вул. Фізкультури, 28
Київ, 03150
Україна

Т: + 380 (44) 284 18 65
Ф: + 380 (44) 284 18 66

info@bakertilly.ua
www.bakertilly.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам і управлінському персоналу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕДИЧНИЙ ЦЕНТР "ДОБРОБУТ-ПОЛІКЛІНІКА"

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "МЕДИЧНИЙ ЦЕНТР "ДОБРОБУТ-ПОЛІКЛІНІКА" (далі – «Товариство»), що складається з/зі:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 р. ;
- Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою.

На нашу думку, за винятком впливу питань описаних в першому, третьому, четвертому, п'ятому, шостому та сьомому параграфах розділу *«Основа для думки із застереженням»* нашого звіту, а також можливого впливу питання описаного в другому параграфі розділу «*Основа для думки із застереженням»* нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України («НП(С)БОУ») та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. Значну частину інформації, розкриття якої вимагається згідно вимог НП(С)БОУ не було розкрито у примітках до фінансової звітності Товариства, що є відхиленням від вимог НП(С)БОУ.
2. Станом на 31 грудня 2021 р. та 31 грудня 2020 р. Товариство відобразило в Балансі (Звіті про фінансовий стан) у складі статті «Інші поточні зобов'язання» кредиторську заборгованість фізичних осіб у сумі 7 586 тис.грн та 9 292 тис.грн. відповідно. У зв'язку з тим, що ми не отримали детальну розшифровку такої кредиторської заборгованості у розрізі окремих фізичних осіб, відповідно ми не змогли отримати достатні аудиторські докази щодо повноти, точності та класифікації цієї заборгованості, і, як наслідок, ми не змогли визначити, чи були необхідні будь-які коригування щодо цих сум, а також оцінити вплив таких коригувань на прибутки та збитки та оподаткування за два роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року.
3. Певні категорії працівників Товариства мають право на достроковий вихід на пенсію та (або) мають право на виплату винагороди по закінченню трудової діяльності відповідно до умов колективного договору. Товариство не оцінило відповідні зобов'язання за пенсійними планами зі встановленими виплатами станом на 31 грудня 2021 та 2020 років та відповідний вплив на прибутки та збитки за два роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року. Це є відхиленням від НП(С)БО 26 «Виплати працівникам». Вплив цього відхилення від НП(С)БОУ на фінансову звітність Товариства не був визначений.

4. Станом на 31 грудня 2021 року довгострокові забов'язання Товариства, по яким були порушені фінансові умови (ковенанти) передбачені кредитними угодами з банками, складали 547 891 тис.грн. Невиконання ковенант передбачає застосування штрафних санкцій до Товариства, в тому числі дає право кредиторам вимагати дострокового повернення грошових коштів по існуючим зобов'язанням. По частині із таких кредитних угод, документи, які підтверджують наміри кредитора не вимагати дострокового погашення зобов'язань, були отримані після звітної дати. У зв'язку з тим, що ці документи не включають безумовного права відкласти погашення зобов'язань на строк, який складає не менше 12 місяців після вказаної дати, то у відповідності до вимог НП(С)БО 11 "Зобов'язання" такі довгострокові зобов'язання необхідно класифікувати як короткострокові.

5. Станом на 31 грудня 2020 року Товариство в Балансі (Звіті про фінансовий стан) у складі необоротних активів відобразило:

   - по статті «Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств» інвестицію у компанію ТОВ Борис-Донбасс у сумі 5 000 тис.грн.

   - по статті «Інші фінансові інвестиції» інвестиції у інвестиційні сертифікати у сумі 1 485 тис.грн.

   В 2021 Товариство визнало у складі статті «Інші витрати» Звіту про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) витрати від знецінення даних інвестицій в сумі 6 485 тис.грн. Проте станом на 31 грудня 2020 та на 31 грудня 2019 існували ознаки повного знецінення даних інвестицій. Якби Товариство відобразило б знецінення даних інвестицій, то станом на 31 грудня 2020 року та на 31 грудня 2019 року в Балансі (Звіті про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року нерозподілені збитки збільшились би на 6 485 тис.грн., вартість по статтям «Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств» та «Інші фінансові інвестиції» зменшилась на 5 000 тис.грн. та 1 485 тис.грн. відповідно, а в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) за 2021 рік статті «Інші витрати» та «Чистий фінансовий результат: збиток» зменшились на 6 485 тис.грн.

6. Станом на 31 грудня 2021 та на 31 грудня 2020 Товариство володіє частками в статутних капіталах ТОВ «Добробут-Патронаж» та ТОВ «МЦ «Добробут-Вертебрологія» в розмірі 60% та 75% відповідно і відображає дані інвестиції в Балансі (Звіті про фінансовий стан) у складі статті «Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі» і не складає і не подає консолідовану фінансову звітність. Це не відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» а також вимогам НП(С)БО 2 «Консолідована фінансова звітність», відповідно до яких підприємства, що контролюють інші підприємства (материнські підприємства) крім фінансових звітів про власні господарські операції, зобов'язані складати та подавати консолідовану фінансову звітність відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності.

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 увагу на Примітку «Безперервність діяльності» до фінансової звітності, яка зазначає, що Товариство зазнало чистих збитків в сумі 86 364 тис.грн. протягом року, що закінчився 31 грудня 2021 р. (за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р. - чисті збитки склали 56 592 тис.грн.), та станом на 31 грудня 2021 р. поточні зобов'язання Товариства перевищували його поточні активи на суму 171 279 тис.грн. Також з 24 лютого 2022 року діяльність Товариства є під значним негативним впливом триваючого військового вторгнення в Україну і що масштаби та розвиток даних подій або терміни припинення цих дій невідомі. Ці події та умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту, що включають найзначніші оцінені ризики суттєвого викривлення, у тому числі оцінені ризики суттєвого викривлення внаслідок шахрайства

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додаткового до питань, описаних в розділі *«Основа для думки із застереженням»*, ми визначили, що нижче описане питання є ключовими питанням аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті.

Ключове питання аудиту	Яким чином наш аудит розглядав ключове питання аудиту
Визнання доходу від реалізації, 1 913 704 тис. грн.	
Ми зосередили свою увагу на цій області в якості ключового питання аудиту в зв'язку з тим, що сума чистого доходу від реалізації є суттєвою на рівні фінансової звітності, а також через значну кількість покупців і замовників та рівень судження управлінського персоналу, необхідного для визначення дати визнання та суми виручки від реалізації.	Ми отримали розуміння про процес визнання доходу від реалізації. Ми оцінили облікову політику щодо визнання доходу та перевірили застосування облікових принципів для вибірки операцій. Ми проаналізували договірні умови із основними покупцями і замовниками та розглянули час визнання доходу залежно від умов цих договорів. Ми провели аналіз визнання доходу в розрізі місяців та покупців і замовників. Також ми провели вибіркове тестування операцій доходу, визнаного протягом та наприкінці року, шляхом порівняння дат визнання доходів зі датами, зазначеними у відповідних первинних документах. Наше тестування не виявило суттєвої невідповідності

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року був проведений іншим аудитором, який 21 травня 2021 р. висловив думку із застереженням щодо такої фінансової звітності із таких причин:

- Неможливість спостерігати за інвентаризацією запасів станом на 31 грудня 2019 р. та неможливість підтвердити за результатами альтернативних процедур фактичну наявність запасів станом на 31 грудня 2019 р.;

- Незгода із відображенням курсових різниць від перерахунку кредитів у складі інших операційних доходів та інших операційних витрат Звіту про фінансові результати за 2020 рік;

- Не повне розкриття інформації у Примітках до фінансової звітності, яка підлягає розкриттю відповідно до вимог НП(С)БОУ.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління, підготовленому у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог, але не містять фінансової звітності та нашого звіту 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 зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми дійшли до висновку, що інформація, наведена в Звіті про управління, є суттєво викривленою з тих саме питань, які наведені вище в першому, третьому, четвертому, п'ятому, шостому та сьомому параграфах розділу *«Основа для думки із застереженням»* нашого звіту, Також, ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі стосовно питання, наведеного в другому параграфі розділу «*Основа для думки із застереженням»* нашого звіту. Отже, ми не змогли визначити, чи ця інформація є суттєво викривленою у зв'язку з таким питанням.

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 НП(С)БОУ та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання 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

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

Виконуючи аудит відповідно до 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 Товариства;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставили під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити 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 подання.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли 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 щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Інша інформація, яка вимагається статтею 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

У відповідності до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту:

Призначення і тривалість аудиторського завдання

Нас було призначено аудиторами Товариства18 жовтня 2021 р. рішенням Загальних зборів учасників Товариства для виконання обов’язкового аудиту фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р. Це перший рік нашого призначення на завдання з обов’язкового аудиту фінансової звітності Товариства.

Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Товариству або контрольованим ним суб’єктам господарювання заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у четвертій частині статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність». Ми, включаючи ключового партнера з аудиту, були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні нашого аудиту. Крім того, ми не надавали Товариству або контрольованим ним суб’єктам господарювання інші

ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА», що провадить свою діяльність під брендом «Baker Tilly», є членом глобальної мережі Baker Tilly International Ltd., членами якої є окремі та незалежні юридичні особи.

послуги, крім послуг з обов’язкового аудиту, що не були розкриті у фінансовій звітності або у Звіті про управління.

Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка щодо фінансової звітності, викладена в цьому звіті незалежного аудитора, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету від 02 грудня 2022 року.

Узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю

Ґрунтуючись на результатах проведеної в ході аудиту роботи з урахуванням сформованих в процесі аудиту знань і розуміння діяльності Товариства та умов його роботи, в усіх суттєвих аспектах:

- Звіт про управління складено у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та інших застосовних законодавчих і нормативних актів, а наведена в ньому інформація узгоджується з фінансовою звітністю;
- Ми дійшли до висновку, що інформація, наведена в Звіті про управління, є суттєво викривленою з тих саме питань, які наведені вище в першому, третьому, четвертому, п’ятому, шостому та сьомому параграфах розділу *«Основа для думки із застереженням»* нашого звіту, Також, ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі стосовно питання, наведеного в другому параграфі розділу «*Основа для думки із застереженням»* нашого звіту. Отже, ми не змогли визначити, чи ця інформація є суттєво викривленою у зв’язку з таким питанням.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов’язаних із шахрайством

Ми розробляємо та виконуємо аудиторські процедури відповідно до наших обов'язків, зазначених вище в розділі *«Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності»*, у відповідь на оцінені ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства та для виявлення недотримання вимог тих законодавчих та нормативних актів, які можуть мати суттєвий вплив на фінансову звітність. Однак основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства та дотримання вимог законодавчих та нормативних актів несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал Товариства.

Те, якою мірою наші процедури здатні виявляти порушення, зокрема пов’язані із шахрайством, залежить від складнощів, з якими стикаються аудитори при виявленні суттєвих викривлень у фінансовій звітності внаслідок цього, ефективності засобів контролю Товариства, а також характеру, строків та обсягу подальших аудиторських процедур. Для порушення внаслідок шахрайства властивий вищий ризик невиявлення суттєвого викривлення, ніж ризик його невиявлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може бути пов’язаним із складними та ретельно організованими схемами, розробленими для його приховування. Спроможність аудитора виявити шахрайство залежить від таких чинників, як досвідченість порушника, періодичність та обсяг маніпулювань, ступінь змови, відносний розмір окремих сум, якими маніпулюють, а також від посадового рівня причетних осіб.

Наші процедури, стосовно ідентифікації та оцінки потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями серед іншого, полягали в наступному:

- отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Товариства, та складають нормативно-правову основу його/її діяльності;
- ідентифікацію законів і нормативних актів, які безпосередньо впливають на фінансову звітність або які мали фундаментальний вплив на діяльність Товариства;
- оцінку, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Товариства може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства;

В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми визначили визнання доходу від реалізації, як ключове питання аудиту. Розділ «Ключові питання аудиту» нашого звіту більш детально пояснює це питання, а також описує виконані нами конкретні процедури у відповідь на оцінені ризики.

Ми також повідомили відповідні ідентифіковані закони та нормативні акти, потенційні ризики шахрайства всім членам команди завдання з аудиту, включаючи внутрішніх фахівців, і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.

Ключовий партнер з аудиту

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Звєрєва Олександра Валеріївна.

Партнер

ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА» Олександра Звєрєва

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 100789.

13 грудня 2022 р.

м. Київ, Україна

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА»
Місцезнаходження: 04112, місто Київ, вулиця Грекова, 3, квартира 9.
Фактична адреса: 03150, місто Київ, вулиця Фізкультури, 28.
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: №2091.

ДОБРОБУТ

[044 097] 495 2 888
dobrobut.com

ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА»
вул. Фізкультури, 28
Київ, 03150 Україна

Шановні панове!

Даний лист надається у зв'язку з проведенням вами аудиту окремої фінансової звітності ТОВ «Медичний центр «Добробут-Поліклініка» (далі – «Товариство») за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, у відповідь на **запит щодо безперервності діяльності підприємства.**

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 затверділа Верховна Рада. Враховуючи вищезазначене, менеджмент ТОВ «Медичний центр «Добробут-Поліклініка» (надалі Товариство) оцінив припущення, на основі яких підготовлена фінансова звітність.

Діяльність Товариства зазнала значного впливу від вторгнення, і керівництво підготувало свій 12-місячний бюджет на основі вже відомих фактів і подій, з допущенням не погіршення ситуації в найближчий рік, 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 грудні 2022 року, для можливості збільшення обсягів продаж;
    - Завершення ремонту локації на Ентузіастів, та відкриття в травні 2022 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;
        - об'єкт оренди локації на Драгоманова було придбано пов'язаною стороною до групи компаній, і наданий в оренду зі знижкою;
        - з орендарями підписано договори на отримання додаткових знижок;
        - відтермінування довготривалих інвестиційних проектів.

Базуючись на цих допущеннях, та прийнятих менеджментом заходів, керівництво підтверджує що звіт підготовлений з дотриманням допущень безперервності діяльності. Однак, через невизначений вплив майбутнього розвитку військового вторгнення на основі вищезазначених важливих припущень, що були в основі прогнозів, керівництво робить висновок, що існує суттєва невизначеність, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Товариства продовжувати безперервну діяльність, і, отже, Товариство не зможе виконувати свою операційну діяльність, та не матиме можливості погасити свої зобов'язання.

З повагою,

Від імені Товариства ТОВ «Медичний центр «Добробут-Поліклініка»
Директор фінансовий Л.А. Цимбал

Головний бухгалтер О.О. Орлюк

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

		КОДИ
	Дата (рік, місяць, число)	2022 01 10
Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Медичний центр "Добробут-Поліклініка"**	за ЄДРПОУ	38806862
Територія м.Київ	за КАТОТТГ [1]	UA80000000000210193
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності Загальна медична практика	за КВЕД	86.21

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Середня кількість працівників [2] 2 504

Адреса, телефон вул. Мишуги, буд. 12, м. КИЇВ, 02140 2204226

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	V
за міжнародними стандартами фінансової звітності	

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	**Код рядка**	**На початок звітного періоду**	**На кінець звітного періоду**
1	**2**	**3**	**4**
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	11 811	19 262
первісна вартість	1001	18 778	30 716
накопичена амортизація	1002	6 967	11 454
Незавершені капітальні інвестиції	1005	161 357	15 193
Основні засоби	1010	417 080	1 206 889
первісна вартість	1011	855 323	1 963 713
знос	1012	438 243	756 824
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	23 846	35 071
інші фінансові інвестиції	1035	1 485	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	12 378	14 321
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**627 957**	**1 290 736**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	39 185	50 111
виробничі запаси	1101	36 104	39 274
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	3 081	10 837
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	25 930	49 432
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	160	4 786
у тому числі з податку на прибуток	1136	61	647
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	152 741	191 046
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	11 545	14 838
готівка	1166	1 279	1 551
рахунки в банках	1167	2 869	4 387
Витрати майбутніх періодів	1170	1 652	2 404
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов’язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	133	265
Усього за розділом II	**1195**	**231 346**	**312 882**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	**-**	**-**
Баланс	**1300**	**859 303**	**1 603 618**

Пасив	**Код рядка**	**На початок звітного періоду**	**На кінець звітного періоду**
1	**2**	**3**	**4**
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	267 962	365 180
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	18 825	(147 098)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**286 787**	**218 082**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	223 634	779 407
Інші довгострокові зобов'язання	1515	127 694	121 968
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	**1595**	**351 328**	**901 375**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	9 909
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	55 836	120 223
товари, роботи, послуги	1615	47 328	181 240
розрахунками з бюджетом	1620	6 290	9 458
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	8 509	11 605
розрахунками з оплати праці	1630	35 903	49 431
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	8 997
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	36 613	57 594
Доходи майбутніх періодів	1665	-	56
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	30 709	35 648
Усього за розділом III	**1695**	**221 188**	**484 161**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	**-**	**-**
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	**1800**	**-**	**-**
Баланс	**1900**	**859 303**	**1 603 618**

ЕП Калашніков Олег Володимирович

Керівник **Калашніков Олег Володимирович**

ЕП Орлюк Ольга Олександрівна

Головний бухгалтер **Орлюк Ольга Олександрівна**

Електронний підпис ЕП

[1] Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	38806862		

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

(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 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	1 913 704	1 204 057
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	(1 509 371)	(823 085)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	-	-
Валовий: прибуток	2090	404 333	380 972
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	54 630	30 537
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	-	-
Адміністративні витрати	2130	(262 827)	(163 346)
Витрати на збут	2150	(191 277)	(198 186)
Інші операційні витрати	2180	(49 533)	(44 631)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	-	5 346
збиток	2195	(44 674)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	7 895	749
Інші фінансові доходи	2220	51	97
Інші доходи	2240	12 127	42 936
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	*2241*	-	-
Фінансові витрати	2250	(57 645)	(38 684)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(5 637)
Інші витрати	2270	(4 118)	(61 399)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	-	-

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(86 364)	(56 592)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(86 364)	(56 592)

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**	(86 364)	(56 592)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	273 510	212 479
Витрати на оплату праці	2505	856 160	515 309
Відрахування на соціальні заходи	2510	158 482	95 404
Амортизація	2515	210 940	124 712
Інші операційні витрати	2520	439 679	301 345
Разом	**2550**	1 938 771	1 249 249

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 ЕП Калашніков Олег Володимирович — Калашніков Олег Володимирович

Головний бухгалтер ЕП Орлюк Ольга Олександрівна — Орлюк Ольга Олександрівна

Електронний підпис ЕП

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	38806862		

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

(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2021 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	1 880 279	1 216 958
Повернення податків і зборів	3005	43	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	196	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	4 431	201
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	51	97
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	8 423	16 142
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	9 602	6 107
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(685 297)	(505 233)
Праці	3105	(655 744)	(388 842)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(164 730)	(98 276)
Зобов’язань з податків і зборів	3115	(163 726)	(95 736)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(606)	(1 400)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(678)	(1 904)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(162 442)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(4 866)	(1 625)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(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	(21 469)	(147)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	205 422	149 646
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	2 735	40 415
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	96 000	127 933
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(30 000)	(-)
необоротних активів	3260	(713 057)	(270 632)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(111 848)	(178 722)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	-756 170	-281 006
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	1 219 859	358 457
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	591 838	196 069
Сплату дивідендів	3355	(-)	(4 541)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(73 712)	(29 623)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(84)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	554 225	128 224
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	3 477	-3 136
Залишок коштів на початок року	3405	11 545	14 866
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(184)	(185)
Залишок коштів на кінець року	3415	14 838	11 545

ЕП Калашніков Олег Володимирович

Керівник **Калашніков Олег Володимирович**

ЕП Орлюк Ольга Олександрівна

Головний бухгалтер **Орлюк Ольга Олександрівна**

Електронний підпис · ЕП · Електронний підпис · ЕП

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	38806862		

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

(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал

за Рік 2021 р.

Форма №4 **Код за ДКУД** **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	267 962	-	-	-	18 825	-	-	286 787
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(4 144)	-	-	(4 144)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок 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	-	-	-	-	-	-	-	-

Електронний підпис ЕП

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго-ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп-лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле-них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь-ної 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

Калашніков Олег Володимирович

Керівник **Калашніков Олег Володимирович**

ЕП Орлюк Ольга Олександрівна

Головний бухгалтер **Орлюк Ольга Олександрівна**

Електронний підпис · ЕП · Електронний підпис · ЕП

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

	Коди		
Дата (рік, місяць,число)	2021	12	1
за ЄДРПОУ	38806862		
за КАТОТТГ [1]	UA80000000000210193		
за СПОДУ			
за КОПФГ	240		
за КВЕД	86.21		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Медичний центр "Добробут-Поліклініка"**
Територія м.Київ
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Загальна медична практика
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2021 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	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	18778	6967	11938	-	-	-	-	4487	-	-	-	30716	11454
Разом	080	18778	6967	11938	-	-	-	-	4487	-	-	-	30716	11454
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності **(081)** -
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів **(082)** -
вартість створених підприємством нематеріальних активів **(083)** -
З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань **(084)** -
З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності **(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 -)		Вибуло 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 оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	48	-	-	-	-
Інші основні засоби	**180**	476	325	641	-	-	-	-	214	-	1582	509	2699	1048	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	**190**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності **(261)** -

вартість оформлених у заставу основних засобів **(262)** -

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) **(263)** -

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів **(264)** -

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів **(2641)** -

З рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу **(265)** -

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій **(2651)** -

З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування **(266)** -

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду **(267)** -

З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності **(268)** -

З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю **(269)** -

III. Капітальні інвестиції

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

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість **(341)** -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій **(342)** -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
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	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю **(421)** -

за справедливою вартістю **(422)** -

за амортизованою собівартістю **(423)** -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту 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
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	**440**	3754	-
Операційна курсова різниця	**450**	926	858
Реалізація інших оборотних активів	**460**	37172	36673
Штрафи, пені, неустойки	**470**	-	525
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	**480**	-	-
Інші операційні доходи і витрати	**490**	12778	11477
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	**491**	X	1291
непродуктивні витрати і втрати	**492**	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	**500**	7895	-
дочірні підприємства	**510**	-	-
спільну діяльність	**520**	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	**530**	-	x
Проценти	**540**	x	57645
Фінансова оренда активів	**550**	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	**560**	51	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	**570**	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	**580**	-	-
Результат оцінки корисності	**590**	-	-
Неопераційна курсова різниця	**600**	12127	3936
Безоплатно одержані активи	**610**	-	x
Списання необоротних активів	**620**	x	182
Інші доходи і витрати	**630**	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) **(631)** -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами **(632)** - %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів **(633)** -

VI. Грошові кошти

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

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено **(691)** -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за 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**	36613	77069	-	56088	-	-	57594
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	-	-	-	-	1291
Разом	**780**	36613	78360	-	56088	-	-	58885

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**	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	**(921)**	-
переданих у переробку	**(922)**	-
оформлених в заставу	**(923)**	-
переданих на комісію	**(924)**	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	**(925)**	-
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	**(926)**	-

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками 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 (951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
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	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	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	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування **(1431)** -

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій **(1432)** -

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності **(1433)** -

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, по-в'язані з біологічними перетворен-нями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі: зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі: приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник ЕП Калашніков Олег Володимирович Калашніков Олег Володимирович

Головний бухгалтер ЕП Орлюк Ольга Олександрівна Орлюк Ольга Олександрівна

Електронний підпис • ЕП • Електронний підпис • ЕП