

2025 Methodological Note – Eli Lilly	2025 Методологічна примітка – Елі Ліллі
This Methodological Note describes the methods utilized for preparing the disclosures and identifying Transfers of Value (ToV) categories in compliance with the requirements outlined in the EFPIA Code of practice (therefore the Code).	У цій методологічній примітці описано методи, які використовуються для підготовки розкриття інформації та визначення категорій передачі цінностей (ПЦ) відповідно до вимог, викладених у Кодексі практики EFPIA (надалі, Кодексі).
The note describes the recognition methodologies applied, and includes the treatment of multiyear contracts, VAT and other tax aspects, currency aspects and other issues related to the timing and amount of transfers of value for purposes of the Code, as applicable.	Примітка описує застосовані методології визнання та включає розгляд багаторічних контрактів, ПДВ та інших податкових аспектів, валютних аспектів та інших питань, пов'язаних із часом і сумою передачі цінностей для цілей Кодексу, якщо це застосовно.
With regards to the Code requirements the methodological note and the disclosure report should be treated as integral and are published together.	З огляду на вимоги Кодексу, методологічна записка та звіт про розкриття інформації повинні розглядатися як єдине ціле та публікуватися разом.
The disclosure report excludes Patient Organisations, as reporting obligations will be fulfilled via the EFPIA Patient Organisation Code.	Звіт про розкриття інформації не стосується організацій пацієнтів, оскільки зобов'язання щодо звітності виконуватимуться через Кодекс організацій пацієнтів EFPIA.
The company reaffirms its commitment to the principle that the cooperation of pharmaceutical companies with health professionals should not result in a conflict of interest from health professionals, in particular, between their professional responsibilities and personal interest.	Компанія підтверджує свою відданість принципу, згідно з яким співпраця фармацевтичних компаній з медичними працівниками не повинна призводити до конфлікту інтересів медичних працівників, зокрема між їхніми професійними обов'язками та особистими інтересами.
According to the purposes of disclosure the Company used the following approach:	Відповідно до цілей розкриття інформації Компанія використовувала наступний підхід:
<p>Definitions</p> <p>- <i>Recipients (Type of recipients included – If needed, include the definition of Healthcare Professional at national level – Treatment of retired and deceased HCPs)</i></p>	<p>Визначення</p> <p>- <i>Одержувачі (Тип одержувачів – За потреби, вкажіть визначення медичного працівника на національному рівні – Лікування пенсіонерів та померлих медичних працівників)</i></p>

The Company discloses transfers of value it provided during the given calendar year, directly or indirectly, to or for the benefit of any healthcare professional (HCP) or healthcare organization (HCO) in accordance to the categories and rules described in this Methodological Note.

- *Kind of ToVs (donations and grants – contribution to costs of events – fees for services and consultancy – R&D¹ – others)*

Donations and Grants to HCOs, in cash or in kind or otherwise (i.e., product donations) that are comprised of healthcare professionals and/or that provide healthcare.

Sponsorship Agreements with HCOs or Third parties (technical organizers) appointed by HCOs to manage an Event organized by HCOs.

Registration Fees.

Travel and Accommodation, related to expenses for flights, long-haul bus, rail and private transport; and group transports and accommodation for HCP meeting attendees.

HCP Fee for Service & Consultancy, Speaking & Consulting.

Related Expenses agreed in the fee for service or consultancy contract include miscellaneous travel & accommodation expenses relevant to the contract.

Research and development.

Компанія розкриває інформацію про передачу цінностей, які вона надала протягом певного календарного року, прямо чи опосередковано, будь-якому працівнику охорони здоров'я (**ПОЗ**) або організації охорони здоров'я (**ООЗ**) або на користь будь-якого працівника охорони здоров'я (ПОЗ) або організації охорони здоров'я (ООЗ) відповідно до категорій і правил, описаних в цій Методологічній примітці.

- *Вид передачі цінностей (пожертви та гранти – внесок у покриття витрат на заходи – плата за послуги та консультації – дослідження та розробки – інші)*

Пожертвування та гранти організаціям охорони здоров'я готівкою, у натуральній формі чи іншим способом (тобто пожертвування продуктів), які складаються з медичних працівників та/або надають медичне обслуговування.

Спонсорські угоди з ООЗ або третіми сторонами (технічними організаторами), призначеними ООЗ для управління Подією, організованою ООЗ.

Реєстраційні збори.

Проїзд і проживання, пов'язані з витратами на переліт, міжміські автобусні, залізничні та приватні перевезення; а також груповий транспорт і проживання для учасників зустрічі ПОЗ:

Гонорар ПОЗ за послуги та консультації.

Супутні витрати, узгоджені в гонорарі за послуги або контракті на консультацію, включають різні витрати на проїзд і проживання, пов'язані з контрактом.

¹ Cf. EFPIA's R&D best practice guidance: <https://efpia.box.com/s/nms7cod07bbkwwjenr3kcyerdk17k4xw>

	Дослідження і розробки.
<p>Disclosure's scope</p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Products concerned (Type of products included in the disclosure report: Prescribed Only Medicines, Over the Counter Medicines, others)</i> - <i>Company concerned (affiliate – merger – company rebrand)</i> - Excluded ToVs <ul style="list-style-type: none"> • Items of medical utility (governed by Article 17 of the EFPIA HCP Interaction Code), • Meals and drinks (governed by Article 10, especially Section 10.05 of the EFPIA HCP Interaction Code). <i>In Ukraine, the cost of one meal cannot exceed 1900 UAH (appr. EUR 39,4 including VAT) and the overall hospitality expenses per day should not exceed 3200 UAH (appr. EUR 66,4 including VAT) for non-personalized meals during conferences, seminars, etc, and up to 2200 UAH per meal (appr. EUR 45,6 including VAT) for an individual interaction when a contract between a company and HCP is concluded or in line with current Ukrainian legislation.</i> • Medical samples (governed by Article 19 of the EFPIA HCP Interaction Code). According to the current legislation of Ukraine, the provision of samples is prohibited. • All overhead expenses (e.g., production costs, Meeting Planning Company fees, conference room rental fees, audio visual costs, etc.) • All incidental costs (e.g., business center fees, copies, etc.) 	<p>Обсяг розкриття інформації</p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Відповідні продукти (Тип продуктів, включених до звіту про розкриття інформації: Ліки, що відпускаються лише за рецептом, Ліки, що відпускаються без рецепта, інші)</i> - <i>Відповідна компанія (афілійована особа – злиття – ребрендинг компанії)</i> - Виключені передачі цінностей <ul style="list-style-type: none"> • Предмети медичної користі (регулюються статтею 17 Кодексу взаємодії EFPIA HCP), • Харчування та напої (регулюється статтею 10, особливо розділом 10.05 Кодексу взаємодії HCP EFPIA). <i>В Україні вартість одного прийому їжі, що надається як гостинність, не може перевищувати 1900 грн з урахуванням ПДВ (39,4 Євро), а загальні витрати на гостинність на день для неперсоніфікованого харчування під час конференцій, семінарів тощо не повинні перевищувати 3200 грн з урахуванням ПДВ (66,4 Євро); водночас для індивідуальної взаємодії, коли між компанією та ПОЗ укладено контракт відповідно до чинного законодавства України, вартість одного прийому їжі не повинна перевищувати 2200 грн з урахуванням ПДВ (45,6 Євро).</i> • Медичні зразки (регулюються статтею 19 Кодексу взаємодії EFPIA HCP). Згідно з чинним законодавством України надання зразків заборонено. • Всі накладні витрати (наприклад, виробничі витрати, гонорари компанії з планування зустрічей, оренда конференц-залу, аудіовізуальні витрати тощо)

- Parking fees
- HCO Memberships of Lilly Employees
- Advertisement space

- *ToVs date*

The Fee for Service ToV date is equal to the payment date.

- *Direct ToVs*

- *Indirect ToVs*

- *Non-monetary ToVs*

- *ToVs in case of partial attendances or cancellation and refund*

Donations and Grants to HCOs, in cash or in kind or otherwise (i.e., product donations) that are comprised of healthcare professionals and/or that provide healthcare, are included in the report.

Sponsorship Agreements with HCOs or Third parties (technical organizers) appointed by HCOs to manage an Event organized by HCOs, are included in the report. If an event is organized by a Third party the ToV is disclosed under the name of the HCO.

That also includes cases when transfers of funds for coverage of the expenses related to the event are provided to a Third party (technical organizer) account, because the final beneficiary according to the purpose of the disclosure is namely the HCO.

Disclosed amount could include expenses related to event organization and implementation and also compensation to the executor (technical organizer).

Where it is not possible to allocate the ToV to each HCO involved in the event, it is assumed that the HCOs have similar levels of involvement. In such case, the ToV is divided by the number of HCOs, which would

- Усі випадкові витрати (наприклад, витрати за бізнес-центр, копії тощо)
- Плата за паркування
- Членство в ООЗ співробітників Ліллі
- Рекламний простір

- *Дата передачі цінностей*

Дата надання послуг дорівнює даті платежу.

- *Прямі передачі цінностей*

- *Непрямі передачі цінностей*

- *Негрошові передачі цінностей*

- *Передані цінності у разі часткової участі або скасування та повернення коштів*

До звіту включаються **пожертвування та гранти організаціям охорони здоров'я** готівкою, у натуральній формі чи іншим способом (тобто пожертвування продуктів), які складаються з медичних працівників та/або надають медичне обслуговування.

Спонсорські угоди з ООЗ або третіми сторонами (технічними організаторами), призначеними ООЗ для управління Подією, організованою ООЗ, включені до звіту. Якщо подія організована Третьою стороною, передача цінностей розкривається під назвою ООЗ.

Це також включає випадки, коли перекази коштів для покриття витрат, пов'язаних із заходом, надаються на рахунок Третьої сторони (технічного організатора), оскільки кінцевим бенефіціаром відповідно до мети розкриття є саме ООЗ.

Розкрита сума може включати витрати, пов'язані з організацією та проведенням заходу, а також винагороду виконавцю (технічному організатору).

Якщо неможливо призначити ПЦ кожній ООЗ, яка бере участь у події, передбачається, що ООЗ мають

each be reported as having received their equal share of the ToV.

Registration Fees are not provided to HCPs, therefore this column does not apply.

Travel and Accommodation, related to expenses for flights, long-haul bus, rail and private transport; and group transports and accommodation for HCP meeting attendees.

With respect to **HCP Fee for Service & Consultancy, Speaking & Consulting** related engagements are included in the report.

With respect to ToV amounts for Fee for Service, ToV actual amounts are applied to payment and related expenses.

Related Expenses agreed in the fee for service or consultancy contract include miscellaneous travel & accommodation expenses relevant to the contract. These expenses are included in the report unless the related expense is part of the fee and not administratively feasible to separate.

For Contribution to Cost of Events, ToV date is equivalent to the day(s) relating to the event/meeting.

If the HCP/HCO does not receive a benefit due to his/her absence from the event or the event is cancelled, the related costs are not reported. This includes costs incurred when canceling a hotel or other accommodation reservation. In the case of partial attendance at the event, only the actual benefit received needs to be reported.

однакові рівні участі. У такому випадку ПЦ ділиться на кількість ООЗ, кожна з яких у звіті отримала рівну частку ПЦ.

Реєстраційні збори не надаються медпрацівникам, тому цей стовпець не застосовується.

Проїзд і проживання, пов'язані з витратами на переліт, міжміські автобусні, залізничні та приватні перевезення; а також груповий транспорт і проживання для учасників зустрічі ПОЗ:

Що стосується **гонорару ПОЗ за послуги та консультації**, у звіті включено завдання, пов'язані з виступами та консультуванням.

Щодо сум ПЦ за Плату за послуги, фактичні суми ПЦ застосовуються до оплати та пов'язаних з нею витрат.

Супутні витрати, узгоджені в гонорарі за послуги або контракті на консультацію, включають різні витрати на проїзд і проживання, пов'язані з контрактом. Ці витрати включаються у звіт, якщо пов'язані витрати не є частиною комісії та їх адміністративно неможливе відокремлення.

Для віднесення до вартості заходу, дата ПЦ еквівалентна дню (дням), пов'язаним із заходом/зустріччю.

Якщо ПОЗ/ООЗ не отримує вигоду через його/її відсутність на заході або відміну заходу, пов'язані з цим витрати не відображаються у звітності. Сюди відносяться витрати при скасуванні бронювання готелю або іншого житла. У разі часткового відвідування заходу, звітувати потрібно лише щодо фактично отриманої вигоди.

In cases where Lilly is required to pay the HCP/HMO a cancellation fee under the Service Agreement in connection with the cancellation of initiatives or events, such payments are reportable.

- *Cross-border activities*

Regarding cross-border transfer, whether the ToV occur in or outside that country, ToV are disclosed in the country where the recipient has its principal practice address for HCP or country of origin for HCO.

- *R&D*

Research and development transfers of value in each reporting period are disclosed on an aggregate level. Costs related to events that are clearly related to research activities are included in the aggregate amount under the “Research and Development Transfers of Value” category.

- *Voluntary disclosure (anything discloses beyond the national Code)*

У випадках, коли Ліллі повинна заплатити ПОЗ/ООЗ збір за скасування заходу згідно з Договором про надання послуг, у зв'язку зі скасуванням ініціатив або заходів, то такі платежі підлягають звітуванню.

- *Транскордонна діяльність*

Що стосується транскордонного переказу, незалежно від того, чи відбувається передача цінностей в цій країні чи за її межами, інформація про передачу цінностей розкривається в країні, де одержувач має свою основну адресу практики для ПОЗ або країну походження для ООЗ.

- *Дослідження та розробки*

Передача цінностей за **дослідження і розробки** у кожному звітному періоді розкривається на агрегованому рівні. Витрати, пов'язані з подіями, які явно пов'язані з дослідницькою діяльністю, включені в загальну суму в категорії «Передача цінностей досліджень і розробок».

- *Добровільне розкриття інформації (будь-що розкривається поза національним Кодексом)*

Specific considerations

- *Country unique identifier (if needed, specify which identifier is used and for which purpose)*

Lilly provides one unique identifier to any HCP or any HCO and PO that require reporting. This identifier is generated in Lilly's system and is used to ensure that transactions are reported correctly against the correct recipients, and to automate and facilitate the collection of ToV across all Lilly affiliates.

- *Self-incorporated HCP (depending on the local legislation, qualified as individual or company)*

Специфічні міркування

- *Унікальний ідентифікатор країни (за потреби, вкажіть, який ідентифікатор використовується та для якої мети)*

Ліллі надає один унікальний ідентифікатор будь-якому ПОЗ або будь-якій ООЗ та ПО щодо яких потрібно робити звіт. Цей ідентифікатор генерується в системі Ліллі і використовується з метою забезпечення коректного відображення операцій у звітності проти правильних одержувачів, а також з метою автоматизації і полегшення збору ПЦ по всій філіях Ліллі.

<p>Since an individual entrepreneur does not have the status of a legal entity under Ukrainian law, a payment to a Ukrainian healthcare professional registered as an individual entrepreneur should be classified as a HCP.</p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Multi-year agreements</i> If ToV relates to multi-year contracts, only ToV that were made in the reporting year are included. - <i>Country specificities</i> <hr/> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Quality Checks (optional for pre-disclosure)</i> <hr/>	<ul style="list-style-type: none"> - <i>Самозареєстрований медичний працівник (залежно від місцевого законодавства, кваліфікується як фізична особа або компанія)</i> Оскільки фізична особа - підприємець не має статусу юридичної особи за українським законодавством, то платіж українському професіоналу сфери охорони здоров'я, зареєстрованому як ФОП, слід віднести до категорії ПОЗ. - <i>Багаторічні угоди</i> Якщо ПЦ стосуються багаторічних договорів, то включаються лише ті ПЦ, що були зроблені у звітному році. - <i>Специфіка країни</i> <hr/> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Перевірки якості (необов'язково для попереднього розкриття)</i> <hr/>
<p>Data protection legal basis</p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Consent collection (inc. consent withdrawal)</i> Data processing and transfers of value are implemented in compliance with the Law of Ukraine on Personal Data Protection ("the Law"), that include obligation for obtaining of written consent from privacy data subject for implementing processing of privacy information and requirement to ensure that the consent contains the following information: (1) person/entity, collecting personal data (personal data controller or processor); (2) purpose of personal data processing; (3) scope of personal data; (4) types of intended use of personal data, including specifically (where appropriate) transfers and trans-border transfers of personal data (to data processors or third persons);(5) reference to rights of data subject. 	<p>Правова основа захисту даних</p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Збір згоди (включаючи відкликання згоди)</i> Обробка даних і передача цінностей здійснюються відповідно до Закону України «Про захист персональних даних» («Закон»), що включає зобов'язання щодо отримання письмової згоди суб'єкта конфіденційних даних на здійснення обробки конфіденційної інформації та вимогу забезпечити, щоб згода містила таку інформацію: (1) особа/організація, яка збирає персональні дані (контролер персональних даних або обробник); (2) мета обробки персональних даних; (3) обсяг персональних даних; (4) типи передбачуваного використання персональних даних, зокрема (у відповідних випадках) передачі та транскордонні передачі персональних даних

Transfers of value to Healthcare professionals (HCPs) are disclosed on an individual level for each clearly identifiable recipient, the amounts attributable to transfers of value to such recipient in each reporting period, with regards to obtained written consent in compliance with indicated Law of Ukraine.

In cases when the consent for disclosure of transfers of value to HCPs on an individual level was not granted, transfers of value are disclosed in an aggregated level in each reporting period. Such aggregated disclosure are on a category-by-category basis, including (i) the number of recipients covered by such disclosure, on an absolute basis and as a percentage of all recipients, and (ii) the aggregate amount attributable to transfers of value to such recipients.

Transfers of value to HCOs are disclosed on individual levels taking into consideration requirements of the said Law of Ukraine, which identifies the personal data as any information that related directly or indirectly to definite or defined individual (privacy data subject), and, accordingly, the requirement regarding written consent from privacy data subjects is related only to an individual.

- *Partial consent*

Partial consent (ToV disclosed on an engagement by engagement basis) is not an option.

- *Legitimate interest (inc. balancing test, right to object)*

(обробникам даних або третім особам); (5) посилання на права суб'єкт даних.

Передача цінностей медичним працівникам (ПОЗ) розкривається на індивідуальному рівні для кожного чітко ідентифікованого одержувача, суми, пов'язані з передачею цінностей такому одержувачу в кожному звітному періоді, з урахуванням отриманої письмової згоди відповідно до зазначеного Закону України.

У випадках, коли згода на розкриття інформації про передачу цінностей медичним працівникам на індивідуальному рівні не була надана, інформація про передачу цінностей розкривається на агрегованому рівні в кожному звітному періоді. Таке зведене розкриття інформації подається за категоріями, включаючи (i) кількість одержувачів, охоплених таким розкриттям, на абсолютній основі та у відсотках від усіх одержувачів, і (ii) загальну суму, що відноситься до передачі цінностей таким одержувачам.

Передача цінностей до ООЗ розкривається на індивідуальних рівнях з урахуванням вимог зазначеного Закону України, який ідентифікує персональні дані як будь-яку інформацію, яка прямо або опосередковано стосується певної або визначеної особи (суб'єкта конфіденційних даних), і, відповідно, Вимога щодо письмової згоди суб'єктів конфіденційних даних стосується лише фізичної особи.

- *Часткова згода*

Часткова згода (ПЦ розкривається на основі зобов'язань за завданнями) не є опцією.

- *Законний інтерес (включаючи тест на балансування, право на заперечення)*

<p><i>Form of Disclosure</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Date of publication</i> The publication date equals the date the report is generated via internal systems. - <i>Disclosure platform</i> (Transparent Payments to Healthcare Providers / https://www.lilly.com/eu/transparent-payments-to-healthcare-providers/) - <i>Disclosure language</i> Disclosure is made in Ukrainian and English. 	<p><i>Форма розкриття</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Дата публікації</i> Дата публікації дорівнює даті створення звіту за допомогою внутрішніх систем. - <i>Платформа розкриття</i> (Transparent Payments to Healthcare Providers / https://www.lilly.com/eu/transparent-payments-to-healthcare-providers/) - <i>Мова розкриття</i> Розкриття здійснюється українською та англійською мовами.
<p><i>Disclosure financial data</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Currency (local or if not, specify the exchange rate)</i> The report is disclosed in local currency. - <i>VAT included or excluded</i> VAT, as well as other taxes are excluded when administratively feasible. For HCPs/HCOs who pay their own withholding taxes, the tax amount is included in the total amount paid. - <i>Calculation rules (e.g., in-kind ToVs)</i> _____ 	<p><i>Фінансові дані розкриття</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Валюта (місцева або, якщо ні, вкажіть обмінний курс)</i> Звіт розкривається в національній валюті. - <i>ПДВ включено або виключено</i> ПДВ, а також інші податки виключаються, якщо це адміністративно можливо. Для ПОЗ/ООЗ, які сплачують власні податки, сума податку включається до загальної сплаченої суми. - <i>Правила розрахунку (наприклад, передача цінностей у натуральній формі)</i> _____
<p><i>Additional information</i></p>	<p><i>Додаткова інформація</i></p>