-Франківськ та мережу аптечних пунктів, яка налічує 2 аптеки та 10 аптечних пунктів.

Компанія має свій Контакт-центр, що дає можливість ефективно адмініструвати запис пацієнтів та бути єдиним інформаційним вхідним каналом для пацієнтів.

Управління компанією здійснюється генеральним директором та радою директорів.

Структура офісу представлена департаментами:

1. Офіс головного операційного директора
2. Служба головного лікаря
3. Служба охорони праці
4. Фінансовий департамент

2. Департамент інформаційних технологій
3. Технічний департамент
4. Департамент з управління персоналом та Академія Добробут
5. Юридичний департамент
6. Департамент маркетингу
7. Служба сервісу та клієнтського обслуговування
8. Департамент комерційних продажів
9. Адміністрація (рецепція, особисті помічники)

- **Команда професіоналів.** Команда “Добробуту” більш, ніж 2500 досвідчених медичних фахівців, серед яких 91 кандидат медичних наук, 3 професорів та 24 доктора медичних та біологічних наук.
- **Сучасне обладнання.** В медичній мережі “Добробут” пацієнт отримає максимально точні результати діагностики, тому що використовується найпрогресивніше медичне обладнання.
- **Відповідність міжнародним протоколам.** Керуючись принципами доказової медицини, вся діагностика та лікування проводиться за міжнародними протоколами.
- **Сервіс.** Комфорт пацієнтів під час діагностики та лікування - цінність для нас, тому ми створили сучасну систему сервісу, яка заснована на щирій турботі та емпатійному ставленні до всіх пацієнтів, які нам довіряють. Ми запровадили діджитал-медицину та створили мобільний додаток для пацієнтів. Тепер кожен пацієнт може отримати онлайн-роз'яснення лікаря та переглянути медичну карту з інформацією про візити й результати інструментального та лабораторного обстеження на своєму мобільному телефоні.

Розвиваючись, підприємство постійно інвестує в підвищення кваліфікації лікарів та в якість обладнання, вдосконалює сервіс та шукає нові, сучасні рішення, які роблять послуги «Добробут» ще більш комфортними.

Місія та прагнення ТОВ «МЦ «Добробут-Поліклініка»

Місія «Добробуту» — будувати довіру до української медицини, підвищуючи стандарти надання медичних послуг.

Прагнення «Добробут» — стати першим місцем, куди звертаються пацієнти за медичною допомогою.

Цінності ТОВ «МЦ «Добробут-Поліклініка»

ЖИТТЯ ЛЮДИНИ

Життя та здоров'я – наш пріоритет. Команда медичної мережі «Добробут» щодня працює для того, аби плекати здоров'я людини, покращуючи її життя.

ПРОФЕСІОНАЛІЗМ

У роботі по відновленню здоров'я наших пацієнтів ми націлені на максимальний результат. Ми постійно підвищуємо експертизу працівників «Добробуту» у лікуванні та діагностиці, аби наші пацієнти отримували ефективні та якісні медичні послуги.

ТУРБОТА

Ми бачимо людину, а не хворобу. Ви завжди можете довірити нам найдорожче – своє здоров'я та здоров'я своїх близьких.

СПІВРОБІТНИЦТВО

Для нас медицина — це справа життя. Ми об'єднані навколо ідеї професійної турботи про здоров'я пацієнтів, тому постійно вдосконалюємось, шляхом співпраці та обміну досвідом.

Велика амбітна ціль підприємства — розвивати медичну мережу «Добробут» в Україні, яка поверне довіру людей до української медицини.

2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

тис.грн.

Стаття звіту про фінансові результати	2021 р.	2022 р.
Чистий дохід від реалізації послуг	1 913 704	1 308 065
Собівартість реалізованих послуг	1 509 371	1 062 004
Валовий прибуток	404 333	246 061
Інші операційні доходи	54 630	107 437
Адміністративні витрати	262 827	150 959
Витрати на збут	191 277	216 337
Інші операційні витрати	49 533	75 548
Фінансовий результат від операційної діяльності	-44 674	-89 346
у т.ч. амортизація	210 940	300 274
Доход від участі в капіталі	7 895	2 000
Інші фінансові доходи	51	134
Інші доходи	12 127	8 275
Фінансові витрати	57 645	120 614
Інші витрати	4 118	314
Втрати від участі в капіталі	-	-
Фінансовий результат до оподаткування	-86 364	-199 865
Витрати з податку на прибуток		
Чистий фінансовий результат	-86 364	-199 865

3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Під ліквідністю підприємства розуміють наявність у нього оборотних засобів у розмірі, теоретично достатньому для погашення короткострокових зобов'язань.

Для визначення ліквідності балансу необхідно згрупувати:

1) активи балансу по мірі зниження їх ліквідності, тобто:

- А(1) – абсолютно ліквідні активи, до яких відносяться грошові кошти і поточні фінансові інвестиції;

- А(2) – швидколіквідні активи, до яких відносяться векселі отримані, дебіторська заборгованість;

- А(3) – повільноліквідні активи, до яких відносяться виробничі запаси, незавершене виробництво, готова продукція, витрати майбутніх періодів зі строком списання до 12 місяців;

- А(4) – важколіквідні та неліквідні активи, до яких відносяться необоротні активи зі строком використання більш одного року, прострочена дебіторська заборгованість, запаси, що не мають попиту, витрати майбутніх періодів за строком списання більш ніж один рік;

2) пасиви балансу по мірі збільшення терміну сплати, тобто:

- П(1) – найбільш термінові борги, до яких відносяться кредиторська заборгованість і поточні зобов'язання;

- П(2) – короткострокові борги, до яких відносяться короткострокові кредити та інші позики, що повинні бути погашені у продовж 12 місяців;

- П(3) – довгострокові борги, до яких відносяться довгострокові кредити банків та інші позики зі строком погашення більше одного року;

- П(4) – постійні борги, до них відносяться зобов'язання перед власниками у розмірі власних коштів та забезпечення наступних витрат та платежів.

Аналіз ліквідності балансу ТОВ «МЦ «Добробут-Поліклініка» за 2021-2022 рр. надано у табл. 1

Таблиця 1 – Аналіз ліквідності балансу за 2021-2022 рр.

Актив	Станом на 31.12.21р.	Станом на 31.12.22р.	Пасив	Станом на 31.12.21р.	Станом на 31.12.22р.	Платіжний надлишок / дефіцит	
A1	14838	17877	П1	474252	464664	-459414	-446787
A2	245264	179991	П2	9909	97376	235355	82615
A3	52780	42971	П3	901375	1284330	-848595	-1241359
A4	1290736	1623571	П4	218082	18040	1072654	1605531
Баланс	1603618	1864410	Баланс	1603618	1864410	0	0

Для визначення ліквідності балансу слід порівняти підсумки згрупованих активів і пасивів. Баланс вважається абсолютно ліквідним, якщо:

$$A(1) < П(1); A(2) > П(2); A(3) < П(3); A(4) > П(4).$$

Згідно з результатами розрахунків на ТОВ «МЦ «Добробут-Поліклініка» спостерігається:

Зрівняння результатів аналізу ліквідності балансу:

Станом на 31.12.21р.			Станом на 31.12.22р.		
A1	<	П1	A1	<	П1
A2	>	П2	A2	>	П2
A3	<	П3	A3	<	П3
A4	>	П4	A4	>	П4

Також, з метою проведення аналізу ліквідності підприємства розраховуються відносні показники, такі як коефіцієнт поточної ліквідності (коефіцієнт покриття), коефіцієнт швидкої ліквідності і коефіцієнт абсолютної ліквідності. Розрахунок даних показників наведено у таблиці 2.

Таблиця 2 – Розрахунок коефіцієнтів ліквідності

Показник	Нормативне значення або діапазон	Станом на:	
		31.12.21 р.	31.12.22 р.
Коефіцієнт поточної ліквідності	1-3	0,65	0,43
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,5-1	0,54	0,36
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,1-0,2	0,03	0,03

Коефіцієнт поточної ліквідності показує здатність підприємства відповідати за поточні зобов'язання за рахунок оборотних активів. При нормативному значенні даного коефіцієнта від 1 до 3, на підприємстві цей показник у рамках норми, що показує здатність компанії відповідати за поточними зобов'язаннями за допомогою оборотних активів. Значення коефіцієнта за 2022 рік зменшилось. Коефіцієнт поточної ліквідності показує платіжну можливість підприємства щодо погашення поточних зобов'язань за умови своєчасного здійснення розрахунків з дебіторами, збільшення показника підвищує довіру до підприємства з боку кредиторів, інвесторів або партнерів.

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує здатність підприємства відповідати за поточні зобов'язання за рахунок абсолютно ліквідних та швидко ліквідних активів. За даними таблиці 2, коефіцієнт швидкої ліквідності на ТОВ «МЦ «Добробут-Поліклініка» за 2022 рік зменшився. Цей показник, як і попередній, показує платоспроможність підприємства, але є більш точним, через використання більш ліквідних активів.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує здатність підприємства відповідати за поточні зобов'язання лише за рахунок абсолютно ліквідних активів. Даний коефіцієнт на протязі 2022 року мав значення менше норми. Це говорить про нестачу коштів для своєчасного погашення поточної заборгованості. У свою чергу нестача коштів не є критичною ситуацією через те, що їх дефіцит можна компенсувати шляхом отримання кредиту банку або через реалізацію зайвих активів.

4. КАДРОВА ПОЛІТИКА.

Кадрова політика підприємства спрямована на залучення найкращих фахівців в медичній та адміністративній сфері, утримання ключового персоналу, розвитку компетенцій та професіоналізму, розробці об'єктивної та справедливої системи оплати праці, достойної винагороди за результати досягнення бізнес цілей мережі.

5. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ.

ТОВ «Медичний центр «Добробут-Поліклініка» має частку у Статутному капіталі наступних підприємств:

1) Товариство з обмеженою відповідальністю «Медичний центр «Добробут-Патронаж», код ЄДРПОУ 43110914. Розмір частки в Статутному капіталі, який належить ТОВ «Медичний центр «Добробут-Поліклініка»: 60%.

2) Товариство з обмеженою відповідальністю «Медичний центр «Добробут-Вертебрологія», код ЄДРПОУ 43751522. Розмір частки в Статутному капіталі, який належить ТОВ «Медичний центр «Добробут-Поліклініка»: 75%.

3) Товариство з обмеженою відповідальністю «Капіталгруп-Девелопмент», код ЄДРПОУ 35671233. Розмір частки в Статутному капіталі, який належить ТОВ «Медичний центр «Добробут-Поліклініка»: 50%.

ВІРОГІДНІ ПЕРСПЕКТИВИ, ПОДАЛЬШОГО РОЗВИТКУ.

24 лютого 2022 року президент Росії оголосив про «спеціальну військову операцію» в Україні, що фактично означало початок навмисної, неспровокованої війни Російської федерації проти України. Російські війська негайно розпочали масштабний військовий наступ на Україну з повідомленнями про ракетні удари та вибухи у великих містах

України. Президент України Володимир Зеленський підписав указ № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», який затвердила Верховна Рада.

Діяльність Товариства зазнала значного впливу від вторгнення, але керівництво Компанії здійснило перелік рішучих кроків та підготувало план дій для не допущення погіршення ситуації в найближчі роки, хоча все ще існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості. Все це має прямий довгостроковий вплив на Товариство, її працівників, діяльність, ліквідність і активи. Товариство отримало в 2022 році фінансову допомогу від міжнародних фінансових установ, що забезпечило безперервну діяльність в 2022 році.

На початку 2023 року завершується реконструкція багатоповерхової споруди в Дарницькому р-ні м. Києва, де буде розташований стаціонар та амбулаторія. Також планується відкриття нового медичного центру на вул. Ентузіастів у м. Києві. У 2023 році заплановане відкриття нового центру сучасної стоматології та розширення мережі аптек. Все це призведе до можливості збільшення обсягів наданих послуг.

У 2023-2024 роках планується будівництво реабілітаційного медичного центру у Київській області.

Генеральний директор

ТОВ «Медичний центр «Добробут-Поліклініка»



Волтер Шекман