

Титульний аркуш

28.10.2026

(дата реєстрації особою електронного документа)

№28/10-01

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

Голова правління

(посада)

(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)

Колесніков Дмитро
Дмитрович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Проміжний звіт Приватне акціонерне товариство "Лекхім-Харків" (22676945) за 3 квартал 2026 року

Рішення про затвердження проміжного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 28.10.2026, Протокол Наглядової ради №9

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію
розміщено на власному
вебсайті емітента

<http://lekhimkharkiv.pat.ua/emitents/reports/year>

(URL-адреса вебсайту)

28.10.2026

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення (якщо річний звіт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно від того, чи є особа емітентом) відсутня оскільки емітент не має випусків цінних паперів, за якими надаються забезпечення іншими особами.

Інформація щодо всіх осіб, які на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емітента надаються забезпечення) відсутня оскільки емітент не має випусків цінних паперів, за якими надаються забезпечення іншими особами.

Інформація про рейтингове агентство не надається у зв'язку з тим, що у статутному фонді Товариства немає державної частки, Товариство не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави, Товариство не здійснило випуску боргових цінних паперів та не займає монопольного (домінуючого) становища.

Протягом звітного періоду Товариство не було стороною в судових справах, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента, штрафні санкції в розмірі, який перевищує 1000 грн не сплачувало.

Протягом звітного періоду Товариство не приймало участі в інших юридичних особах.

Товариство немає філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.

Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало випуску облігацій, інших цінних паперів, деривативних цінних паперів, у зв'язку з чим інформація щодо випуску в/з цінних паперів, а також інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів та звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) відсутні.

Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало викупу власних акцій.

Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи відсутня у зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало емісії інших цінних паперів крім акцій.

Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів відсутня у зв'язку з відсутністю обмежень.

Проміжну фінансову звітність не перевірено суб'єктом аудиторської діяльності, у зв'язку з чим звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності відсутній.

Інформація про вчинення правочинів щодо яких є заінтересованість відсутня у зв'язку з відсутністю прийняття емітентом в/з рішень.

Унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі (УНЗР) посадових осіб Товариства не вказаний у зв'язку з відсутністю у фізичних осіб ID-картки.

Зміст до проміжного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
4. Опис господарської та фінансової діяльності

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

3. Твердження щодо проміжної інформації

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

I. Загальна інформація**1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація**

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Лекхім-Харків"
2	Скорочене найменування	ПрАТ "Лекхім-Харків"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	22676945
4	Дата державної реєстрації	18.01.1995
5	Місцезнаходження	61115, Україна, Харківська обл., м. Харків, вул. Северина Потоцького, 36
6	Адреса для листування	
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	alla@lekhim.net.ua
11	Адреса вебсайту	http://lekhimkharkiv.pat.ua/emitents/reports/year
12	Номер телефону	(057) 7543556
13	Статутний капітал, грн	5023415
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	420
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	21.20 - ВИРОБНИЦТВО ФАРМАЦЕВТИЧНИХ ПРЕПАРАТІВ І МАТЕРІАЛІВ 11.07 - ВИРОБНИЦТВО БЕЗАЛКОГОЛЬНИХ НАПОЇВ; ВИРОБНИЦТВО МІНЕРАЛЬНИХ ВОД ТА ІНШИХ ВОД, РОЗЛИТИХ У ПЛЯШКИ 38.20 - НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА
18	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО 'КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК', м. Київ
---	---	--

	Ідентифікаційний код юридичної особи	14361575
	IBAN	UA713006140000026005500295567
	Валюта рахунку	UAH
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО 'КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК', м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14361575
	IBAN	UA713006140000026005500295567
	Валюта рахунку	USD
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО 'КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК', м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14361575
	IBAN	UA713006140000026005500295567
	Валюта рахунку	EUR
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Харківське ГРУ АТ КБ "ПриватБанк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
	IBAN	UA283515330000029241052111700
	Валюта рахунку	UAH
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Харківське ГРУ АТ КБ "ПриватБанк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
	IBAN	UA563515330000026007035908177
	Валюта рахунку	USD
6	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Харківське ГРУ АТ КБ "ПриватБанк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
	IBAN	UA873515330000026001035903167
	Валюта рахунку	EUR
7	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Укрексімбанк", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
	IBAN	UA983223130000026005000036601
	Валюта рахунку	UAH
8	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Укрексімбанк", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
	IBAN	UA983223130000026005000036601
	Валюта рахунку	USD
9	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Укрексімбанк", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112

	IBAN	UA983223130000026005000036601
	Валюта рахунку	EUR

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Правління	Голова правління, 6 членів правління	Голова правління - Колесніков Дмитро Дмитрович, член правління, Директор з якості - Літвинова Олександра Миколаївна; член правління, Комерційний директор - Цветкова Ольга Андріївна; член правління, Директор з виробництва - Лозова Ксенія Вікторівна; член правління, головний бухгалтер - Шестопад Алла Анатоліївна; член правління, Директор з розвитку - Колесніков Дмитро Дмитрович; член правління, Директор технічний - Кушнарєнко Юрій Федорович.
2	Наглядова рада	Голова наглядової ради, 2 члени наглядової ради.	Голова Наглядової ради - Печаєв Валерій Костянтинович, члени наглядової ради - Мазурик Валентина Степанівна, Нікітіна Анжела Анатоліївна
3	Загальні збори акціонерів	Згідно переліку на дату обліку	Всі акціонери товариства

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Голова наглядової ради	Печаєв Валерій Костянтинович			1949	Вища	54	АТ "Лекхім" 20029017 Голова правління, Голова Ради Директорів	25.12.2025 3 роки	Ні	ч
2	Член наглядової ради	Мазурик Валентина Степанівна			1955	Вища	48	АТ "Лекхім" 20029017 Старший консультант	25.12.2025 3 роки	Ні	ж
3	Член наглядової ради	Нікітіна Анжела Анатоліївна			1983	Вища	36	ПрАТ "Лекхім" 20029017 Директор з логістики та закупівель	25.12.2025 3 роки	Ні	ж

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Голова правління	Колесніков Дмитро Дмитрович			1968	Вища	38	ПрАТ "Лекхім-Харків" 22676945 Голова правління	18.12.2025 30.04.2030	Ні	ч
2	Член правління, комерційний директор	Цветкова Ольга Андріївна			1977	Вища	25	ПрАТ "Лекхім-Харків" 22676945 Директор комерційний	18.12.2025 30.04.2030	Ні	ж
3	Член правління,	Шестопал Алла			1972	Вища	35	ПрАТ	18.12.2025	Ні	ж

	головний бухгалтер	Анатоліївна						"Лекхім-Харків" 22676945 Головний бухгалтер	30.04.2030		
4	Член правління, директор з виробництва	Лозова Ксенія Вікторівна			1975	Вища	35	ПрАТ "Лекхім-Харків" 22676945 Директор з виробництва	18.12.2025 30.04.2030	Ні	ж
5	Член правління, директор з якості	Літвінова Олександра Миколаївна			1983	Вища	15	ПрАТ "Лекхім-Харків" 22676945 Директор з якості	18.12.2025 30.04.2030	Ні	ж
6	Член правління, директор з розвитку	Колесніков Дмитро Дмитрович			1990	Вища	17	ПрАТ "Лекхім-Харків" 22676945 Директор з розвитку	18.12.2025 30.04.2030	Ні	ч
7	Член правління, директор технічний	Кушнарєнко Юрій Федорович			1958	Вища	43	ПрАТ "Лекхім-Харків." 22676945 Технічний директор	18.12.2025 30.04.2030	Ні	ч

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народже ння	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Секретар корпоративний	Ашурова Аліна Рашидівна			1989	Вища	6	Адвокат (самозайнята особа) Адвокат (самозайнята особа) Адвокат (самозайнята особа)	15.01.2025 безтерміново	Ні	ж

Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення на посаду	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
15.01.2025	Ашурова Аліна Рашидівна			6	Адвокат (самозайнята особа) 111111111111	Ні	+38 097-110-23-78 corp.sec@lekhim.ne	ж

					Адвокат (самозайнята особа)		t.ua	
--	--	--	--	--	-----------------------------	--	------	--

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова наглядової ради	Печаєв Валерій Костянтинович			0	0	0	0
2	Член наглядової ради	Мазурик Валентина Степанівна			10 301	0,05126492635	10 301	0
3	Член наглядової ради	Нікітіна Анжела Анатоліївна			0	0	0	0
4	Голова правління	Колесніков Дмитро Дмитрович			27 388	0,13630169914	27 388	0
5	Член правління, комерційний директор	Цветкова Ольга Андріївна			0	0	0	0
6	Член правління, головний бухгалтер	Шестопал Алла Анатоліївна			0	0	0	0
7	Член правління, директор з виробництва	Лозова Ксенія Вікторівна			0	0	0	0
8	Член правління, директор з якості	Літвінова Олександра Миколаївна			0	0	0	0
9	Член правління, директор з розвитку	Колесніков Дмитро Дмитрович			0	0	0	0
10	Член правління, директор технічний	Кушнарєнко Юрій Федорович			0	0	0	0
11	Секретар корпоративний	Ашурова Аліна Рашидівна			0	0	0	0

Організаційна структура

<http://lekhimkharkiv.pat.ua/emitents/reports/year>

3. Структура власності

<http://lekhimkharkiv.pat.ua/emitents/reports/year>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

Товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

У звітному році Товариство не проводило спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами та установами.

3. Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо).

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій застосовувались норми відповідних положень (стандартів) бухгалтерського обліку - МСБО, затверджених Міністерством фінансів України.

Основні засоби

Визнання, оцінка та облік основних засобів здійснюється відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 (МСБО 16) "Основні засоби", з урахуванням положень ст.146.5 4 Податкового Кодексу України №2755.

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:

а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;

б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

в) та вартість якого (без ПДВ) більша 2500 грн. за одиницю до 01.09.2015 року, більша 6000 грн. за одиницю починаючи з 01.09.2015 року, з 23 травня 2020 р. вартісний критерій для основних засобів 20 000,00 грн.

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, під час визнання оцінюється за його собівартістю. Собівартість - це сума сплачених грошових коштів чи їх еквівалентів або справедлива вартість іншої форми компенсації, наданої для отримання активу на час його придбання або створення

Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Нарахування амортизації основних засобів відбувається відповідно до вимог МСБО 16 "Основні

засоби" прямолінійним методом, на протязі строку корисного використання (експлуатації) об'єкта.

Кожна частина об'єкта основних засобів, собівартість якої є суттєвою стосовно загальної собівартості об'єкта, амортизується окремо.

Строк корисної експлуатації активу визначається, виходячи з очікуваної корисності активу для Підприємства.

Малоцінні та швидкозношувані предмети

Предмети, термін використання яких менше одного року, що супроводжують виробничий процес протягом звітного періоду, обліковуються на рахунку 22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети". У момент передачі таких активів в експлуатацію списуються з балансу (у розмірі 100% від їх вартості) з одночасною організацією їх оперативного кількісного обліку за місцями експлуатації і відповідальних особах протягом строку фактичного використання таких предметів.

Малоцінні необоротні активи.

В складі малоцінних необоротних активів обліковуються об'єкти вартістю до 20 000 грн. (без ПДВ) та очікуваним терміном використання (експлуатації) більше одного року (або операційного циклу).

Малоцінні необоротні активи списуються з балансу в місяці введення їх в експлуатацію.

Нематеріальні активи

Визнання, оцінку та облік нематеріальних активів здійснюється згідно із положеннями Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 38 (МСБО 38) "Нематеріальні активи" з урахуванням ст.145.1.1 Податкового Кодексу України №2755 відповідно до визначених груп. Одиницею обліку вважати окремий об'єкт нематеріальних активів.

Нематеріальний актив визнається, якщо і тільки якщо:

- а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходитимуть до суб'єкта господарювання; та
- б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Проводиться оцінка, чи є визначеним або невизначеним строк корисної експлуатації нематеріального активу, та якщо він є визначеним, оцінюється його тривалість.

Нематеріальний актив розглядається як такий, що має невизначений строк корисної експлуатації, якщо (виходячи з аналізу всіх відповідних чинників) немає передбачуваного обмеження періоду, протягом якого такий актив буде (за очікуванням) генерувати надходження чистих грошових потоків до Підприємства.

Нематеріальні активи, створені в рамках Підприємства, крім капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, і витрати відображаються у звіті про прибутки і збитки в тому періоді, в якому були понесені відповідні витрати.

Нематеріальні активи мають обмежені терміни корисної служби та амортизуються протягом терміну

експлуатації і аналізуються на предмет зменшення корисності у разі наявності ознак можливого зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів з обмеженими термінами корисної служби визнається у звіті про прибутки і збитки в категорії витрат, що відповідають функціям нематеріальних активів. Для розподілу вартості активу, яка амортизується на систематичній основі протягом строку його корисної служби використовується метод рівномірного нарахування. Терміни та порядок амортизації нематеріальних активів з обмеженими термінами служби переглядаються, як мінімум, щорічно наприкінці кожного звітного року. Зміни очікуваного терміну корисної служби або очікуваного характеру отримання майбутніх економічних вигод, втілених в активі, відображаються шляхом зміни періоду або методу нарахування амортизації, і розглядаються як зміни в облікових оцінках. Нематеріальний актив з невизначеним строком корисної експлуатації - не амортизується.

Строк корисної експлуатації нематеріального активу, який походить від договірних чи інших юридичних прав, не повинен перевищувати період чинності договірних або інших юридичних прав.

Ліквідаційна вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації приймається за нуль.

Запаси

Товарно-матеріальні цінності визнаються, оцінюються та обліковуються згідно з вимогами Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 2 (МСБО 2) "Запаси".

Запаси - це активи, які:

а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу

в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси включають товари, що були придбані та утримуються для перепродажу, у тому числі, наприклад, товари, придбані підприємством роздрібною торгівлі та утримувані для перепродажу, або земля та інша нерухомість для перепродажу. Запаси включають також основні та допоміжні матеріали.

Одиницею запасів вважається кожне найменування цінностей.

Собівартість запасів 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.

Собівартість одиниць запасів, які, як правило, не є взаємозамінними, та товарів чи послуг, призначених для конкретних проектів, визначається шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

Собівартість запасів, за винятком наведених вище, визначається за формулою - "перше надходження - перший видаток" (ФІФО). Формула ФІФО припускає, що одиниці запасів, які були придбані або вироблені першими, продаються першими, а отже, одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є тими, що були придбаними або виробленими останніми.

Підприємство не проводило переоцінку товарно-матеріальних цінностей. Матеріальні цінності, які не мають реалізаційної вартості, не визнані активами.

Грошові кошти

Грошові кошти включають суму грошей в касі, на поточних рахунках і депозитах до запитання.

Підприємство використовує прямий метод, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів.

Грошові потоки, які виникають від операцій в іноземній валюті, відображаються у функціональній валюті Підприємства, із застосуванням до суми в іноземній валюті такого курсу обміну функціональної валюти на іноземну валюту, який був на дату грошового потоку. Грошові потоки, деноміновані в іноземній валюті, відображаються способом, який відповідає вимогам МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів".

Грошові кошти, що відображаються за статтею балансу "Грошові кошти та їх еквіваленти" завжди доступні для оплати поточних зобов'язань і не є предметом будь-яких договірних обмежень щодо їх використання для погашення боргових зобов'язань.

Дебіторська заборгованість

Визнання, оцінка та облік дебіторської заборгованості на підприємстві ведеться у відповідності до вимогами Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Торгова та інша дебіторська заборгованість, що виникла у Підприємства, обліковується за первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівної заборгованості. Резерв сумнівної заборгованості створюється у разі, коли одержання повної суми заборгованості в подальшому не представляється можливим. Керівництво визначає ймовірність відшкодування дебіторської заборгованості, ґрунтуючись на оцінці платоспроможності основних дебіторів і на аналізі строків непогашення заборгованості.

Фінансові інструменти відображаються в обліку і звітності відповідно до Міжнародного стандарту фінансової звітності 9 (МСФЗ 9) "Фінансові інструменти".

Підприємство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли Підприємство стає стороною договірних положень щодо інструмента. Коли Підприємство вперше визнає фінансовий актив, він класифікує його та оцінює.

Підприємство класифікує фінансові активи як такі, що надалі оцінюються за амортизованою собівартістю, справедливою вартістю через інший сукупний дохід або справедливою вартістю через прибуток або збиток, на основі обох таких критеріїв:

- (а) бізнес-моделі суб'єкта господарювання з управління фінансовими активами; та
- (б) установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю в разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- (а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків; і
- (б) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

(а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів, і

(б) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Основна сума - це справедлива вартість фінансового активу при первісному визнанні.

Проценти складаються з компенсації за часову вартість грошей, за кредитний ризик, пов'язаний із заборгованістю за основною сумою протягом певного періоду, а також за інші основні ризики кредитування та витрати, а також із маржі прибутку.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Однак, можливо прийняти під час первісного визнання певних інвестицій в інструменти власного капіталу, які в іншому випадку оцінювалися б за справедливою вартістю через прибуток або збиток, безвідкличне рішення про відображення подальших змін справедливої вартості в іншому сукупному доході.

Можливість призначення фінансового активу як такого, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Підприємство під час первісного визнання має право безвідклично призначити фінансовий актив як такий, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо таке рішення усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні, що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах .

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Підприємство виключає фінансове зобов'язання (або частину фінансового зобов'язання) зі свого звіту про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання.

Списання

Підприємство безпосередньо зменшує валову балансову вартість фінансового активу, якщо Підприємство не має обґрунтованих очікувань щодо відновлення фінансового активу в цілому або його частини. Списання являє собою подію припинення визнання

Резерви (забезпечення)

Резерви (забезпечення) відображаються в обліку і звітності відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 37 (МСБО 37) "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Забезпечення визнаються, якщо:

а) Підприємство має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;

б) ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для виконання зобов'язання;

в) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

У разі невиконання зазначених умов забезпечення не визнається.

Сума, визнана як забезпечення, визначається за найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду.

Компенсації

Якщо очікується, що деякі або всі видатки, потрібні для погашення забезпечення, компенсуються іншою стороною, компенсацію слід визнавати тоді і тільки тоді, коли існує цілковита впевненість, що компенсація буде отримана, якщо підприємство погасить зобов'язання. Компенсацію слід розглядати як окремий актив. Сума, визнана для компенсації, не повинна перевищувати суму забезпечення.

У звіті про прибутки та збитки витрати, пов'язані із забезпеченням, можна наводити за вирахуванням суми, визнаної для компенсації.

Існуюче зобов'язання

Інколи не ясно, чи є існуюче зобов'язання. У таких випадках минулу подію вважають такою, що спричиняє існуюче зобов'язання, якщо, беручи до уваги всі наявні свідчення, є скоріше можливим, аніж неможливим те, що існуюче зобов'язання є на кінець звітного періоду.

Резерви

Резерви переоцінюються щорічно, а зміни в резервах, обумовлені часом, відображаються у звіті про прибутки і збитки щороку в складі операційних доходів і витрат.

Ризики та невизначеності

Для отримання найкращої оцінки забезпечення слід враховувати ризики та невизначеності, які неминуче пов'язані з багатьма подіями та обставинами.

Умовні активи

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, оскільки це може спричинити визнання доходу, який може бути ніколи не отриманим. Проте, коли з'являється цілковита впевненість у отриманні доходу, тоді пов'язаний з ним актив не є умовним активом і його визнання є належним.

Витрати за позиками

Витрати на позики ведуться відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 23 (МСБО 23) "Витрати на позики".

Витрати на позики, що безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, є частиною собівартості такого активу. Інші витрати на позики визнаються як витрати.

Витрати на позики - витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені суб'єктом господарювання у зв'язку із запозиченням коштів.

Кваліфікований актив - це актив, який обов'язково потребує суттєвого періоду для підготовки його до використання за призначенням чи для реалізації.

Використання прибутку (дивіденди)

Дивіденди нараховуються за рахунок прибутку Підприємства за підсумками за звітний рік. Оголошені дивіденди відображаються у поточних зобов'язаннях. Дивіденди, оголошені після звітної дати, описуються в Примітках як подія після дати балансу. Розподіл прибутку на формування резервного капіталу здійснюється на основі бухгалтерської звітності Підприємства, складеної за українськими правилами. За українським законодавством основою розподілу є нерозподілений прибуток.

Інший додатковий капітал

Інший додатковий капітал Підприємства збільшується (зменшується) на суми, пов'язані з дооцінкою (уцінкою) основних засобів (приміщень та обладнання). Дооцінка основних засобів (приміщень та обладнання) проводиться на підставі ведення облікової політики із застосуванням переоціненою вартістю основних засобів згідно з МСБО 16.

Визнання доходу

Підприємство визнає дохід у відповідності з нормами Міжнародного стандарту фінансової звітності 15 (МСФЗ 15) "Дохід від договорів з клієнтами".

Підприємство обліковує договір з клієнтом, який належить до сфери застосування цього стандарту, тільки тоді, коли виконуються всі перелічені далі критерії:

- а) сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої зобов'язання;
- б) суб'єкт господарювання може визначити права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися;
- в) суб'єкт господарювання може визначити умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися;
- г) договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або сума майбутніх грошових потоків суб'єкта господарства зміняться внаслідок договору); та
- д) цілком імовірно, що суб'єкт господарювання отримає компенсацію, на яку він матиме право в обмін на товари або послуги, які будуть передані клієнту.

Оцінюючи, чи достатньо високою є ймовірність отримання суми компенсації, суб'єкт господарювання повинен розглянути лише здатність клієнта та його намір виплатити таку суму компенсації, коли настане час її сплати. Сума компенсації, на яку суб'єкт господарювання матиме право, може бути меншою, ніж ціна, вказана у договорі, якщо компенсація є змінною величиною через те, що суб'єкт господарювання запропонував клієнтові цінову концесію

Договір - це угода між двома або більше сторонами, яке породжує права та обов'язки, які є юридично обов'язковими. Юридична обов'язковість прав і обов'язків у договорі є питанням законодавства. Договори можуть бути письмовими, усними чи прийнятими у звичній практиці ведення бізнесу суб'єкта господарювання. Практика та процеси, що застосовуються для укладення договорів з клієнтами, різна залежно від юрисдикції, галузі та суб'єкта господарювання. Крім того, і суб'єкт господарювання може укладати різні договори (наприклад, це може залежати від типу клієнтів або характеру обіцяних товарів чи послуг). Суб'єкт господарювання має проаналізувати ці практики та процеси, щоб визначити, чи створює договір з клієнтом права та обов'язки, виконання яких є юридично обов'язковим (і якщо створює, то коли).

Задоволення зобов'язань щодо виконання

Суб'єкт господарювання визнає дохід від звичайної діяльності, коли (або у міру того, як) суб'єкт господарювання задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Для кожного зобов'язання щодо виконання, Підприємство визначає на момент укладення договору, чи задовольнить він це зобов'язання щодо виконання з плином часом, чи ж він задовольнить це зобов'язання щодо виконання у певний момент часу. Якщо суб'єкт господарювання не задовольнить зобов'язання щодо виконання з плином часу, то це зобов'язання щодо виконання задовольняється у певний момент часу.

Товари та послуги є активами, навіть якщо лише на мить, коли вони отримані та використані (як у випадку багатьох послуг). Контроль над активом означає здатність керувати використанням активу та отримувати практично всю решту вигід від нього. Контроль включає в себе спроможність заборонити іншим суб'єктам господарювання керувати використанням активу та отримувати вигоди від нього.

Вигоди від активу - це потенційні грошові потоки (надходження грошових коштів або економія грошових коштів, які вибувають), які можуть бути отримані безпосередньо чи опосередковано багатьма способами, наприклад, шляхом:

- (а) використання активу для виробництва товарів або надання послуг (у тому числі державних послуг);
- (б) використання активу для підвищення вартості інших активів;
- (в) використання активу для погашення зобов'язання або зменшення витрат;
- (г) продажу або обміну активу;
- (д) надання активу у заставу як забезпечення позики; та
- (е) утримання активу.

Оцінюючи, чи отримує клієнт контроль над активом, суб'єкт господарювання бере до уваги всі домовленості щодо викупу активу..

Витрати:

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включаються:

прямі матеріальні витрати;

прямі витрати на оплату праці;

інші прямі витрати;

До адміністративних витрат відносяться такі загальногосподарські витрати, спрямовані на обслуговування та управління товариством:

- загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних зборів, представницькі витрати тощо);
- витрати на службові відрядження і утримання апарату управління товариством та іншого загальногосподарського персоналу;
- витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського використання (амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона);
- винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, з оцінки майна тощо);
- витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, телекс, факс тощо);
- амортизація активів загальногосподарського використання;
- витрати на врегулювання спорів у судових органах;
- податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі (крім податків, зборів та обов'язкових платежів, що включаються до виробничої собівартості продукції, робіт, послуг);
- плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків;
- інші витрати загальногосподарського призначення.

До інших операційних витрат включаються:

- собівартість реалізованих виробничих запасів, іноземної валюти та інших, яка для цілей бухгалтерського обліку складається з їх облікової вартості та витрат, пов'язаних з їх реалізацією;
- сума безнадійної дебіторської заборгованості та відрахування до резерву сумнівних боргів;
- втрати від знецінення запасів;
- нестачі й втрати від псування цінностей;
- визнані штрафи, пеня, неустойка;
- інші витрати операційної діяльності.

До фінансових витрат відносяться витрати на проценти (за користування кредитами отриманими, тощо) та інші витрати товариства, пов'язані із залученням позикового капіталу.

До складу витрат на збут включаються витрати обігу, за винятком адміністративних, інших операційних і фінансових витрат

Податок на прибуток

Податок на прибуток відображається в обліку і звітності відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 12 (МСБО 12) "Податки на прибуток".

Податкова база

Податкова база актива - це сума, яка буде вирахувана для цілей оподаткування із суми оподаткованих економічних вигід, що надходять підприємству, коли воно відшкодує балансову вартість актива. Якщо такі економічні вигоди не підлягатимуть оподаткуванню, тоді податкова база актива дорівнюватиме його балансовій вартості.

Визнання поточних податкових зобов'язань та поточних податкових активів

Поточний податок за поточний і попередні періоди визнаються, як зобов'язання на суму, що не була сплачена. Якщо вже сплачена сума податків за поточний та попередній періоди перевищує суму, яка підлягає сплаті за ці періоди, то перевищення визнається як актив.

Вигоду, пов'язану з податковим збитком, який можна зараховувати для відшкодування поточного податку попереднього періоду, визнаються як актив.

Тимчасові різниці, що підлягають оподаткуванню

Відстрочене податкове зобов'язання визнаються щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, крім тих випадків, коли такі різниці виникають від:

а) первісного визнання гудвілу, або

б) первісного визнання актива чи зобов'язання в операції, яка:

i) не є об'єднанням бізнесу; та

ii) не має під час здійснення жодного впливу ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток).

Відстрочений податковий актив визнається щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо є ймовірним що буде отримано оподатковуваний прибуток, до якого можна застосовувати тимчасову різницю, яка підлягає вирахуванню, за винятком ситуацій, коли відстрочений податковий актив виникає від первісного визнання актива або зобов'язання в операції, яка:

а) не є об'єднанням бізнесу; та

б) не впливає під час здійснення операції ні на обліковий прибуток, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток).

Відстрочений податковий актив визнається для перенесення на наступні періоди невикористаних податкових збитків і невикористаних податкових пільг за умови, якщо є ймовірною наявність майбутнього оподаткованого прибутку, за рахунок якого можна використати невикористані податкові збитки та невикористані податкові пільги.

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органів) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації актива чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і відстрочених податкових активів відображає податкові наслідки, які відповідали б способу, яким підприємство передбачає на кінець звітного періоду відшкодувати або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Балансову вартість відстроченого податкового актива переглядається в кінці кожного звітного періоду. Підприємство зменшує балансову вартість відстроченого податкового актива в тих межах, у яких більшене буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового актива повністю або частково. Будь-яке таке зменшення сторнується за умови, якщо стає ймовірною наявність достатнього оподаткованого прибутку.

Поточні та відстрочені податки визнаються як дохід або витрати і включаються до прибутку або збитку за період, окрім випадків, коли податки виникають від:

- а) операції або події, яка визнається, в тому самому або в іншому періоді поза прибутком або збитком чи в іншому сукупному прибутку або безпосередньо у власному капіталі; або
- б) об'єднання бізнесу.

Поточні та відстрочені податки визнаються поза прибутком або збитком, якщо податок відноситься до статей, що визнаються в тому самому або іншому періоді поза прибутком або збитком. Отже, поточні та відстрочені податки, які відносяться до статей, що визнаються в тому самому або в іншому періоді:

- а) в іншому сукупному прибутку, слід визнавати в іншому сукупному прибутку;
- б) безпосередньо у власному капіталі, слід визнавати безпосередньо у власному капіталі.

Згортання

Підприємство згортає поточні податкові активи та поточні податкові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли:

- а) Підприємство має юридично забезпечене право згортати визнані суми; та
- б) Підприємство має намір погасити зобов'язання на нетто-основі або продати актив і одночасно погасити зобов'язання.

Податкові витрати (дохід), що відносяться до прибутку або збитку від звичайної діяльності.

Податкові витрати (дохід), що відносяться до прибутку або збитку від звичайної діяльності, подаються як частина прибутку або збитку у звіті (звітах) про прибутки та збитки та інший сукупний дохід.

Події після звітного періоду

Події після звітного періоду відображаються в обліку і звітності відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 10 (МСБО 10) "Події після звітного періоду".

Події після звітного періоду - це сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Можна визначити два типи подій:

- а) події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування після звітного періоду); та
- б) події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування

після звітнього періоду).

Визнання та оцінка

1)Коригуються суми, визнані в його фінансовій звітності, для відображення подій, які вимагають коригування після звітнього періоду.

2)Не коригуються суми, визнані в його фінансовій звітності для відображення подій, які не вимагають коригування після звітнього періоду.

Події, які не вимагають коригування після звітнього періоду

Якщо події, які не вимагають коригування після звітнього періоду, є суттєвими, нерозкриття інформації може впливати на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансової звітності. Відповідно Підприємство розкриває таку інформацію про кожну суттєву категорію подій, які не вимагають коригування після звітнього періоду:

а) характер подій; та

б) попередня оцінка їх фінансового впливу або констатація, що така оцінка неможлива.

Підприємство не складає свою фінансову звітність на основі припущення безперервності, якщо управлінський персонал визначає після звітнього періоду, що він має намір ліквідувати суб'єкт господарювання чи припинити операції або не має ніякої реалістичної альтернативи цьому.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

Фінансування діяльності підприємства ведеться з власних обігових коштів. Для забезпечення безперервного функціонування підприємства, як суб'єкта господарювання, Товариство приділяло значну увагу ефективній маркетинговій політиці, пошуку резервів зниження накладних витрат та погашення поточних зобов'язань. Можливими шляхами покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента є зменшення собівартості послуг.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік.

Економічна ситуація в Україні в значній мірі впливає на результати фінансово-господарчої діяльності підприємства. Для отримання позитивних результатів виробничої діяльності ПрАТ "Лекхім-Харків" щорічно здійснює значну інноваційну та інвестиційну діяльність, що забезпечує удосконалення технологічних процесів, розширення і оновлення номенклатури продукції, збільшення обсягів виробництва, реалізації продукції та промислових послуг. Щорічний зріст виробничих потужностей забезпечує збільшення темпів зросту виробництва та надає можливість вписуватись в рівень ринкових цін на товари фармацевтичного ринка.

В Товаристві створено колектив професіоналів, який може вирішувати задачі, направлені на удосконалення технологічних процесів, впровадження нових препаратів, і в змозі проводити діяльність, направлену на забезпечення фармацевтичного ринку життєво необхідними препаратами.

В цілях здійснення заходів спрямованих на розвиток виробничої діяльності ПрАТ "Лекхім-Харків" у звітному періоді

проводяться роботи з підготовки до атестації лабораторії відділу досліджень і розробок державним регуляторним органом, введенню в дію приміщення лабораторії відділу досліджень і розробок та

виконано дооснащення данної лабораторії відповідним сучасним обладнанням, продовжені роботи з подальшого впровадження і освоєння нових лікарських препаратів. В 2024 року на підприємстві було ведено в експлуатацію Дільницю попередньо наповнених шприців.

Для виконання завдань поставлених перед підприємством колективом постійно впроваджуються новітні технології виробництва, підприємство має сертифікати дотримання системи управління якістю відповідно до якості виробництва лікарських засобів, стандартам якості ISO 9001 та дотримання вимог належної виробничої практики.

ПрАТ "Лекхім-Харків" постійно приділяє велику увагу якості препаратів. Для організації високого рівня контролю якості продукції виготовленої підприємством продукції були створені сучасні лабораторії: контрольно-аналітична, мікробіологічна та вивчення стабільності препаратів, які в останні роки були переведені в новітні приміщення та оснащені сучасним імпортом лабораторним обладнанням німецьких, італійських, польських, китайських та інших маючих признание виробників.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи.

ПрАТ "Лекхім-Харків" входить до Групи компаній "Лекхім", яка становить потужну сучасну високотехнологічну виробничу компанію, одну з провідних фармацевтичних компаній України з розробки, виробництва та продажу якісних і доступних лікарських препаратів. Група компаній "Лекхім" пропонує широкий асортимент (понад 250 найменувань) генеричних препаратів майже всіх терапевтичних груп: кардіологічні, гастроентерологічні, гінекологічні, урологічні, нейролептичні, пульмонологічні, неврологічні, дерматологічні, антибактеріальні, протівірусні, протигрибкові, протитуберкульозні, протизапальні, анальгетичні, спазмолітичні, нейротропні, антигістамінні, протитромботичні, гіпотензивні, гормональні, вітаміни. Щорічно Група компаній реєструє близько 10 новинок, створених за передовими технологіями.

Позиції на ринку України (за версією "SMD", "Pharmstandard"):

-1-е місце з продажу ферментних препаратів серед понад 130 українських фармвиробників

-1-е місце з продажу супозиторних форм серед понад 130 українських фармвиробників

-1-е місце з продажу гранульованих препаратів серед більш ніж 130 українських фармвиробників

3-тє місце з продажу антибіотиків серед більш ніж 130 українських фармвиробників

5-те місце за обсягом продажів серед більш ніж 130 українських фармвиробників

Одним з основних досягнень ПрАТ "Лекхім-Харків" є запуск першого в Україні виробництва лікарських препаратів у вигляді супозиторіїв. Виробнича потужність (понад 30 млн шт. на рік) на повністю автоматизованій італійській лінії з випуску та фасування супозиторіїв дає змогу в повному обсязі задовольнити потреби всієї України в цій лікарській формі, а також забезпечити всі експортні замовлення.

Основними видом діяльності ПрАТ "Лекхім-Харків" є виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів. На початок звітнього року загальна кількість освоєних лікарських препаратів складає 134 найменувань. Підприємство випускає лікарські засоби у формі: таблеток, саше, супозиторіїв, ін'єкційних розчинів, а також мінеральну воду. Основними видами продукції, які складають більше 5% від загального обсягу виробленої продукції в звітному періоді була продукція препаратів лікарських: ін'єкційні препарати в ампулах - 65.7%, таблетки - 23,3%, супозиторіїв - 10.7%.

За звітній період підприємство реалізувало продукції на загальну суму 863 359,3 тис.грн.

Для виконання завдань поставлених перед підприємством, колективом постійно впроваджуються новітні технології виробництва, підприємство має сертифікати дотримання системи управління якістю відповідно до якості виробництва лікарських засобів, стандартам якості ISO 9001 та дотримання вимог належної виробничої практики.

Підприємство у своїй діяльності при виконанні технологічного процесу забезпечує дотриманням якості продукції, при здійсненні при цьому політики цілісності даних. Для виконання цієї задачі створюється та підтримується належна організація культури у виробництві з забезпеченням документованої процедури технологічного процесу. Приватне акціонерне товариство "Лекхім-Харків" постійно приділяє велику увагу якості виготовленої препаратів. Для організації високого рівня контролю якості продукції, підприємством продукції були створені сучасні лабораторії: контрольно-аналітична, мікробіологічна та вивчення стабільності препаратів, які в останні роки були переведені в новітні приміщення та оснащені сучасним імпортом лабораторним обладнанням.

Фармацевтична система якості, що діє на підприємстві постійно вдосконалюється і спрямована на неухильне поліпшення якості, з одночасним розширенням номенклатури продукції з орієнтацією на вимоги споживачів.

Економічна ситуація в Україні в значній мірі впливає на результати фінансово-господарчої діяльності підприємства. Для отримання позитивних результатів виробничої діяльності ПрАТ "Лекхім-Харків" щорічно здійснює значну інноваційну та інвестиційну діяльність, що забезпечує удосконалення технологічних процесів, розширення і оновлення номенклатури продукції, збільшення обсягів виробництва, реалізації продукції та промислових послуг.

Підприємство постійно вдосконалює Фармацевтичну систему якості всіх процесів і якості продукції, відповідно до вимог стандартів GMP. Регулярно здійснює політику організації аудитів виробників і постачальників сировини і матеріалів у відповідності до вимог міжнародних стандартів.

Щорічний зріст виробничих потужностей забезпечує збільшення темпів зросту виробництва та надає можливість вписуватись в рівень ринкових цін на товари фармацевтичного ринка.

У поточному році проводяться подальші роботи з модернізації виробничих, лабораторних, складських приміщень відповідно до діючих умов.

Основним ринком збуту ПрАТ "Лекхім-Харків" є ринок України, однак, дуже важливе значення приділяється зовнішньоекономічній діяльності компанії. Розподілення реалізованої продукції по загальних ринках постачання в 3 кв. 2026 року складалось наступним чином: ринок Україна - чистий дохід складав: 155 025 831,4 грн без ПДВ, що становило 80.57% від всієї реалізованої продукції.

Реалізація продукції в країнах дальнього зарубіжжя складала 5 980 708,80 грн без ПДВ, що становило 3,11 % від всієї реалізованої продукції. Реалізація продукції в країнах ближнього зарубіжжя складала 31 411 515,94 грн без ПДВ, що становило 16,32% від всієї реалізованої продукції. Продукція була реалізована в країнах дальнього зарубіжжя: Боснія і Герцоговина, Ірак, Монголія, Сомалі та в країнах ближнього зарубіжжя: Азербайджан, Вірменія, Грузія, Казахстан, Киргизстан, Латвія, Молдова, Латвія, Таджикистан, Туркменістан, Узбекистан.

Залежність від сезонних змін незначна.

Основним клієнтом (більше 5 % у загальній сумі виручки) в 3 кв. 2026 року було ПрАТ "Лекхім" (виручка складала 179 176 226,14 грн, що становило: 93,12 % від загальної виручки)

Основними каналами збуту є укладання довгострокових договорів поставки, основними методами

продажу є адресна та загальна реклама.

Стан розвитку галузі, у якій здійснює свою діяльність емітент характеризується перевищенням пропозиції над попитом, положення емітента на ринку характеризується як стабільне. Емітент передбачає у перспективі розширення виробничих потужностей. Сучасний ринок фармацевтичної продукції є складним, багатофункціональним та багаторівневим із високими темпами зростання виробництва і продажів. Причинами такого зростання є особливості лікарських засобів, які задовольняють специфічні потреби споживачів, і, попит на які збільшується незалежно від економічних, політичних та інших видів чинників.

Основними конкурентами Товариства є: АТ "ФАРМАК"; ТОВ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я""; ПрАТ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФІРМА "ДАРНИЦЯ""; ТОВ "ЮРІЯ-ФАРМ"; ПАТ "НАУКОВО - ВИРОБНИЧИЙ ЦЕНТР БОРЩАГІВСЬКИЙ ХІМІКО - ФАРМАЦЕВТИЧНИЙ ЗАВОД"; Корпорація "АРТЕРІУМ".

Постачальником за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання є АТ "Лекхім" - 80% всього обсягу постачання.

Перспективність виробництва полягає в якісному та кількісному розширенні асортименту. У зв'язку з повномасштабним військовим вторгненням РФ на територію України 24 лютого 2022 року та ведення військових дій стратегічні плани Товариства щодо розвитку та розширення діяльності, а також виконання планів щодо отримання прибутку зазнали значних змін. ПрАТ "Лекхім-Харків" активно розширює та модернізує виробництво для забезпечення потреби в якісних та ефективних лікарських препаратах населення України та інших країн.

7. Товариство не є фінансовою установою, інформація, в тому числі, перелік банківських та фінансових послуг, які фактично надавались такою фінансовою установою протягом звітного періоду не вказується.

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

Управління операційними ризиками, як і іншими видами ризиків, складається з виконання трьох кроків:

1) Керівники операційних та функціональних підрозділів Товариства несуть основну відповідальність за повсякденне управління ризиками. Вони забезпечують перший крок у зменшенні впливу ризиків на діяльність Товариства.

2) Правління Товариства забезпечує виявлення та внесення нормативних вимог та критеріїв прийнятого рівня ризику у внутрішні нормативні документи, для підтримки та моніторингу контролю ризиків.

3) Оцінка ефективності управління ризиками першого та другого ступеню здійснюється силами зовнішнього аудиту Товариства.

Основні ризики підприємства можна поділити на:

1.Фінансові ризики - ризики, пов'язані зі структурою капіталу Товариства, строками активів та пасивів, зниженням прибутковості, коливаннями валютних курсів. До фінансових ризиків можна віднести ризики ліквідності, кредитні, валютні.

2.Комерційні ризики - ризики збитків торгівельної та логістичної діяльності. Ця група ризиків включає в себе цінові ризики та ризики контрагентів.

3. Регуляторні ризики - ризики виникнення збитків у результаті зміни законів чи регулятивних актів, невиконання вимог нормативних правових актів та укладених договорів, допущених правових помилок при здійсненні діяльності, недосконалості правової системи, порушення контрагентами нормативних правових актів та умов укладених договорів. До регуляторних ризиків відносяться юридичні, ризики державного регулювання та нагляду, репутаційні, корупційні.

4. Операційні ризики - ризики збитків через проблеми з ресурсами, порушення або недосконалість виробничих процесів, організації внутрішніх процесів, навмисних або ненавмисних дій працівників або інших осіб, або внаслідок впливу зовнішніх факторів. До зовнішніх факторів можна віднести кліматичні, кадрові, технологічні, екологічні, логістичні, пов'язані з ІТ, ризик ведення військових дій/запровадження воєнного стану, пандемії тощо.

Ризик ліквідності.

Даний ризик відноситься до фінансових ризиків. Нemoжливiсть Товариства своєчасно виконувати свої фінансові зобов'язання може негативно позначитися на фінансових результатах.

Засоби зниження впливу ризику:

-Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності.

-Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик.

Ризик відноситься до комерційних ризиків, це ризик контрагентів. Невиконання контрагентами фінансових/договірних зобов'язань може призвести до збитків та негативно вплинути на фінансовий стан Товариства.

Засоби зниження впливу ризику:

-Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами;

-Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати;

-Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу.

Валютний ризик.

Валютний ризик визначається як ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни курсів обміну валют. Нестабільність української гривні та коливання валютного курсу можуть негативно вплинути на діяльність підприємств.

Ціновий ризик

Цінові ризики включають в себе декілька факторів. Це і ризики збиткової торгівельної діяльності, і нестабільність світових цін на сировину та біржові товари може вплинути на результати діяльності та прибутковість Товариства.

-Засоби зниження впливу ризику:

- Фіксування закупівельних цін та цін реалізації продукції.
- Різноманітний асортимент продукції.
- Стратегічна довгострокова співпраця з постачальниками та диверсифікована база постачальників.
- Програми енергозбереження.
- Контроль прибутковості торгових операцій.

Юридичний ризик

Юридичні ризики можуть призвести до збитків (фінансових, репутаційних), спричинених будь-яким невиконанням договірних зобов'язань, порушенням законодавства, судовим позовом/рішенням, адміністративним стягненням тощо.

Засоби зниження впливу ризику:

- Дотримання вимог чинного законодавства та внутрішніх політик, а також виконання договірних зобов'язань.
- Контроль зі сторони відповідальних осіб за дотриманням вимог законодавства операційними та функціональними підрозділами.
- Попередження керівництва у разі неможливості виконання договірних зобов'язань структурними підрозділами Товариства з метою мінімізації потенційних ризиків.

Ризики державного регулювання та нагляду

Дані ризики передбачають під собою зміни у фіскальних, податкових або інших обмежувальних нормативних актах, зокрема, зміни в законодавстві, пов'язані зі зменшенням (уникненням) впливу діяльності Товариства на зміну клімату, введення додаткових вимог розкриття нефінансової інформації.

Зниження впливу ризику відбувається шляхом дотримання та моніторингу регулятивного середовища, участі у галузевих асоціаціях з метою представлення інтересів Товариства, вжиття заходів щодо зменшення впливу діяльності Товариства на зміну клімату, зокрема підвищення енергоефективності, використання альтернативних джерел енергії, підвищення ефективності використання природних ресурсів.

Корупційні ризики

Неможливість керувати корупційним ризиком може зашкодити репутації Товариства та вплинути на фінансові результати.

Управління ризиком відбувається через суворе дотримання працівниками антикорупційної політики та контроль такого дотримання.

Екологічні ризики.

Внаслідок змін у світовому кліматі, енергетичній політиці та переходу до низьковуглецевих технологій Товариство може зіткнутися з більш високими цінами на сировину та зміною попиту на продукцію, що виробляється. Ризик парникових газів (ПГ), нестача води можуть негативно вплинути на діяльність.

Зниження впливу ризику відбувається за рахунок професійного управління та використання передових технологій, застосування сучасних рішень в сфері покращення екології, впровадження енергоефективних та низьковуглецевих технологій у виробничі процеси Товариства, суворого контролю за викидами ПГ та реалізації програм, спрямованих на їх зменшення, покращення виробничих процесів, спрямованих на зменшення використання води.

Кадрові ризики.

Ризики, пов'язані з відсутністю достатньої кількості кваліфікованого персоналу, відтоком кваліфікованих кадрів, недостатньою мотивацією, ризиком шахрайства та незаконних дій персоналу, що можуть негативно вплинути на діяльність Товариства.

Засоби для мінімізації ризику:

- Професійні програми підготовки та розвитку персоналу.
- Вдосконалення матеріальних та нематеріальних програм мотивації персоналу,
- Створення кадрового резерву.
- Запровадження контролю дій персоналу та внутрішньої системи управління персоналом.

Технологічні ризики

Погіршення якості продукції може негативно вплинути на репутацію Товариства та відносини із покупцями та споживачами. Використання застарілої техніки може спричинити втрату продуктивності.

Засоби зниження впливу ризику:

- Застосування програм модернізації.
- Управління якістю та сертифікація.
- Впровадження внутрішніх системи управління,
- Вдосконалення існуючих виробничих процесів та технологій.

Ризики, пов'язанні з інформаційними технологіями

Втрата чи витік даних може негативно позначитися на фінансовому становищі та репутації Товариства.

Засоби зниження впливу ризику:

- Впровадження систем захисту інформації та управління кібер-ризиками.
- Планування безперервності виробництва.
- Хмарні системи зберігання.
- Системи незалежних серверів та резервні системи.

Ризики ведення військових дій/запровадження воєнного стану

Даний ризик має негативний вплив на продовження бізнес- процесів та виробничих процесів, що включає в себе багато факторів, таких як мобілізацію, заборону на відрядження, втрату (в тому числі смерть) працівників; пошкодження активів; неможливість діяльності через бойові дії на окремих територіях; недостатність і неможливість отримання достатньої кількості товарно-матеріальних цінностей, палива тощо; руйнування логістичних ланцюгів; труднощі в отриманні достатніх послуг для забезпечення виробничих і робочих процесів (водопостачання, електропостачання, Інтернет тощо).

Засоби зниження впливу ризику:

- Створення нових логістичних маршрутів, пошук нових контрагентів.

- Створення можливостей віддаленої роботи для офісних працівників, включаючи забезпечення всім необхідним обладнанням, матеріалами тощо.

- Бронювання працівників строкової служби.

- Проведення комунікаційно-просвітницької кампанії серед персоналу з питань надання медичної допомоги та евакуації.

- Облаштування аварійних пунктів (пунктів незламності).

- Придбання додаткового необхідного обладнання та матеріалів (джерела безперебійного живлення, генератори та ін.).

Пандемії

Наслідки світових пандемії (C0VID-19, віспа мавп тощо) можуть негативно вплинути на діяльність Товариства.

Засоби зниження впливу ризику:

- Інтенсивна комунікаційна та просвітницька кампанія серед персоналу щодо ризиків, пов'язаних з пандемією, з метою сприяння її запобіганню.

- Створення можливостей віддаленої роботи для офісних працівників, включаючи забезпечення всім необхідним обладнанням, матеріалами тощо.

- Сприяння дотриманню особистої гігієни та розповсюдження миючих і дезінфікуючих засобів для використання працівниками, а також для обладнання та місць загального користування.

9. Стратегія подальшої діяльності особи щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність особи в майбутньому).

Товариство продовжує свій активний розвиток, розширює та модернізує діюче виробництво відповідно до вимог стандартів GMP, проводить науково-дослідну роботу з розробки нових лікарських форм, бере участь у соціальних програмах та активно надає благодійну допомогу. Введення та продовження воєнного стану суттєво вплинуло і на діяльність Товариства як виробника фармацевтичних лікарських засобів, створюючи складнощі в багатьох сферах - виробництві, логістиці, безпеці працівників, попиті на продукцію тощо. Проте Товариство, реалізуючи заходи по забезпеченню інформаційної та енергетичної безпеки протягом звітнього року, готове до змін в умовах воєнного конфлікту та спроможне забезпечити стабільне функціонування Товариства та захист своїх працівників.

Економічна ситуація в Україні в значній мірі впливає на результати фінансово-господарчої діяльності підприємства. Для отримання позитивних результатів виробничої діяльності Товариство щорічно здійснює значну інноваційну та інвестиційну діяльність, що забезпечує удосконалення технологічних процесів, розширення і оновлення номенклатури продукції, збільшення обсягів виробництва, реалізації продукції та промислових послуг. Вдосконалення технологічних процесів, приріст виробничих потужностей забезпечує збільшення темпів росту виробництва та надає можливість бути конкурентоспроможним на фармацевтичному ринку.

Сучасний ринок фармацевтичної продукції є складним, багатофункціональним та багаторівневим із високими темпами зростання виробництва і продажів. Причинами такого зростання є особливості лікарських засобів, які задовольняють специфічні потреби споживачів, і, попит на які збільшується незалежно від економічних, політичних та інших видів чинник.

Перспективи розвитку ПрАТ "Лекхім-Харків" в умовах поглиблення процесів євроінтеграції пов'язані з реалізацією ряду заходів:

- поглиблення міжнародної кооперації вітчизняних виробників фармацевтичної продукції із зарубіжними, зокрема з країн ЄС для обміну досвідом, технологіями та залучення інвестицій у розвиток;
- реалізація стратегій розвитку, які дозволять підвищити рівень конкурентоспроможності українських фармкомпаній в рамках інтенсифікації євроінтеграційних процесів;
- забезпечення інвестування вітчизняних виробників медпрепаратів у проведення НДДКР, що може призвести до кращої результативності діяльності, зменшення часу впровадження продукції фармацевтичної промисловості від етапу клінічних досліджень до створення кінцевого продукту;
- оптимізація логістичних ланцюгів постачання, виробництва та збуту фармацевтичної продукції;
- удосконалення системи ціноутворення відповідної внутрішнім і зовнішнім факторам функціонування фармацевтичних компаній;
- удосконалення маркетингової діяльності українських фармкомпаній, спрямованої на зменшення ризиків;
- прискорення процесу реалізації реформ у системі охорони здоров'я та впровадження європейських стандартів у фармацевтичній галузі.

Цілі на 2026 рік ПрАТ "Лекхім-Харків":

- Підтримка в робочому стані та постійне вдосконалення Фармацевтичної системи якості, всіх її процесів і якості продукції, відповідно до нормативних вимог стандартів GMP, ДСТУ ISO; контроль за дотриманням усіма співробітниками впровадженої на підприємстві Політики цілісності даних.
- Проведення своєчасного, ефективного навчання та кваліфікації персоналу для забезпечення надійної гарантії запобігання контамінації лікарських засобів.
- Завершити роботи з перегляду технологічної документації цеху ТЛФ на українську мову.
- Проведення регулярних аудитів, у тому числі дистанційних, виробників і постачальників критичної сировини і матеріалів, а також інших сторонніх організацій, що виконують діяльність з аутсорсингу, згідно з графіком на підставі оцінки ризиків, їх кваліфікація та постійний аналіз відповідно до вимог GMP.

- Провести роботи з встановлення стабілізуючих пристроїв на кліматичних камерах з метою усунення перепадів напруги на обладнанні.
- Продовжити роботи відповідно до зміни з технічного переоснащення дільниці №1 цеху ІЛЗ відповідно до вимог СТ-Н МОЗУ 42-4.0/1:2023
- Продовжити роботи відповідно до графіку робіт за зміною щодо ремонтних робіт на Дільниці підготовки сировини.
- Ввести в експлуатацію окрему пральню для підготовки технологічного одягу відповідно до зміни.
- Для збільшення обсягу випуску готової продукції, збільшення прибутку підприємства, продовжити роботи в напрямку розширення номенклатури лікарських засобів:
- за рахунок розробки препаратів-генериків;
- за рахунок розширення діяльності у сфері контрактного виробництва;
- за рахунок реєстрації лікарських засобів в інших країнах.

- Для ефективного контролю якості продукції, що випускається, повної її відповідності нормативним вимогам, доустаткувати в 2026 році лабораторії Відділу контролю якості одиницями обладнання: прилад для нанесення ТШХ - 1 од., роторно-пульсаційний випарювач - 1 од., рефрактометр - 1 од., прилад для визначення деформації супозиторіїв - 1 од., мікроскоп для ідентифікації мікроорганізмів - 1 од., ручний лічильник колоній - 1 шт., ваги лабораторні з принтером - 1 од.

- Для проведення робіт з валідації та кваліфікації доустаткувати відділ валідації у 2026 році наступними одиницями обладнання: тензомер - 1 од., візуалізатор повітряних потоків в санітарному виконанні - 1 од., портативний калібратор - 1 од.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

ПрАТ "Лекхім-Харків" постійно здійснює заходи, спрямовані на розвиток виробничої діяльності Товариства, які направлені на вдосконалення, реконструкцію, модернізацію, поліпшення і розвиток виробничих фондів.

За останні п'ять років Товариством було придбано активів: 2021 рік - 57 006 тис.грн., 2022 рік - 68 426 тис.грн, 2023 рік - 35 317 тис. грн, 2024 рік - 119 921 тис.грн., 2025 рік - 48 101 тис. грн(в т.ч. земельна ділянка)

За останні п'ять років Товариством було відчужено активів: 2021 рік - 1 646 тис.грн., 2022 рік - 425 тис.грн, 2023 рік - 262 тис. грн., 2024 рік - 6 118 тис. грн., 2025 рік - 5 985 тис. грн.

Протягом звітної періоду Товариство не здійснювало суттєвих придбань та відчужень активів.

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання, спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване

зростання виробничих потужностей після її завершення.

До основних засобів емітента належать рухомі та нерухомі основні фонди, у тому числі будівлі та споруди, прилади, устаткування, меблі, обчислювальна техніка тощо. Способи утримання активів Товариства: активи підприємства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається в балансі підприємства. При цьому витрати на ремонт і обслуговування основних засобів здійснюються для відновлення або підтримання очікуваних від них майбутніх економічних вигод та списуються на витрати в момент їх виникнення. Витрати, пов'язані з поліпшенням стану основних засобів, що приводять до збільшення очікуваних майбутніх економічних вигод, включаються до балансової вартості основних засобів. Основні засоби емітента знаходяться за його місцем розташування.

Підприємство, для забезпечення потреб фармацевтичного ринку в якісних і ефективних лікарських засобах, постійно здійснює діяльність, яка направлена на розвиток виробництва лікарських препаратів і надання промислових послуг. Для чого щороку виконуються роботи з розширення і модернізації виробничих потужностей.

На початку діяльності розвиток підприємства здійснювався відповідно до Інвестиційного проекту "Виробництво лікарських засобів", якій діяв на території міста Харкова. Згідно з цим Проектом було виконано запуск першого в Україні виробництва лікарських препаратів у вигляді супозиторіїв на повністю автоматизованій італійській лінії з випуску і фасування супозиторіїв. Продуктивність лінії більш 30 млн. шт. на рік. Можливість цієї виробничої потужності дозволяє в повному обсязі задовольнити потреби всієї України в даній лікарській формі, також забезпечити всі експортні замовлення.

В подальшому у рамках цього Проекту були спроектовані та збудовані виробничі приміщення цеху з виробництва препаратів у формі стерильних ін'єкційних лікарських розчинів, згідно з вимогами належної виробничої практики, чистотою від класу Д до класу А включно. Дільниці цеху оснащені новим сучасним обладнанням провідних європейських виробників: німецьких, італійських, польських, китайських та інших маючих признание виробників. Виробнича потужність цеху становить понад 130 млн. ампул на рік.

Щорічний зріст виробничих потужностей забезпечує збільшення темпів зросту виробництва та надає можливість вписуватись в рівень ринкових цін на товари фармацевтичного ринку. Товариство постійно проводить роботи з модернізації виробничих, лабораторних, складських приміщень відповідно до діючих умов.

Екологічні питання не позначаються на використанні активів підприємства. Товариство на постійній основі здійснює оновлення та удосконалення основних засобів з метою підтримання виробництва на високому технологічному рівні та зниження накладних витрат на виробництво.

Введення до експлуатації нових виробничих потужностей та реконструкція діючих, дає можливим вводити новітні технології виробництва, здійснювати автоматизацію виробничих процесів, збільшувати продуктивність праці та створювати нові робочі місця.

Для виконання поставлених завдань, підприємство має сертифікати дотримання системи управління якості стандарту ISO 9001 та дотримання вимог належної виробничої практики.

ПрАТ "Лекхім-Харків" планує та веде свою діяльність у контексті збереження екологічної безпеки. Цей контекст включає зменшення техногенного впливу підприємства на навколишнє середовище та утилізацію відходів, тобто підприємство екологічно-відповідально працює таким чином, щоб не призвести до нанесення прямих або опосередкованих збитків навколишньому природному середовищу.

При проектуванні, розміщенні, будівництві, введенні у дію нових і реконструкції діючих споруд та

інших об'єктів, удосконаленні існуючих і впровадженні нових технологічних процесів та устаткування, а також у процесі експлуатації цих об'єктів товариством забезпечуються екологічна безпека навколишнього середовища, раціональне використання природних ресурсів, дотримання нормативів шкідливих впливів на навколишнє природне середовище.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

Економічна ситуація в Україні в значній мірі впливає на результати фінансово-господарчої діяльності підприємства. Сучасний ринок фармацевтичної продукції є складним, багатофункціональним та багаторівневим із високими темпами зростання виробництва і продажів. Причинами такого зростання є особливості лікарських засобів, які задовольняють специфічні потреби споживачів, і попит на які збільшується незалежно від економічних, політичних та інших видів чинників. 24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала воєнне вторгнення в Україну. У результаті, Уряд України запровадив воєнний стан на всій території країни. Введення та продовження воєнного стану суттєво вплинуло і на діяльність Товариства як виробника фармацевтичних лікарських засобів, створюючи складнощі в багатьох сферах - виробництві, логістиці, безпеці працівників, попиті на продукцію тощо. Сукупність обставин, пов'язаних з війною, які не залежали від Товариства, суттєво ускладнили роботу підприємства у звітному періоді. На діяльність Товариства також впливає нестабільність цінової та економічної політики держави, зростання індексу інфляції, що приводить до зростання цін на послуги, енергоносії і обумовлює платоспроможність замовників; значний податковий тиск на результати діяльності підприємства та фонд оплати праці; нестабільність законодавства України, а також негативний вплив макроекономічних процесів на загальний стан в країні, що в результаті призводить до зниження ділової активності емітента. Викладені проблеми свідчать про високий ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень. Вирішення цих проблем можливо лише у разі змін в економіці та податковій політиці держави, а звідси політичні та макроекономічні ризики емітента тобто: політична нестабільність, зниження темпів економічного розвитку, податкове навантаження.

13. Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів (контрактів).

На кінець звітного періоду Товариство не має невиконаних договорів, всі договори виконані в повному обсязі.

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Протягом звітного періоду середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу становить 408 осіб, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом 12 осіб, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 7 осіб. Витрати на оплату праці в звітному періоді становили 140 941 тис.грн.

Відповідно з програмою внутрішнього і зовнішнього навчання ПрАТ "Лекхім-Харків" постійно здійснює заходи, направлені на підвищення кваліфікації співробітників і навчання новим професіям, провадить набір молодих кваліфікованих фахівців, випускників Національного фармацевтичного університету і других навчальних закладів.

Щомісячно на підприємстві проводиться оцінка результатів діяльності персоналу та перегляд розмірів винагороди співробітникам організації. Товариство розділяє свій успіх з персоналом та інвестує в працівників, які дозволяють їй зберігати свої позиції на ринку. Товариство проводить аналіз результатів оглядів заробітної плати на ринку і підтримує систему оплати праці своїх працівників на

такому рівні, який забезпечує її конкурентоспроможність у порівнянні з іншими компаніями.

Для досягнення найкращого поєднання інтересів працівника і підприємства використовуються два види грошової винагороди: фіксовану винагороду у вигляді заробітної плати та преміальну винагороду за досягнуті результати. Найбільш важливим напрямком в організації роботи з кадрами підприємства стають постійне і всебічний розвиток кадрів, вдосконалення їх знань, професійних навичок і умінь. Суть роботи в цьому напрямку полягає в організації механізму, заснованого на особистому інтересі працівника, економічних стимулах і соціальних гарантіях, що спонукають персонал підприємства постійно підвищувати свою кваліфікацію і професіоналізм, що, зокрема, дозволяє створити резерв для заміщення вищих посад або ротації кадрів відповідно до потреб виробництва.

Товариство розділяє свій успіх з персоналом та інвестує в працівників, які дозволяють йому зберігати свої позиції на ринку.

15. Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій.

В звітному році будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій не надходило.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

Емітент здійснює дії, спрямовані на розширення своєї діяльності як у грошовому так і в якісному виразі. Введення та продовження воєнного стану суттєво вплинуло і на діяльність Товариства як виробника фармацевтичних лікарських засобів, створюючи складнощі в багатьох сферах - виробництві, логістиці, безпеці працівників, попиті на продукцію тощо. Проте Товариство, реалізуючи заходи по забезпеченню інформаційної та енергетичної безпеки протягом звітного року, готове до змін в умовах воєнного конфлікту та спроможне забезпечити стабільне функціонування Товариства та захист своїх працівників. Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента немає.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

№ з/п	Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5	6
1	Виробництво лікарських засобів.	№ АВ № 501356	18.02.2011	Державна інспекція з контролю якості лікарських засобів МОЗ України	
2	Придбання, зберігання, використання прекурсорів (списку 1 таблиці IV та списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	№б/н	02.06.2016	Державна служба України з контролю за наркотиками.	03.06.2026

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних	Власні основні	Орендовані основні	Основні засоби,
-----------------------	----------------	--------------------	-----------------

засобів	засоби, тис. грн		засоби, тис. грн		усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	363 090	353 455	0	0	363 090	353 455
будівлі та споруди	170 998	164 799	0	0	170 998	164 799
машини та обладнання	181 700	175 001	0	0	181 700	175 001
транспортні засоби	486	3 749	0	0	486	3 749
земельні ділянки	8 731	8 731	0	0	8 731	8 731
інші	1 175	1 175	0	0	1 175	1 175
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	363 090	353 455	0	0	363 090	353 455
Додаткова інформація	Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): будівлі, споруди та передавальні засоби - 20 років; машини та обладнання - 5 років; інші інформаційні системи - 2 роки; транспортні засоби - 5 років; інструменти, прилади, інвентар, меблі - 4 роки. Первісна вартість основних засобів становить 751 596 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів становить 50% та по групах: будівель та споруд 33%, машин та обладнання - 59%, транспортних засобів - 57 %, інших - 55 %. Ступінь використання основних засобів становить: 100%. Сума нарахованого зносу 398 141 тис. грн. Обмеження на користування майном відсутні.					

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	3 968	X	X
Податок на прибуток	30.09.2026	1 589	X	17.11.2026

Податки державного і місцевого значення	30.09.2026	2 379	X	31.10.2026
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	446 385	X	X
Поточна кредиторська заборгованість	01.02.2026	408 488	X	31.10.2026
Розрахунки зі страхуванням	30.09.2026	1 551	X	07.10.2026
Розрахунки з оплати праці	30.09.2026	7 396	X	07.10.2026
Поточні і інші зобов'язання	30.09.2026	28 484	X	31.12.2026
Усього зобов'язань та забезпечень	X	450 353	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ін'єкції	35199,0 тис.шт	478578,4	65,7	36407,8 тис.шт	596678,1	69,1
3	Таблетки	36481,4 тис.шт	170096,2	23,3	40889,9 тис.шт	170947,1	19,8
2	Супозиторії	7721,6 тис.шт	77858	10,7	8547,3 тис.шт	93732,8	10,8

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	31
2	Загальновиробничі витрати	13
3	Адміністративні витрати	16
4	Витрати на збут	34
5	Інші операційні витрати	6

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, м.Київ, вул. Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Номер телефону	(044) 363-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 62.01 - Комп'ютерне програмування 62.02 - консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність центрального депозитарію

Повне найменування або ім'я особи	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, м.Київ, вул. Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ DR/00002/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Номер телефону	(044) 287-56-70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність.
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з надання інформаційних послуг на фондовому ринку

Повне найменування або ім'я особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРОУ ЕРФОЛБГ УКРАЇНА"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	36694398
Місцезнаходження	01015, Україна, м.Київ, вул. Редутна, буд. 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 4316
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	АПУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.12.2016
Номер телефону	+380 504486128, +380 957397495
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування.
Вид послуг, які надає особа	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість, грн	Кількість акцій, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29.09.2009	№30/20/1/09	Харківське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA4000061311	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	0,25	20 093 660	5 023 415	100
Додаткова інформація		Товариство здійснило приватне розміщення акцій. Торгівля цінними паперами емітента на внутрішньому та зовнішньому ринках, зокрема, на біржовому ринку, організаційно оформлених позабіржових ринках цінних паперів, не здійснювалася. Заяв або намірів про подання заяв для допуску на біржі не подавалися. Товариство у лістингу у жодної з фондових бірж не знаходилося, процедури делістингу не проходило. Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало випусків акцій та інших видів цінних паперів.							

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000061311	20093660	0	0

Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу

Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Колесніков Дмитро Дмитрович			27 388	0,13630169914	27 388	0
Тімченко Наталія Борисівна			301 284	1,49939831768	301 284	0
Усього			328 672	1,63570001682	328 672	0

Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата	Номер свідоцтва	Міжнародний	Кількість акцій у	Загальна	Загальна	Кількість	Кількість голосуючих
------	-----------------	-------------	-------------------	----------	----------	-----------	----------------------

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

<https://lekhimkharkiv.pat.ua/documents/finansova-zvitnist-za-msfz-format-ixbrl-taksonomiya?doc=129501>

URL-адреса вебсторінки Центру збору фінансової звітності, за якою розміщено електронний файл фінансової звітності:

https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=220011

3. Твердження щодо проміжної інформації

Наскільки це нам відомо, проміжна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

Довожу до відома акціонерів та інших стейкхолдерів від Голови наглядової ради звіт керівництва ПрАТ "Лекхім-Харків" за 3 кв.2026 року.

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

Довожу до відома акціонерів та інших стейкхолдерів від Голови правління звіт керівництва ПрАТ "Лекхім-Харків" за 3 кв.2026 року.

3. Вказівки на важливі події, що відбулися упродовж звітного періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей у діяльності особи

Діяльність підприємства протягом 3 кварталу 2026 року здійснювалась відповідно до чинного законодавства України, а також статуту, який є установчим документом Товариства. На діяльність підприємства чималий вплив має зовнішнє політичне, економічне становище та податкова політика держави. Підприємство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язане з наслідками світової економічної кризи та з безпрецедентним проявом відкритої широкомасштабної агресії Росії проти України та введенням воєнного стану в країні.

У звітному періоді Товариство не здійснювало будь-яких заходів, що мали суттєвий вплив на його фінансове становище. Військові дії можуть суттєво вплинути на економічну ситуацію в країні, а їх наслідки неможливо оцінити з достатнім рівнем передбачуваності. Керівництвом постійно здійснюється комплексна оцінка наступних основних ризиків: кредитного ризику, ризику зміни відсоткових ставок, валютного ризику і ризику ліквідності, ризику нестачі грошових коштів. Основні ризики ідентифіковані, регулярно оцінюються та знаходяться під постійним моніторингом. На сьогодні ще важко точно оцінити остаточний масштаб кризових явищ, спричинених подіями в Україні та обмежувальними заходами, зокрема, через воєнний стан. Разом з тим, Товариство вживає усіх необхідних заходів для забезпечення безперервності його діяльності та розвитку. У діяльності Товариства має місце деяка невизначеність, результат якої залежить від майбутніх подій, що не є під безпосереднім контролем Товариства, але яка може впливати на його фінансові звіти та діяльність. Зазначена невизначеність - це ризики, обумовлені внутрішньо- та зовнішньополітичними і економічними чинниками, які не підлягають обґрунтованому прогнозуванню, в тому числі із введенням воєнного стану в Україні. В надзвичайних умовах ведення господарської діяльності в період дії режиму воєнного стану на території України керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення ризиків, які впливають на діяльність Товариства. Однак міра такого впливу наразі не може бути достовірно визначена.

Керівництво ретельно стежить за поточним станом розвитку подій і вживає необхідних заходів для послаблення впливу негативних чинників.