

Рейтинговий звіт BHFZ 002-015 про оновлення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ»
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Рейтингова дія:	оновлення
Дата визначення:	14.05.2015 р.
Дата оновлення:	04.04.2023 р.
Рівень кредитного рейтингу:	uaAA+ (Контрольний список)
Прогноз:	у розвитку

Наданий у результаті рейтингового аналізу кредитний рейтинг боргового інструменту визначено за Національною рейтинговою шкалою, на що вказують літери **ua** у позначці кредитного рейтингу. Національна шкала кредитних рейтингів дозволяє виміряти розподіл кредитного ризику в економіці України без урахування суверенного ризику та призначена для використання емітентами цінних паперів, позичальниками, фінансовими установами, посередниками та інвесторами на фінансовому ринку України.

Вихідна інформація

Для проведення процедури оновлення кредитного рейтингу агентство «Кредит-Рейтинг» використовувало фінансову звітність ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» за II півріччя та 2022 рік в цілому, а також внутрішню інформацію, надану підприємством у ході рейтингового процесу.

Рейтингова оцінка ґрунтується на інформації, що надана клієнтом, а також на іншій інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства та вважається надійною. Рівень кредитного рейтингу залежить від якості, однорідності та повноти інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства.

Рейтингове агентство не проводить аудиторську перевірку наданої клієнтом інформації.

Положення звіту щодо тенденцій розвитку ринків, на яких працює клієнт, та ризиків, притаманних цим ринкам, ґрунтуються на ринкових умовах і чинниках, що діяли на момент написання звіту.

Рейтинговий звіт не є рекомендацією щодо купівлі або продажу цінних паперів. ТОВ «Кредит-Рейтинг» не несе відповідальності за результати кредитних, інвестиційних або господарських рішень третіх осіб, прийнятих виключно на основі інформації звіту.

Деякі кількісні дані, які аналізуються у звіті, наведені після відповідного округлення. У зв'язку з цим, значення певних показників, що наводяться в звіті більше одного разу, можуть не збігатися, а підсумкові значення окремих показників можуть не відповідати арифметичній сумі їх складових.

Історія кредитного рейтингу

Дата	14.05.2015	29.03.2016	10.03.2017	05.04.2018	04.12.2018	16.04.2019	01.11.2019	26.03.2020
Рівень кредитного рейтингу	uaA+	uaAA	uaAA	uaAA+	uaAA+	uaAA+	uaAA+	uaAA+
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	підвищення	підтвердження	підвищення	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підтвердження
Дата	15.12.2020	29.04.2021	16.09.2021	28.02.2022	28.06.2022	29.12.2022	04.04.2023	
Рівень кредитного рейтингу	uaAA+	uaAA+	uaAA+	uaAA+	uaAA+	uaAA+	uaAA+	
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	негативний	у розвитку	у розвитку	у розвитку	
Рейтингова дія	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підтвердження зі зміною прогнозу та внесенням до Контрольного списку	підтвердження зі зміною прогнозу та збереженням у Контрольному списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку	

Позичальник або окремих борговий інструмент з рейтингом «uaAA» характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами.

Знак «+» позначає проміжну категорію (рівень) рейтингу відносно основних категорій (рівнів).

Прогноз «у розвитку» вказує на підвищену імовірність зміни рейтингу протягом року.

Внесення рейтингу до Контрольного списку означає, що агентство розглядає питання про зміну рейтингу у зв'язку з подіями або тенденціями, що розвиваються, і які можуть істотно вплинути на кредитоспроможність власника цього рейтингу.

Рівень кредитного рейтингу ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» підтримується:

- провідними позиціями підприємства на ринку: ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» є одним з найбільш інноваційних виробників фармацевтичних препаратів в Україні та має широкий асортимент продукції;
- прибутковою операційною діяльністю протягом останніх років;
- істотним обсягом капіталовкладень у власний розвиток;
- низьким рівнем боргового навантаження;
- значним досвідом роботи керівного складу ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ»;
- інформаційною відкритістю та прозорістю діяльності підприємства.

Рівень кредитного рейтингу ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» обмежується:

- негативним впливом наслідків російської військової агресії проти України на фінансовий ринок та економіку країни в цілому, що може призвести до погіршення показників діяльності компанії;
- високим рівнем конкуренції на ринку, мінливістю законодавчої бази (у т.ч. податкової), що вносить нестабільність у роботу фармацевтичної галузі;
- чутливістю діяльності ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» до коливань валютних курсів, а також цін на імпортовану сировину та обладнання.

Основні показники

Основні балансові показники, тис. грн.

Показник	2018	2019	2020	6M2021	2021	9M2022	2022
Активи	1 786 418	1 925 036	2 147 874	2 209 069	2 416 127	2 582 762	2 628 478
Основні засоби	889 606	865 856	961 776	1 288 354	1 206 883	1 154 568	1 256 735
Довгострокові фінансові інвестиції	1 870	1 870	1 870	1 870	1 870	1 870	1 870
Товарно-матеріальні запаси	347 774	357 560	464 866	539 728	541 744	578 360	669 896
Дебіторська заборгованість за товари та послуги	294 536	308 272	372 890	296 011	391 325	299 645	310 200
Власний капітал	1 449 520	1 620 885	1 865 544	2 030 110	2 177 971	2 378 993	2 432 174
Кредити банків	12 588	30 000	-	-	-	-	-
Поточні зобов'язання і забезпечення	327 564	291 457	195 490	92 119	146 974	112 587	107 553
Кредиторська заборгованість за товари та послуги	232 843	171 331	108 780	28 978	54 024	47 289	58 411

Джерело: фінансова звітність ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ»

Основні показники операційної діяльності, тис. грн.

Показник	2018	2019	2020	9M2021	2021	9M2022	2022
Чистий дохід від реалізації продукції	1 403 579	1 490 599	1 708 741	1 308 336	1 915 278	1 149 841	1 560 574
Валовий прибуток (збиток)	604 829	666 540	853 297	646 879	959 424	523 701	725 073
Операційний прибуток (збиток)	116 505	241 851	405 890	295 311	411 489	247 583	311 395
Чистий прибуток (збиток)	86 758	194 137	332 847	238 934	338 358	201 093	254 275
Операційна рентабельність, %	8,3	16,2	23,8	22,6	21,5	21,5	20,0

Джерело: фінансова звітність ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ»

Загальна інформація

Історія підприємства починається з 1947 року, коли був заснований Борщагівський хіміко-фармацевтичний завод у вигляді виробничого кооперативу (артілі), який випускав товари широкого вжитку та декілька лікарських препаратів.

На сьогодні ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» продовжує займати провідні ринкові позиції як одне з найбільш інноваційних фармацевтичних підприємств України з виробництва та реалізації готових лікарських засобів (таблетки, сиропи, мазі, гелі, креми, антибіотики у капсулах, стерильні антибіотики тощо). На сьогодні завод випускає більше **140 найменувань** лікарських засобів, з яких **більше 50** раніше у країні не вироблялися. Підприємство має власні представництва у таких країнах, як: **Молдова, Узбекистан, Казахстан, В'єтнам, Сербія.**

Станом на 31.12.2022 р. Зареєстрований капітал підприємства дорівнює 19 036,0 тис. грн. (сплачений у повному обсязі). ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» не бере участі у фінансово-промислових групах. Кількість штатних працівників підприємства станом на 01.03.2023 р. дорівнювала **687 осіб.** (станом на 01.07.2022 р. - **772 особи**).

Непрофільні напрями діяльності, як і у минулі роки, **не здійснюють суттєвого впливу** на операційну діяльність та формування кінцевого фінансового результату.

Виробничий процес, ринки збуту

ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» здійснює виробництво широкого асортименту готових лікарських засобів. Продукція виробляється у формі: таблеток, капсул, гранул, порошків, порошків для розчинів для ін'єкцій у флаконах, ліофілізатів для розчинів для ін'єкцій у флаконах, розчинів для ін'єкцій та концентратів для приготування розчинів для інфузій у ампулах, екстрактів, настоянок, водно-спиртових розчинів, суспензій, субстанцій. Підприємство активно нарощує випуск ветеринарних препаратів.

У складі заводу функціонують чотири лабораторії: дослідно-впроваджувальна, лабораторія відділу контролю якості (хімічна та мікробіологічна), лабораторія екологічного контролю. Крім того, функціонує власний науково-дослідний центр, який займається розробкою та впровадженням нових лікарських засобів.

Розробка та виведення на ринок нових препаратів – це досить тривалий наукоємний процес, який супроводжується необхідністю здійснення значних обсягів фінансування, не зважаючи на це, підприємство щорічно виводить на ринок нові препарати власної розробки. Крім того, у найближчі роки підприємством також планує і надалі розширювати портфель ветеринарних препаратів.

Рівень завантаженості основних виробничих потужностей ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» за результатами 2022 року свідчить про деяке зниження обсягів виробництва (що було пов'язано, безумовно, з зовнішніми негативними чинниками впливу на операційну діяльність заводу).

Динаміка виробництва та реалізації продукції

Виробництво ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ», як і у минулі роки, поки що залишається імпортозалежним, підприємство закуповує сировину та обладнання переважно іноземного виробництва, що прив'язує як структуру собівартості, так і рівень відпускних цін до змін умов імпорту, системи оподаткування та коливань курсу національної валюти відносно долара та євро.

Українська сировина та матеріали закуповуються безпосередньо у виробників або їх представників. Імпортна сировина та матеріали закуповуються як у виробників, так і у посередників. У структурі собівартості виробництва найбільшу питому вагу займають основна сировина та матеріали.

Обсяги виробництва у натуральному вимірі, на відміну від останніх років, за 2022 рік істотно знизився на 29%. При цьому обсяги реалізації у натуральному вимірі скоротились на 18%, у грошовому вимірі - на 19%, що пояснює збереження впливу на динаміку та обсяги реалізації цінового фактору. **Безумовно, значний негативний вплив чинять зовнішні фактори форс-мажорного характеру (які не залежать від операційних рішень та діяльності компанії), які пов'язані з воєнною агресією та вторгненням РФ на територію України, цілеспрямованим знищенням промислової інфраструктури, енергетичної системи тощо.**

Збутова діяльність ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» здійснюється відповідно вимогам Належної практики дистрибуції (**GDP**), що забезпечує збереження якості виробничих продуктів на етапі їх зберігання та транспортування. Підприємство співпрацює з найбільшими дистриб'юторами по всіх регіонах України, використовується система змішаної дистрибуції, яка найбільш відповідає поточній ситуації на фармацевтичному ринку.

У 2022 році спостерігалось деяке підвищення рівня диверсифікації структури постачальників, що знижує **ризик залежності від фінансового стану окремих контрагентів та є позитивним фактором**. Проте, низький загальний рівень диверсифікації структури основних покупців обумовлено більшою мірою специфікою ринку, а саме: незначною кількістю великих компаній-дистриб'юторів, які на сьогодні функціонують на українському ринку (на **три** найбільші компанії приходить до **90% ринку**).

Ринкові позиції

Враховуючи, що основним кінцевим споживачем продукції підприємства є безпосередньо пацієнт, сегмент ринку на якому працює ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» є **«B2C»**. Підприємством постійно проводиться робота з розширення номенклатури та географії експорту, результатом чого є збільшення кількості країн, у які здійснюються експортні поставки. На сьогодні підприємство здійснює поставки у **21 країн** близького та дальнього зарубіжжя.

ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» є активним учасником світових спеціалізованих фармацевтичних форумів, а також виставок хімічної промисловості, які проходять у США, Іспанії, Франції, Німеччині, Бразилії, Швейцарії, ОАЕ, Україні тощо.

Галузеві ризики, опис конкурентів

ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» сьогодні є одним з найбільших та найсучасніших виробників фармацевтичної продукції в Україні. Підприємство займає близько **6%** ринку лікарських засобів серед українських виробників у натуральному вимірі, у грошовому – **4%**. До першої п'ятірки вітчизняних виробників за обсягами продажу лікарських засобів входять наступні компанії: Фармак, Дарниця, Артеріум, Здоров'я та Sanofi (Україна).

У поточному році суттєвий вплив на діяльність матимуть наслідки російської військової агресії проти України. Активні військові дії, які були розгорнуті російськими окупантами на території України починаючи з 24 лютого 2022 року, вже призвели до руйнування та знищення інфраструктури окремих населених пунктів, призупинки або повної зупинки діяльності підприємств та організацій, в тому числі внаслідок руйнування виробничих потужностей.

Порушення взаємозв'язків між регіонами, бізнес-зв'язків та логістики створюють умови для дефіциту товарів та призводять до зростання цін, передусім, на продукти харчування та пального. Також має місце зменшення реальних доходів населення, гуманітарна криза в місцях активних бойових дій та, відповідно, збільшення кількості вимушено переміщених осіб (у тому числі за кордон). При цьому зберігається невизначеність щодо подальшого розвитку подій та залишаються незрозумілими остаточні наслідки воєнних дій для економіки та фінансової системи країни.

За даними ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» через війну істотно зросла собівартість за рахунок підвищення логістичних витрат, вартості матеріалів і енергоносіїв, суттєво змінились умови закупівлі сировини (100% передплата за поставки тощо), але підприємство намагається утримати відпускні ціни на довоєнному рівні. Підприємство відкоригувало номенклатуру з урахуванням обставин воєнного часу, також вдалося зберегти безперервність ланцюгів постачання.

Інвестиційна програма розвитку, планові показники

У 2014 році на підприємстві було розпочато масштабне будівництво прибудови до корпусу №21. Реалізація даного проекту додатково забезпечило випуск 15 076 тис. упаковок твердих лікарських форм. У 2022 році також було введено в експлуатацію нові сучасні склади зберігання. Загалом у 2022 році було здійснено великий комплекс робіт, пов'язаних з капітальними інвестиціями у власний розвиток.

Стратегічне управління на підприємстві є **чітко регламентованим процесом**, який здійснює вище керівництво підприємства. Щорічно відбувається процес актуалізації та коригування перспективного плану розвитку підприємства та програми управління підприємством на поточний рік.

Окремо слід зазначити, що на протязі всього періоду оновлення кредитних рейтингів фінансові плани ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» завжди характеризувались високим рівнем виконання, що вказую на значний досвід роботи керівництва підприємства, а також дозволяє оперативно нівелювати всі зовнішні та внутрішні ризики, пов'язані з операційною діяльністю.

Структура балансу

Валюта балансу ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» на 31.12.2022 р. дорівнювала **2 628 478,0 тис. грн.** Зростання активів на 9% було забезпечено акумулюванням капітальних витрат, збільшенням балансової вартості запасів, а також дебіторської заборгованості бюджету перед заводом. У структурі пасиву зростання було забезпечено насамперед власним капіталом (прибуткова діяльність).

Протягом останніх років джерелом формування активів підприємства виступав саме власний капітал, який був сформований зареєстрованим капіталом, дооцінкою, а також нерозподіленим прибутком (+8% за 2022 рік). Обсяг позикових ресурсів (у т.ч. зобов'язання за банківськими кредитами) як і у минулі періоди залишався несуттєвим.

У поточному році, як і у попередні роки, операційна діяльність ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ», в умовах впровадження виваженої боргової політики, характеризувалась низьким рівнем залежності від зовнішніх джерел фінансування.

У структурі активів значну питому вагу займають **досить ліквідні** активи: грошові кошти на рахунках, готова продукція, поточна товарна дебіторська заборгованість – **23%**. На основні засоби та капітальні інвестиції приходилось **56%** активів, що є **типовим** для великих виробничих підприємств.

Фінансові результати

Доходи ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» отримує насамперед від здійснення основної операційної діяльності, а саме: виробництва та реалізації готових лікарських засобів. Чисті надходження від реалізації ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» за 2022 рік скоротились на **18%** до рівня в **1 560 574,0 тис. грн.** Скорочення, насамперед було пов'язано з зовнішніми надскладними факторами впливу (у т.ч. істотне скорочення чисельності населення в наслідок міграції, евакуації, знищення у результаті обстрілів істотної частин аптечних мереж, зниження купівельної спроможності тощо). Стабілізація ситуації та нівелювання ризиків було забезпечено сталими ринковими позиціями підприємства, ефективним ризикменеджментом, диверсифікацією географічного покриття ринків збуту, адаптації логістики, товарного портфелю тощо.

На формування кінцевого результату діяльності підприємства також істотно впливали понесені адміністративні, збутові та інші операційні витрати (у т.ч. витрати, пов'язані з утриманням представництв за кордоном, розробкою та дослідженням препаратів тощо). Таким чином, за підсумками 2022 року ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» отримало чистий прибуток у обсязі **254 275,0 тис. грн.** (за 2021 рік – **338 358,0 тис. грн.**). У 2023 році, не зважаючи на складні умови, пов'язані з воєнними діями, підприємство очікує поступове зростання обсягу отриманого операційного та чистого прибутку на рівні орієнтовно 13-14%, проте планові показники можуть бути скориговані у залежності від поточної операційних умов.

Завдяки утриманню стабільних обсягів надходження виручки спостерігається неістотний діапазон коливань основних показників рентабельності, які в цілому

перебувають на високому рівні. Постійний контроль за товарною дебіторською та кредиторською заборгованістю забезпечує відносну стабільність основних показників оборотності, що свідчить про збереження високого рівня ефективності операційної діяльності ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» (Таблиця 1).

Таблиця 1. Динаміка основних фінансових показників ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ»

Показник	2017	2018	2019	6М2020	2020	2021	2022	Динаміка
Рентабельність діяльності, %	8,4	6,2	13,0	15,7	19,5	17,7	16,3	↓ 1,4 в.п.
Валова рентабельність, %	39,6	43,1	44,7	48,3	49,8	49,9	46,5	↓ 3,4 в.п.
Операційна рентабельність, %	10,5	8,3	16,2	19,7	23,8	21,5	20,0	↓ 1,5 в.п.
Рентабельність EBITDA, %	15,3	12,7	20,1	22,7	26,2	26,1	26,3	↑ 0,2 в.п.
Рентабельність власного капіталу, %	8,2	6,2	12,3	-	18,5	16,7	11,0	↓ 5,7 в.п.
Рентабельність активів, %	7,2	5,1	10,3	-	16,2	14,8	10,1	↓ 4,7 в.п.
Показники ділової активності								
Термін оборотності активів, дні	431	430	454	491	429	428	582	↑ 36,0%
Термін оборотності дебіторської заборгованості, дні	72	76	74	72	72	72	81	↑ 15,5%
Термін оборотності кредиторської заборгованості, дні	49	52	49	37	30	15	13	↓ 13,0%
Термін оборотності запасів, дні	142	148	156	191	93	189	261	↑ 38,0%
Тривалість фінансового циклу, дні	166	171	181	225	135	245	329	↑ 34%
Тривалість операційного циклу, дні	214	224	230	263	165	261	342	↑ 31,0%

Джерело: показники розраховано за даними фінансової звітності ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ»

Грошові потоки

У 2022 році чисті грошові потоки від операційної діяльності ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» дорівнювали (+) **205 632,0 тис. грн.**, що було забезпечено, перш за все надходженням виручки від **основної діяльності** (реалізації лікарських засобів). Джерелами фінансування інвестиційної діяльності (здійснення будівництва, капітальних ремонтів, реконструкції, придбання основних засобів тощо), а також фінансової діяльності (погашення позикових ресурсів, виплата дивідендів), як і у минулі періоди, виступали **власні кошти підприємства**.

Банківські кредити та інші позики

Станом на 01.01.2023 р. заборгованості за банківськими кредитами була відсутня.

ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» завжди використовує досить стриману та виважену боргову політику, яка дозволяє досягати **низького рівня** боргового навантаження на операційну діяльність. В умовах воєнного стану та дуже складної ситуації на фінансовому ринку, а також з метою забезпечення належного рівня фінансування операційної та інноваційної діяльності у 2023 році ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» планує використовувати переважно власні ресурси, а також позикові ресурси.

Боргове навантаження

Чистий робочий капітал підприємства, як і у минулих періоди, мав додатне значення та мав тенденцію до збільшення, що свідчить про істотну капіталізацію

підприємства, забезпечення операційної діяльності підприємства власними коштами, а також незначним обсягом залучених кредитних ресурсів. Показники фінансової незалежності, автономії також зростали та перебували на **високому рівні** (Таблиця 2).

Чистий борг ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» станом на 31.12.2022 р. мав від'ємне значення, що пояснюється перевищенням обсягу залишків грошових коштів на рахунках над обсягом зобов'язань за позиковими ресурсами (банківськими кредитами). Прибуткова операційна діяльність протягом останніх років свідчать про збереження **високого рівня** забезпечення підприємства власними ресурсами, які необхідні для здійснення капіталовкладень у інноваційний розвиток та розширення виробництва.

Таблиця 2. Основні показники боргового навантаження ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ»

Показник	2017	2018	2019	6М2020	2020	2021	2022	Динаміка, %
Коефіцієнт фінансової незалежності, %	84,7	81,1	84,2	88,7	86,9	90,1	92,5	↑ 2,4 в.п.
Чистий робочий капітал, тис. грн.	420 951,0	349 978,0	393 350,0	484 725,0	609 094,0	831 627,0	961 886,0	↑ 16,0%
Чистий борг, тис. грн.	(37 311,0)	9 216,0	30 230,0	13 469,0	-30 486,0	-95 324,0	-71 939,0	-
Показник ЕВІТДА, тис. грн. (за останні 12 міс.)	190 712,0	177 848,0	299 894,0	322 573,0	448 412,0	499 403,0	409 867,0	↓ 18,0%
Коефіцієнт фінансової автономії, %	552,2	430,3	532,9	781,9	660,8	914,5	1 239,0	↑ 324,0 в.п.
Співвідношення чистого боргу та ЕВІТДА	-0,2	0,1	0,1	0,04	-0,07	-0,19	-0,17	-

Джерело: показники розраховано за даними фінансової звітності ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ»

Враховуючі вищевказані чинники, показник співвідношення чистого боргу та ЕВІТДА станом на 31.12.2022 р. дорівнював **-0,17**, що свідчить про збереження **низького рівня боргового навантаження** підприємства. Рівень покриття витрат на сплату відсотків за рахунок операційних надходжень ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» як і у минулі роки, залишився на **високому рівні**.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ» підтверджено на рівні **uaAA+**, прогноз «у **розвитку**» зі збереженням у Контрольному списку

Голова рейтингового комітету

М. Б. Проценко

Начальник відділу корпоративних рейтингів

О. В. Чорноротов

Додатки

Балансові дані ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ», тис. грн.

Актив	2018	2019	2020	2021	9M2022	2022
I. Необоротні активи	1 786 418	1 227 535	1 256 450	1 346 344	1 391 802	1 470 288
Нематеріальні активи	1 732	15 957	9 046	15 136	14 689	15 620
Незавершені капітальні інвестиції	206 334	343 852	383 758	122 455	220 675	196 063
Основні засоби	889 606	865 856	861 776	1 206 883	1 154 568	1 256 735
Довгострокові фінансові інвестиції	1 870	1 870	1 870	1 870	1 870	1 870
II. Оборотні активи	327 564	697 501	891 424	1 069 783	1 190 960	1 158 190
Запаси	347 774	357 560	464 866	541 744	578 360	669 896
Дебіторська заборгованість за товари та послуги	294 536	308 272	372 890	391 325	299 645	310 200
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, за виданими авансами	10 901	9 197	9 259	21 232	52 165	76 878
з нарахованих доходів	9 026	9 434	12 225	17 337	78 080	27 190
з нарахованих доходів	149	213	77	1 833	186	106
Інша поточна дебіторська заборгованість	11 618	298	1 556	987	1 586	275
Грошові кошти та їх еквіваленти	12 706	12 464	30 486	95 324	180 938	71 939
Інші оборотні активи	166	63	65	1	-	1 706
Баланс	1 786 418	1 925 036	2 147 874	2 416 127	2 582 762	2 628 478
Пасив						
I. Власний капітал	1 449 520	1 620 885	1 865 544	2 177 971	2 378 993	2 432 174
Зареєстрований капітал	19 036	19 036	19 036	19 036	19 036	19 036
Емісійний дохід	340	340	340	340	340	340
Капітал у дооцінках	676 054	676 054	607 544	605 594	605 594	605 594
Резервний капітал	4 759	4 759	4 759	4 759	4 759	4 759
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	749 058	920 423	1 233 592	1 547 969	1 748 991	1 802 172
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	9 334	12 694	86 840,0	91 182	91 182	88 751
Довгострокові забезпечення	9 334	12 694	-	-	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	-	-	86 840,0	91 182	91 182	88 751
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	327 564	291 457	195 490	146 974	112 587	107 553
Короткострокові кредити банків	12 588	30 000	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари та послуги	232 843	171 331	108 780	54 024	47 289	58 411
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом за іншими розрахунками	14 721	18 628	35 731	23 620	25 058	15 224
за іншими розрахунками	18 156	25 125	30 521	44 980	14 042	12 026
Поточні забезпечення	-	-	15 304	18 746	21 932	20 876
Інші поточні зобов'язання	49 256	46 200	4 981	5 349	4 266	1 016
Баланс	1 786 418	1 925 036	2 147 874	2 416 127	2 582 762	2 628 478

Джерело: фінансова звітність ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ»

Звіт про фінансові результати ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ», тис. грн.

Показник	2018	2019	2020	9М2021	2021	9М2022	2022
Чистий дохід від реалізації продукції	1 403 579	1 490 599	1 708 741	1 308 336	1 915 278	1 149 841	1 560 574
Собівартість реалізованої продукції	798 750	824 059	855 444	661 457	959 424	626 140	835 501
Валовий прибуток (збиток)	604 829	666 540	853 297	646 879	955 854	523 701	725 073
Інші операційні доходи	33 026	45 145	31 448	13 499	22 649	48 140	58 755
Адміністративні витрати	142 820	134 608	132 809	100 021	142 633	85 574	126 852
Витрати на збут	278 251	269 786	266 794	220 101	343 657	178 625	263 313
Інші операційні витрати	100 279	65 440	79 252	44 945	80 724	60 059	82 268
Операційний прибуток (збиток)	116 505	241 851	405 890	295 311	411 489	247 583	311 395
Інші фінансові доходи	-	1 508	3 511	-	4 418	-	-
Інші доходи	106	67	208	19	23	74	119
Фінансові витрати	1 891	4 124	3 538	2	2	-	-
Інші витрати	25	21	16	2 246	2 246	4	4
Фінансові результати до оподаткування	114 695	239 281	406 055	293 082	413 682	247 653	311 510
Податок на прибуток	27 937	45 144	73 208	54 148	75 324	46 560	57 235
Чистий прибуток (збиток)	86 758	194 137	332 847	238 934	338 358	201 093	254 275

Джерело: фінансова звітність ПАТ НВЦ «Борщагівський ХФЗ»