

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та керівництву
ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛІПЛАСТ»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛІПЛАСТ» (надалі - Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2025 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2025 рік, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік, звіту про власний капітал за 2025 рік, та приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Компанії станом на 31.12.2025 року, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що діють в Україні.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 1.2 до фінансової звітності, у якій зазначається про настання суттєвої невизначеності зовнішнього характеру, що стосується наслідків вторгнення російських військ до території України.

Остаточне врегулювання питання російської агресії та військового вторгнення на територію України неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, що може негативно вплинути на економіку України в цілому та операційну діяльність Компанії.

Як зазначено в примітках 1.2 та 1.3, ці події та умови вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, який складається керівництвом Компанії на виконання ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999 р. (із змінами та доповненнями).

Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора до неї.

Наша думка щодо фінансової звітності Компанії не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з вищевказаною іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Компанія підготувала Звіт про управління за 2025 рік. Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності та викривлень, між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Додатки:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2025 р. (Форма №1);
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупні доходи) за 2025 рік (Форма №2);
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік (Форма №3);
4. Звіт про власний капітал за 2025 рік (Форма №4);
5. Звіт про власний капітал за 2024 рік (Форма №4);
6. Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2025 р. (Форма №5)
7. Примітки (Пояснювальна записка) та інші пояснення до фінансової інформації за НП(С)БО в Україні за рік, що завершився 31.12.2025 року.

Ключовим партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є аудитор

Гаврікова Ольга Миколаївна

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101647

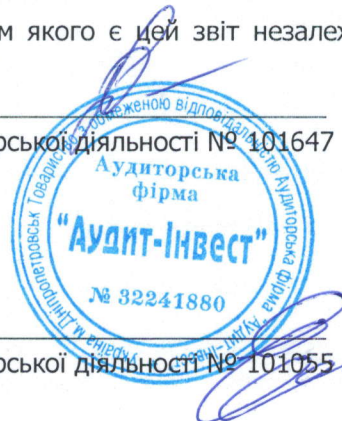
За і від імені фірми ТОВ АФ «АУДИТ-ІНВЕСТ»

Директор

Єльченко Ольга Миколаївна

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101055

20 травня 2026 р.



Основні відомості про аудиторську фірму:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСКА ФІРМА «АУДИТ-ІНВЕСТ»,

Код за ЄДРПОУ: 32241880

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторських фірм №3094

м. Дніпро, вул. Короленка 15, прим.5, тел. 067-395-95-15

веб-сайт: <https://audit-invest.com.ua/>

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту: № 115-11-2025/А від 27.11.2025 р., додаткова угода №1 від 27.11.2025 р.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: 27.11.2025 р. по 20.05.2026 р.

Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності: з 01.01.2025 р. по 31.12.2025 р.

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОЛІПЛАСТ"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Територія	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА	за ЄДРПОУ	2026 01 01
Організаційно-правова форма господарювання	товариство з додатковою відповідальністю	за КАТОТТГ	24424934
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення	за КОПФГ	UA12020290010050775
Середня кількість працівників	2 68	за КВЕД	250
Адреса, телефон	52064, Дніпропетровська обл., Дніпровський р-н, с. Сурсько-Литовське, вул. Польова, 56		46.49
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)		0563757625	
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			V
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2025 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 063	902
первісна вартість	1001	1 460	1 491
накопичена амортизація	1002	397	589
Незавершені капітальні інвестиції	1005	27	18
Основні засоби	1010	9 847	8 833
первісна вартість	1011	22 639	22 860
знос	1012	12 792	14 027
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	1 409	945
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	12 346	10 698
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	77 990	78 729
виробничі запаси	1101	1 168	1 743
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	952	1 231
товари	1104	75 870	75 755
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	181 174	174 845
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	939	2 261
з бюджетом	1135	2	2
у тому числі з податку на прибуток	1136	2	2
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 471	2 329
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	423	218
готівка	1166	1	-
рахунки в банках	1167	422	218
Витрати майбутніх періодів	1170	179	205
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	114	6
Усього за розділом II	1195	262 292	258 595
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	3 267	-
Баланс	1300	277 905	269 293

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	97 000	97 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	28 065	23 935
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	125 065	120 935
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	2 206	1 497
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань		-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	2 206	1 497
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	54 836	52 167
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	596	709
товари, роботи, послуги	1615	33 243	45 156
розрахунками з бюджетом	1620	3 532	2 346
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 152	811
розрахунками зі страхування	1625	224	202
розрахунками з оплати праці	1630	832	754
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	5 019	1 427
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 041	1 132
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	51 311	42 968
Усього за розділом III	1695	150 634	146 861
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	277 905	269 293

Керівник

Деркач Вячеслав Миколайович

Головний бухгалтер

Алешко Алевтина Олексіївна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ПОЛІПЛАСТ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
24424934		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2025 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	220 240	246 028
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(125 815)	(134 943)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	94 425	111 085
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	10 295	3 829
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(17 313)	(16 709)
Витрати на збут	2150	(63 615)	(65 425)
Інші операційні витрати	2180	(9 061)	(6 825)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	14 731	25 955
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	6	2
Інші доходи	2240	-	4
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(9 544)	(8 964)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(428)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	5 193	16 569
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 323)	(2 968)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 870	13 601
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 870	13 601

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4 646	3 900
Витрати на оплату праці	2505	18 003	18 969
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 546	3 844
Амортизація	2515	1 432	1 442
Інші операційні витрати	2520	60 249	61 058
Разом	2550	87 876	89 213

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Деркач Вячеслав Миколайович

Головний бухгалтер

Алешко Алевтина Олексіївна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2025** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	248 353	265 017
Повернення податків і зборів	3005	-	29
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	116	12
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2	5
Надходження від операційної оренди	3040	426	656
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 015	422
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(141 343)	(163 456)
Праці	3105	(13 812)	(15 176)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 800)	(4 091)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(24 361)	(28 850)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 232)	(3 898)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(14 347)	(18 022)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 782)	(6 930)
Витрачання на оплату авансів	3135	(40 724)	(45 981)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(7)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 784)	(1 476)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	24 081	7 111
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	6	1
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	199	92
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	205	93
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	63 337	87 190
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	346
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	70 133	70 486
Сплату дивідендів	3355	(8 992)	(15 794)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(8 693)	(8 054)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-24 481	-6 798
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-195	406
Залишок коштів на початок року	3405	423	21
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(10)	(4)
Залишок коштів на кінець року	3415	218	423

Керівник

Деркач Вячеслав Миколайович

Головний бухгалтер

Алешко Алевтина Олексіївна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОЛІПЛАСТ"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2026

01

01

24424934

Звіт про власний капітал

за

Рік 2025

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	97 000	-	-	-	28 065	-	-	125 065
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	97 000	-	-	-	28 065	-	-	125 065
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 870	-	-	1 870
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(6 000)	-	-	(6 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(4 130)	-	-	(4 130)
Залишок на кінець року	4300	97 000	-	-	-	23 935	-	-	120 935

Керівник

Деркач Вячеслав Миколайович

Головний бухгалтер

Алешко Алевтина Олексіївна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОЛІПЛАСТ" за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2025

01

01

24424934

Звіт про власний капітал

за

Рік 2024

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	97 000	-	-	-	35 974	-	-	132 974
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	97 000	-	-	-	35 974	-	-	132 974
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	13 601	-	-	13 601
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(21 510)	-	-	(21 510)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

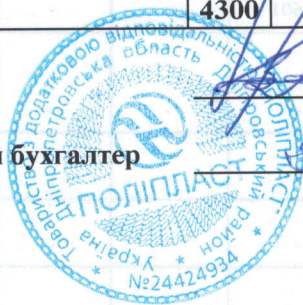
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(7 909)	-	-	(7 909)
Залишок на кінець року	4300	97 000	-	-	-	28 065	-	-	125 065

Керівник

Деркач Вячеслав Миколайович

Головний бухгалтер

Алешко Алевтина Олексіївна



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

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ за КАТОРТГ ¹ за СПОДУ за КОПФГ за КВЕД	Коди		
	2025	12	31
	24424934		
	UA12020290010050775		
	250		
	46.49		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОЛІПЛАСТ"

Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	43	19	-	-	-	-	-	5	-	-	-	43	24
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	1417	378	31	-	-	-	-	187	-	-	-	1448	565
Гудвіл	080	1460	397	31	-	-	-	-	192	-	-	-	1491	589
	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

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

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

ІІ. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	9620	5671	-	-	-	-	-	293	-	-	-	9620	5964	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	10741	5099	147	-	-	3	3	800	-	-	-	10885	5896	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	80	80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80	80	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	510	281	-	-	-	-	-	41	-	-	-	510	322	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1486	1486	79	-	-	2	2	79	-	-	-	1563	1563	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	202	175	-	-	-	-	-	27	-	-	-	202	202	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	22639	12792	226	-	-	5	5	1240	-	-	-	22860	14027	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 5 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 260 графа 15 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

3 рядка 105 графа 14

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	147	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	70	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	31	18
Придбання (виroduвання) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	248	18

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	354	-
Операційна курсова різниця	450	776	3429
Реалізація інших оборотних активів	460	2130	3267
Штрафи, пені, неустойки	470	2	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	7033	2365
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	9544
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	6	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	218
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	218

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1041	1132	-	673	368	-	1132
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	8217	-	-	459	143	-	7615
Разом	780	9258	1132	-	1132	511	-	8747

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вар- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1214	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	456	-	-
Тара і тарні матеріали	830	5	-	-
Будівельні матеріали	840	8	-	-
Запасні частини	850	60	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	1231	-	-
Товари	910	7575	-	-
Разом	920	78729	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	174845	174733	65	47
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2329	2253	2	74

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	2859
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	1409
на кінець звітного року	1225	945
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3323
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	2859
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	464
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1432
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

збільшення	3323	3	34
у тому числі:			
збільшення за звітний рік	1432	62	41
зменшення за звітний рік	1	3	8
у тому числі:			
збільшення за звітний рік	1312	18 місяців	30 місяців
зменшення за звітний рік	1313	18 місяців	30 місяців
збільшення за звітний рік	1314	18 місяців	30 місяців
зменшення за звітний рік	1315	18 місяців	30 місяців
збільшення за звітний рік	1316	18 місяців	30 місяців
зменшення за звітний рік	1317	18 місяців	30 місяців

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік			нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміна вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість				накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

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

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

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

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

Керівник

Деркач Вячеслав Миколайович

Головний бухгалтер

Алешко Алевтина Олексіївна



ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ПОЛІПЛАСТ»

Примітки (Пояснювальна записка) до фінансової звітності, які містять інформацію, розкриття якої передбачено відповідними НП(С)БО в Україні, за рік, що завершився 31.12.2025 року

ЗМІСТ

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ	3
1. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ І ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	4
1.1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ	4
1.2. УМОВИ ФУНКЦІОНУВАННЯ ТА ЕКОНОМІЧНА СИТУАЦІЯ В УКРАЇНІ ТА В ГАЛУЗІ	4
1.3. ПРИПУЩЕННЯ ПРО БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ	5
2. ОГЛЯД СУТТЄВИХ ПОЛОЖЕНЬ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	6
2.1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ	6
2.2. ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОЦІНКИ	6
2.3. ФУНКЦІОНАЛЬНА ВАЛЮТА ТА ВАЛЮТА ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	7
2.4. ПЕРЕРАХУНОК ІНОЗЕМНИХ ВАЛЮТ	7
2.5. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	7
3. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ	13
3.1. Основні засоби	13
3.2. Нематеріальні активи	13
3.3. Запаси	14
3.4. Дебіторська заборгованість	14
3.5. Грошові кошти та їх еквіваленти	15
3.6. Витрати майбутніх періодів	15
3.7. Інші оборотні активи	16
3.8. Зареєстрований капітал	16
3.9. Кредити банків	16
3.10. Поточні зобов'язання та забезпечення	17
3.11. Доходи	18
3.12. Витрати	18
3.13. Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання	19
4. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ	20
4.1. Операції з пов'язаними сторонами	20
4.2. Оренда	21
4.3. Умовні та контрактні зобов'язання	21
5. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ	22
5.1. Валютний ризик	22
5.2. Кредитний ризик	22
5.3. Ризик ліквідності	22
6. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ	23
7. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ	23
8. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗАКІНЧЕННЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ	24

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

за період, що закінчився 31 грудня 2025 року.

Дана фінансова звітність Товариства з додатковою відповідальністю «Поліпласт» (далі – Компанія) за рік, що закінчився 31.12.2025, була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Керівництво Компанії несе відповідальність за точність, достовірність та об'єктивність інформації, що міститься у фінансовій звітності.

Підготовка фінансової звітності обов'язково передбачає використання оцінок, заснованих на судженнях керівництва, особливо при операціях, що впливають на поточний звітний період, і неможливо бути впевненими, що вони будуть завершені до майбутніх періодів. Дана фінансова звітність була підготовлена з використанням меж суттєвості та з використанням інформації, що була у наявності до 20 травня 2026 року включно.

Виконуючи свої зобов'язання щодо цілісності фінансової звітності, керівництво підтримує функціонування фінансових та управлінських систем контролю і практики, покликані забезпечити достатню впевненість у тому, що операції санкціоновані, активи зберігаються і облік ведеться належним чином.

Керівництво підготувало фінансову звітність до того, як вона була подана на затвердження та випуск 20 травня 2026 року включно.

Компанія «Аудит-Інвест», яка є незалежним аудитором, виконала аудит фінансової звітності ТДВ «Поліпласт» згідно з Міжнародними стандартами аудиту та після виконання висловила свою думку щодо її достовірності в аудиторському звіті, що додається.

Генеральний директор ТДВ «Поліпласт»

В.М. Деркач

Головний бухгалтер ТДВ «Поліпласт»

А.О. Алешко

м. Дніпро, Україна
20 травня 2026 року



1. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ І ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1.1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛІПЛАСТ» (надалі – Компанія) за організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю, діючим в Україні. Дата первинної державної реєстрації 04.09.1996 року.

Основним напрямком діяльності Компанії є оптова торгівля - оптовий продаж товарів народного споживання, господарських товарів і виробів з пластмаси виробництва Польщі (інвентар для прибирання приміщень, кухонний інвентар, аксесуари для ванної кімнати, місткості для зберігання, квіткові горщики, мочалки, губки, серветки тощо) і Туреччини. Асортиментний перелік налічує більше 2000 позицій. Уся продукція сертифікована, має гігієнічні висновки.

Юридична адреса Компанії: Дніпропетровська область, Дніпровський район, с. Сурсько-Литовське вул. Польова, буд.56

Фактичне місцезнаходження Компанії: м. Дніпро вул.. Столетова буд.21 К

Компанія не має філій та структурних підрозділів.

Станом на 31 грудня 2025 року середня кількість працівників в Компанії 68 співробітників, станом на 1 січня 2025 року 77 працівників.

Станом на 31 грудня 2024 року учасниками та власниками Компанії є громадяни України: Лисенко Олег Федорович (40 % частки статутного капіталу – 38 800 тис. грн.), Ставицький Вадим Іванович (40 % частки статутного капіталу – 38 800 тис. грн.), Деркач Вячеслав Миколайович (20 % частки статутного капіталу – 19 400 тис. грн.).

Кінцеві бенефіціарні власники: Лисенко О.Ф., Ставицький В.І.

Інформація щодо відносин Компанії з пов'язаними сторонами наведена у Примітці 4.1.

1.2. УМОВИ ФУНКЦІОНУВАННЯ ТА ЕКОНОМІЧНА СИТУАЦІЯ В УКРАЇНІ ТА В ГАЛУЗІ

Україна завершила 2025 рік з уповільненням економічного зростання, але збереженням макростабільності завдяки міжнародній підтримці. Реальний ВВП зріс на 1,8% за даними CES, хоча більшість прогнозів очікували 2%, через посилені атаки на енергосистему, дефіцит електроенергії та обмеження робочої сили. У IV кварталі зростання становило 3,0% р/р та 0,7% к/к (сезонно скориговано), завдяки пізньому врожаю, бюджетним видаткам та зростанню зарплат.

Інфляція у 2025 році сповільнилася, сягнувши піку 15,9% у травні через зростання цін на харчові продукти та енергію, але наприкінці року знизилася до 8% р/р (0,2% м/м у грудні). Це виявилось нижчим за прогнози аналітиків (медіана 8,8%) та НБУ (9,2%). Причинами уповільнення стали стабільні ціни на продукти (0% м/м, з падінням на фрукти -4,1% та зростанням на яйця +5,6%), а також монетарна політика НБУ. На початку 2026 року НБУ знизив облікову ставку до 15% через дезінфляцію, але протягом 2025 тримав її на рівні 15,5% для стримування тиску, з підвищеннями з грудня 2024. За оцінками НБУ, для повернення до таргету 5% можуть знадобитися подальші коригування ставки, які підтримають реальну дохідність гривневих інструментів та зменшать тиск на курс і ціни.

У 2025 році НБУ проводив значні валютні інтервенції для підтримки стабільного курсу: гривня знецінилася помірно, перевищивши 42 грн/\$ з жовтня та сягнувши 43 грн/\$ на початку 2026. Це відбувалося в режимі керованої гнучкості, щоб уникнути різких коливань. Резерви зросли до рекордних \$57,3–\$57,7 млрд наприкінці року (покриваючи майже 6 місяців імпорту), незважаючи на інтервенції. Рівень 3 місяців імпорту вважається достатнім, тому резерви залишалися на високому рівні.

Дохідність гривневих інструментів – як ОВДП, так і депозитів – залишалася вищою в реальному вимірі, ніж прогнозована інфляція. Готівковий курс не перетнув попередні піки, але офіційний курс на початку 2026 перевищив 43 грн/\$.

У 2025 році іноземна фінансова допомога сягнула рекордних \$52,4 млрд, покривши 95% дефіциту бюджету та 56% додаткових потреб (проти 73% у 2024). Основним джерелом стала програма ERA (використання доходів від заморожених російських активів), а також транші від ЄС (€4,1 млрд в рамках Ukraine Facility), МВФ (\$1,1

млрд), Японії (\$1,9 млрд), Великої Британії (\$483 млн), США (\$465 млн гранту) та Світового Банку (\$20 млн). Україна вперше отримала кошти від заморожених активів РФ: \$1 млрд гранту від США як перший транш з \$20 млрд, частини пакету \$50 млрд.

Податкові надходження до державного бюджету у 2025 році зросли на 37% р/р (до 1 647 млрд грн), випереджаючи інфляцію. Основний внесок: податок на прибуток (+127 млрд грн), акцизи (+106 млрд грн) та ПДВ з імпорту (+100 млрд грн). Відшкодування ПДВ залишилося на рівні 37% від внутрішніх надходжень.

Видатки державного бюджету сягнули 3 271 млрд грн за 11 місяців, +15% р/р (без урахування військової допомоги). Видатки на оборону та безпеку — 1 908 млрд грн за 11 місяців, з піком у листопаді майже 220 млрд грн — найвищий показник року. Видатки на обслуговування боргу — 287 млрд грн за 11 місяців (8,8% від усіх видатків).

Ринок праці України у 2025 році залишався напруженим через війну. Еміграція сповільнилася до 0,3 млн осіб, але лібералізація виїздів призвела до відтоку молодих чоловіків 18–22 років. Активність ринку знизилася до 75–80% від рівня 2021, але на початку 2026 зросла (нові резюме наблизилися до довоєнних). Рівень безробіття за оцінками Info Sapiens — 14,2% у грудні 2025, з проксі-показником бідності (економія на їжі) 23,4%. У 2025 показник економії на їжі був вищим за безробіття через швидше зростання цін на продукти.

У 2025 році індекс очікуваних змін ділової активності (ІОДА) залишався нижче 50 пунктів (45,9 у грудні, з 47,2 у листопаді), з негативними настроями в усіх секторах через погіршення безпеки та обстріли енергетики. Зміна очікувань бізнесу свідчить про уповільнення відновлення.

Росіяни продовжували атакувати енергосистему у 2025 році, спричиняючи руйнування та відключення. Однак енергетики відновлювали пошкодження та будували захист, тож Україна завершила рік з мінімальними відключеннями. Посилені обстріли з листопада призупинили експорт електроенергії, а імпорт сягнув рекорду 896 ГВт·год у січні 2026 (з Угорщини 403 ГВт·год, Румунії 186 ГВт·год тощо). Прайскепи підвищено у січні 2026. Це сприяло балансуванню системи, але підвищило витрати бізнесу. (За даними сайту ces.org.ua).

Станом на дату підготовки цієї звітності бойові дії продовжуються. Керівництво Компанії продовжить стежити за потенційним впливом цих подій і вживатиме всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких негативних наслідків. Див. примітку 8.

1.3. ПРИПУЩЕННЯ ПРО БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ

При підготовці даної фінансової звітності керівництво підприємства передбачає, що Компанія буде здійснювати свою фінансово-господарську діяльність на протязі 12 місяців року, наступного за звітним, і не має наміру чи потреби в ліквідації, припиненні фінансово-господарської діяльності в подальшому чи зверненні за захистом від кредиторів. Оцінка активів й зобов'язань заснована на припущенні того, що підприємство зможе виконувати свої зобов'язання й реалізовувати свої активи в ході звичайної діяльності.

Станом на дату затвердження даної фінансової звітності існує істотна невизначеність, яка перебуває поза зоною впливу Компанії та може поставити під сумнів можливість продовження діяльності. Ця суттєва невизначеність зовнішнього характеру стосується наслідків вторгнення російських військ до території України.

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

24 лютого Указом Президента України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до Конституції України та Закону України «Про правовий режим воєнного стану», було введений воєнний стан, який з подальшим продовженням діє на дату затвердження цієї фінансової звітності.

Військовий стан вплинув на діяльність Компанії.

▪ Виробництво та продажі

ТДВ «Поліпласт» продовжує комерційні продажі товарів господарського призначення в Україні, незважаючи на значне ускладнення логістики. Крім того, через активні бойові дії в деяких регіонах країни були й продовжують бути суттєві порушення внутрішніх поставок продукції та її продаж. У результаті поточної ситуації для

задоволення внутрішнього споживання виробничі потужності компанії працюють на нижчому, ніж завжди, рівні. Це призвело до зниження обсягів продажів, втрати доходів і збитків. Хоча передбачити розвиток війни неможливо, ТДВ «Поліпласт» планує докласти всіх зусиль, щоб якнайшвидше повернутися до повноцінної роботи підприємства. Компанія відчуває значні збої в ланцюжках поставок через логістичні проблеми.

Станом на 31.12.2025 поточні активи Компанії більше її поточних зобов'язань на 111 847 тис. грн. (на 31.12.2024 на 109 453 тис. грн.). За 2025 рік Компанія отримала прибуток у сумі 1 870 тис. грн. (за 2024 рік - 13 601 тис. грн.). Фінансовий стан Компанії характеризується достатньою ліквідністю та платоспроможністю.

Вплив подальшого перебігу воєнних дій на бізнес Компанії невідомий. В той же час плани інвесторів та керівництва передбачають подальше провадження діяльності та прийняття відповідних заходів для стабілізації фінансового становища Компанії. Компанія має доступ до джерел фінансування та підтримку від учасників. Враховуючи це, керівництво Компанії вважає, що застосування принципу безперервності діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним.

Остаточне врегулювання питання російської агресії та військового вторгнення до території України неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, важко оцінити майбутні наслідки військової агресії російської федерації проти України і спрогнозувати короткострокову перспективу як для України в цілому, так й щодо діяльності кожного українського підприємства.

Дана фінансова звітність не містить будь-яких коригувань для відображення можливих майбутніх наслідків щодо відшкодування та класифікації відображених сум активів та зобов'язань, які можуть виникнути в результаті існуючої невизначеності. Керівництво Компанії вживає необхідних заходів з підтримки економічного стану компанії в сучасних умовах, що склалися в бізнесі, економіці та політиці.

2. ОГЛЯД СУТТЄВИХ ПОЛОЖЕНЬ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ.

2.1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

Фінансова звітність Компанії підготовлена відповідно до Національних Положень (стандартів) фінансової звітності в Україні (далі – НП(С)БО і є звітністю загального призначення.

Фінансова звітність була складена станом на 31 грудня 2025 року та покриває період з 1 січня по 31 грудня 2025 року. Фінансова звітність Компанії включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (Форма № 3);
- Звіт про власний капітал (Форма № 4);
- Примітки до річної фінансової звітності (Форма № 5);
- Примітки (Пояснювальна записка) до фінансової звітності, які містять інформацію, розкриття якої передбачено відповідними НП(С)БО, за виключенням тих, що були розкриті Компанією безпосередньо у статистичних формах звітності.

Форми звітності №1- №4 складені відповідно до форм, наведених у додатку 1 до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» (наказ МФУ №73 від 07.02.2013, із змінами та доповненнями). Форма 5 Приміток складена відповідно до форми, затвердженої Наказом МФУ від 29.11.2000 р. №302 (в редакції МФУ від 28.10.2003 №602).

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної собівартості з використанням принципу нарахування.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Компанія є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі та відображає поточну оцінку керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції і фінансове становище Компанії та не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Компанія була неспроможна продовжувати свою діяльність та реалізувала свої активи не в ході звичайної діяльності.

Протягом звітного періоду змін в обліковій політиці Компанії не відбувалося. В фінансовій звітності наведена порівняльна інформація за попередній період.

2.2. ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОЦІНКИ

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на суми активів, зобов'язань, доходів і витрат, що відображаються у звітності, а також на розкриття інформації щодо умовних активів та зобов'язань при складанні фінансової звітності відповідно.

Дані оцінки і припущення безперервно оцінюються на підставі минулого досвіду та інших факторів, включаючи такі очікування майбутніх подій, які вважаються розумними в обставинах, що склалися. У майбутньому фактичні події можуть відрізнятись від даних оцінок і припущень.

Нижче наведені ті оцінки і припущення, які мають ефект на суми, визнані у фінансовій звітності за НП(С)БО:

- Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів. Знос або амортизація нематеріальних активів та основних засобів нараховується протягом терміну їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив буде приносити прибуток. Ці терміни періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.
- Запаси. Компанія вивчає чисту вартість реалізації і попит на свої запаси з метою забезпечення впевненості в тому, що враховані запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.
- Резерв на зниження вартості дебіторської заборгованості (резерв сумнівних боргів) створюється виходячи з оцінки Компанії. Компанія припускає окремі судження, що приймають участь в розрахунку величини резерву сумнівних боргів, як основні джерела оцінки.

2.3. ФУНКЦІОНАЛЬНА ВАЛЮТА ТА ВАЛЮТА ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Компанія веде бухгалтерський облік в національній валюті України гривні, яка є функціональною валютою для Компанії. Компанія обрала українську гривню як валюту подання даної фінансової звітності.

Фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень, що є функціональною валютою Компанії. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі («тис. грн.»), якщо не вказано інше.

2.4. ПЕРЕРАХУНОК ІНОЗЕМНИХ ВАЛЮТ

Операції в іноземній валюті первісно враховуються у функціональній валюті за курсом, який діяв на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом на звітну дату. Всі різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід). Немонетарні активи і зобов'язання в інших валютах відображаються за історичною вартістю за обмінним курсом, який діяв на дату первинної операції.

Гривня не є конвертованою валютою за межами України. В Україні офіційні обмінні курси встановлюються Національним банком України (далі – НБУ). Ринкові курси можуть відрізнятися від офіційних.

Офіційні курси валют, які встановлюються НБУ і в яких Компанія проводить валютні операції:

Офіційний курс НБУ	1 дол. США/UAH	1 євро/UAH
31 грудня 2025 року	42,3878	49,8565
31 грудня 2024 року	42,0390	43,9266

2.5. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до наступних принципів бухгалтерського обліку.

Класифікація активів та зобов'язань на оборотні/короткострокові та необоротні/довгострокові

Компанія представляє активи та зобов'язання у Балансі з розбивкою на необоротні/оборотні (поточні) та довгострокові/короткострокові (поточні). Актив класифікується в якості оборотного (поточного) в наступних випадках:

- актив передбачається реалізувати, або він призначений для продажу чи використання в ході звичайного операційного циклу;
- актив переважно призначений для торгівлі;
- актив передбачається до реалізації протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду, або
- актив являє собою грошові кошти або їх еквіваленти, за винятком випадків, коли його заборонено обмінювати або використовувати для погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Усі інші активи класифікуються як необоротні.

Зобов'язання класифікується як короткострокове (поточне) в наступних випадках:

- зобов'язання передбачається погасити в ході звичайного операційного циклу;
- зобов'язання призначено головним чином для торгівлі;
- зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду, або
- Компанія не мають безумовного права відкласти погашення цього зобов'язання на строк як мінімум дванадцять місяців після закінчення звітного періоду.

Компанія класифікує інші зобов'язання в якості довгострокових.

Рівень суттєвості

Компанією встановлено наступні порогові значення істотності:

- для активів, зобов'язань, власного капіталу – 3 % суми всіх активів, зобов'язань і власного капіталу відповідно;
- доходів і витрат – 2 % чистого прибутку (збитку);
- переоцінки або зменшення корисності об'єктів основних засобів – відхилення залишкової вартості від їх справедливої вартості на 10 %;
- визначення подібних активів – різниця між справедливою вартістю об'єктів обміну не більше 10 %.
- статей фінансової звітності – 5 000 грн.

Основні засоби

Компанія обліковує основні засоби за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Первісна вартість основних засобів складається з вартості їх придбання, включаючи невідшкодовані податки та збори на придбання, а також будь-які витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою та їх доставкою до місця використання.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що призводять до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

Амортизація основних засобів здійснюється починаючи з місяця, наступного за місяцем, в якому такі основні засоби стали придатними для використання та введені в експлуатацію. Амортизація основних засобів нараховується з використанням прямолінійного та виробничого методу.

Нарахування амортизації здійснюється з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством.

Мінімально допустимі строки амортизації основних засобів та інших необоротних активів:

	Мінімально допустимі строки експлуатації (у роках)
Земельні ділянки	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	20
Машини та обладнання	5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
Інші основні засоби	12

Термін корисного використання основних засобів та метод їх амортизації у разі необхідності переглядаються, якщо в наступному періоді очікуються зміни строку корисного використання активу або зміни умов отримання майбутніх економічних вигід.

До малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться активи з терміном корисного використання (експлуатації) понад один рік і вартістю менше 20 000,00 грн. (без урахування податку на додану вартість). Амортизація малоцінних необоротних активів і бібліотечних фондів здійснюється в розмірі 100 % їх вартості в першому місяці використання об'єкта.

Амортизація основних засобів приводиться до досягнення залишкової вартості об'єктом його ліквідаційної вартості.

До поліпшень необоротного активу належать модернізація, модифікація, дообладнання, добудова, реконструкція тощо об'єктів, що приводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта. Сума витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта необоротного активу, збільшує його первісну вартість.

Визнання об'єкта основного засобу активом припиняється у разі його вибуття або коли не очікуються майбутні економічні вигоди від його використання. Визначення непридатності основних засобів до використання,

можливості їх продажу (передачі) та оформлення відповідних первинних документів покладається на Інвентаризаційну комісію.

Нематеріальні активи

Компанія обліковує нематеріальні активи за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Первісною вартістю придбаних (створених) об'єктів нематеріальних активів є: вартість придбання у разі придбання за плату; собівартість виробництва у разі самостійного виготовлення (створення); справедлива вартість у разі отримання без оплати від фізичних та юридичних осіб; залишкова вартість переданого нематеріального активу у разі отримання у результаті обміну на інший актив.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних і підвищенням їх можливостей та продовженням строку використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта нематеріальних активів в придатному для використання стані та отримання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигод від його використання або потенціалу корисності, пов'язаних з цим активом, до первісно оціненого рівня, включаються до складу витрат звітного періоду.

Нарахування амортизації нематеріальних активів Компанією обрано прямолінійний метод.

У складі нематеріальних активів обліковуються права на комерційні позначення, права на об'єкти промислової власності, авторські та суміжні з ними права, інші нематеріальні активи, які мають обмежений термін використання відповідно до правовстановлюючих документів та інші, терміни корисного використання яких встановлено в межах від 1 до 10 років.

Ліквідаційна вартість об'єкта нематеріальних активів прирівнюється до нуля.

Терміни корисного використання основних засобів та нематеріальних активів та методи амортизації у разі необхідності, переглядаються, якщо в наступному періоді очікуються зміни строку корисного використання активу або зміни умов отримання майбутніх економічних вигод.

Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції включають витрати на будівництво, виготовлення, придбання і поліпшення об'єктів основних засобів, нематеріальних активів з початку і до закінчення зазначених робіт та введення об'єктів в експлуатацію.

Капітальні інвестиції на дату балансу відображаються за собівартістю з урахуванням будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Запаси

Запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. В первісну вартість запасів включаються всі витрати на придбання, переробку та інші витрати, які необхідні для доведення запасів до їх теперішнього стану та транспортування до місця їх теперішнього знаходження.

Витрати, пов'язані з доставкою запасів (транспортні витрати) відносяться на вартість тих запасів, в зв'язку з придбанням яких вони понесені, безпосередньо при їх оприбуткуванні.

Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами підприємства, визнається їх виробнича собівартість. Одиницею обліку запасів є їх найменування.

Оцінка будь-якого вибуття запасів: сировини, матеріалів, МШП, інших виробничих запасів, напівфабрикатів та готової продукції здійснюється методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Оцінка запасів на дату балансу відбувається за найменшою з двох оцінок первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду.

Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги відображається на дату балансу за чистою реалізаційною вартістю, тобто за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Інша поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю.

Компанія визначає величину резерву сумнівних боргів, який визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості за кожним дебітором. Резерв в повному обсязі створюється на кінець звітного року. Компанія створює резерв сумнівних боргів для очікування повернення грошових коштів неплатоспроможними покупцями.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) у складі інших операційних витрат. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за її теперішньою вартістю.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включає заборгованість фінансових і податкових органів, а також авансові платежі, переплату за податками і зборами, іншими платежами до бюджету та відображається в балансі із виділенням заборгованості з податку на прибуток.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти у касі, кошти на поточних, депозитних банківських рахунках Компанії та спеціальних рахунках у системі електронного адміністрування ПДВ.

Депозити являють собою короткострокові вклади/депозитну лінію, розміщені під ринкові процентні ставки у національній та іноземній валюті (дол. США).

Зобов'язання

Зобов'язання визнається Компанією, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому унаслідок його погашення.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Фінансові інструменти

Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються тоді, коли Компанія стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного інструмента.

Фінансові активи Компанії включають: грошові кошти та їх еквіваленти і банківські депозити, дебіторську заборгованість, включаючи заборгованість за товари, роботи, послуги та виданими позиками. Фінансові зобов'язання Компанії включають поточну кредиторську заборгованість, в т.ч. за товари, роботи, послуги.

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображають за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі цінних паперів тощо).

Облікова політика стосовно оцінки фінансових активів та фінансових зобов'язань на кожну наступну після визнання дату розкривається у відповідних розділах облікової політики, викладеної у цій Примітці (Пояснювальній записці).

Визнання доходів

Дохід від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов: покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив); Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами); сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена; є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Компанії, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід від надання послуг та виконання робіт визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг (за датою складання акту або іншого документа, який підтверджує виконання робіт або надання послуг).

Якщо дохід (виручка) від надання послуг не може бути достовірно визначений, то він відображається в бухгалтерському обліку в розмірі визначених витрат, що підлягають відшкодуванню.

Дохід, який виникає в результаті використання активів Компанії іншими сторонами, визнається у вигляді процентів, роялті та дивідендів, якщо ймовірне надходження економічних вигід, пов'язаних з такою операцією та дохід може бути достовірно оцінений.

Проценти визнаються у тому звітному періоді, до якого вони належать виходячи з бази їх нарахування та строку користування відповідними активами.

Роялті визнаються за принципом нарахування згідно з економічним змістом відповідної угоди.

Дивіденди визнаються у періоді прийняття рішення про їх виплату.

Дохід від отриманих штрафу, пені, неустойки виникає у періоді впевненості отримання економічної вигоди, тобто в періоді отримання штрафу, пені, неустойки на поточний рахунок Компанії.

Визнання витрат

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у зв'язку з вибуттям або амортизацією активів чи виникненням зобов'язань, результатом чого є зменшення власного капіталу, за винятком зменшення через здійснення виплат учасникам.

До складу витрат відносяться:

- собівартість реалізованих товарів, продукції (робіт, послуг),
- витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не входять до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) та поділяються на адміністративні, збутові та інші операційні витрати,
- фінансові витрати,
- втрати від участі в капіталі,
- інші витрати, які виникають під час діяльності (крім фінансових витрат), але не пов'язані безпосередньо з виробництвом та/або реалізацією продукції (товарів, робіт, послуг),
- суми податку на прибуток.

Витрати звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Компанії (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду, постійних загальновиробничих витрат та наднормативних виробничих витрат.

Витрати пов'язані з виробництвом продукції (напівфабрикатів, робіт, послуг), класифікуються у відповідності до встановленого переліку і складу статей калькулювання виробничої собівартості.

За базу розподілу загальновиробничих витрат на кожен об'єкт витрат (продукцію, напівфабрикати, роботи, послуги), що виробляється Компанією, прийнята вартість прямих матеріальних витрат основного виробництва Компанії.

Податки

Поточний та відстрочений податки

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного податку на прибуток та відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток – це сума податку на прибуток, визначена у звітному періоді у відповідності до податкового законодавства. Сума відстроченого податку на прибуток відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких до оподаткованого доходу очікується у роках, в яких передбачається реалізація або погашення тимчасових різниць. Оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань відображає можливі податкові наслідки, які випливають з того, яким чином Компанія очікує на звітну дату реалізувати або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Відображення відстрочених податкових активів і відстрочених податкових зобов'язань здійснюється щорічно (у річній фінансовій звітності) станом на 31 грудня звітного року.

У проміжній фінансовій звітності відображаються відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання у балансі в сумі зазначених активів і зобов'язань, що визначені на 31 грудня попереднього року без їх обчислення на дату проміжної фінансової звітності.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням сум податку на додану вартість (далі – «ПДВ»), окрім випадків, коли ПДВ, що виникає при купівлі активів чи послуг, не відшкодовується податковими органами. В

такому випадку ПДВ визнається у вартості придбання активу або як частина витрат звітного періоду.

Дебіторська та кредиторська заборгованості у Балансі (Звіті про фінансовий стан) та суми у Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом) включають суму ПДВ.

Оренда

Визначення того, чи є договір орендною угодою або містить положення про оренду на дату укладання договору, залежить від сутності операції, а не форми договору, і передбачає оцінку того, чи потребує виконання відповідного договору використання окремого активу або активів, а також передачі прав за використання активу.

Компанія як орендар

Оренда класифікується як операційна або фінансова оренда на дату складання договору.

Оренда, за якою Компанія приймає всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на орендований актив, класифікується як фінансова оренда. Фінансова оренда капіталізується на дату початку строку оренди за справедливою вартістю орендованого майна, або якщо ця сума є меншою, - за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами і зменшенням зобов'язання за орендою так, щоб досягти незмінної процентної ставки на непогашену суму зобов'язання. Фінансові витрати відображаються у складі Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) в сумі, що відноситься до звітного періоду.

Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у складі Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за прямолінійним методом протягом строку оренди.

Компанія як орендодавець

Оренда, за якою Компанія не передає всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на орендований актив, класифікується як операційна оренда.

Дохід від операційної оренди визнається іншим операційним доходом відповідного звітного періоду.

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня дати здійснення операції.

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції в її межах. Для визначення курсових різниць на дату балансу застосовується валютний курс на кінець дня дати балансу. При визначенні курсових різниць на дату здійснення господарської операції застосовується валютний курс на початок дня дати здійснення операції.

Пов'язані сторони

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має здатність контролювати іншу сторону, знаходиться під спільним контролем або може здійснювати істотний вплив або спільний контроль над іншою стороною під час прийняття фінансових та операційних рішень. Перелік пов'язаних сторін визначається Компанією, враховуючи сутність відносин.

Оцінку активів або зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами Компанія проводить по методу порівняльної неконтрольованої ціни.

Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною.

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках в тому випадку, якщо існує достатня ймовірність припливу економічних вигод.

Події після дати балансу

Події, що відбуваються після дати балансу і вказують на умови, що виникли після цієї дати, не потребують коригування статей фінансових звітів та розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо відсутність інформації про них вплине на здатність користувачів звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення.

Виплати працівникам

Компанія здійснює виплати працівникам у вигляді поточних виплат: заробітної плати, відпускних, інших

виплат і нарахувань, що здійснюються відповідно до законодавства України.

Нарахована сума працівникам за роботу, яку вони виконали протягом звітного періоду, визнається витратами та поточним зобов'язанням. Компанія нараховує єдиний соціальний внесок за ставками та в розмірах, визначених законодавством України.

Ніяких інших програм пенсійного забезпечення Компанія не використовує.

3. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ

3.1 Основні засоби

Станом на 31.12.2025 основні засоби Компанії відображені за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного та виробничого методу. Групи основних засобів та їх рух протягом 2025 року відображені в розділі 2 «Основні засоби» Форми 5 «Примітки до річної фінансової звітності за 2025 рік».

Компанія впродовж 2025 року здійснювала операції по наданню в оренду нежитлового приміщення за адресою м. Дніпро, вул. Столетова, 21К. Станом на 31.12.2025 первісна вартість нежитлового приміщення Компанії (група основних засобів «Будинки, споруди та передавальні пристрої») становила 8 647,6 тис.грн, знос - 3 412,8 тис.грн. Загальна площа нежитлового приміщення 5 214,1 кв.м., площа частини, переданої в оперативну оренду - 192 кв.м.

Компанія впродовж 2025 року отримувала в операційну оренду нежитлові приміщення: складське приміщення площею 2 007 кв.м. за адресою вул. Каштанова 6.4 с. Ювілейне Дніпровський район та офісне приміщення площею 9 кв.м. за адресою Дніпровський район, с. Сурсько-Литовське вул. Польова, буд.56.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2025 дорівнює 4 212,7 тис.грн. Перегляд строків корисного використання протягом 2025 року не здійснювався. Дані основні засоби не списуються з балансу оскільки очікується отримання економічних вигід від їх використання.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів не переглядалась. По об'єктам основних засобів, по яким ліквідаційна вартість дорівнює нулю, Компанія планує використовувати основні засоби за їх основним призначенням до кінця фізичного терміну їх експлуатації. Протягом звітного періоду переоцінка та перегляд строків корисного використання основних засобів не проводились.

Станом на 31.12.2025 відсутні:

- обмеження щодо використання основних засобів (крім тих, що оформлені під заставу кредитних коштів);
- угоди на придбання у майбутньому основних засобів;
- основні засоби, вилучені з експлуатації для продажу.

Станом на 31.12.2025 в обліку рахуються незавершені капітальні інвестиції в основні засоби та інші необоротні матеріальні активи в сумі 18 тис. грн.

3.2 Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2025 нематеріальні активи Компанії відображені за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація нематеріальних активів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу. Строк корисного використання нематеріальних активів визначено при вводі в експлуатацію та знаходиться в межах 1-10 років. Групи нематеріальних активів та їх рух протягом 2025 року відображені в розділі 1 «Нематеріальні активи» Форми 5 «Примітки до річної фінансової звітності за 2025 рік».

Станом на 31.12.2025 відсутні:

- ознаки зменшення корисності нематеріальних активів;
- нематеріальні активи з обмеженим правом володіння або передачі у заставу як забезпечення зобов'язань;
- договірні зобов'язання, пов'язані із придбанням нематеріальних активів.

Переоцінка нематеріальних активів, перегляд строків корисного використання в звітному періоді не проводились. Протягом 2025 року не здійснювались витрати на дослідження та розробки.

По кожному нематеріальному активу, в тому числі з необмеженим терміном дії, при передачі в експлуатацію в наказі по підприємству встановлюється термін корисного використання (з урахуванням мінімально допустимих строків, встановлених податковим законодавством України).

3.3 Запаси

Інформація щодо балансової вартості запасів у розрізі окремих класифікаційних груп наведена у розділі 8 «Запаси» Форми 5 «Примітки до річної фінансової звітності за 2025 рік».

Запаси відображені за собівартістю – первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання.

Вибуття запасів (сировини, матеріалів, МШП, інших виробничих запасів, напівфабрикатів, готової продукції, товарів) здійснюється методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Станом на 31.12.2025 запаси, що виступають як заставне майно, є пошкодженими, залежаними або непридатними для використання, передані у переробку, на комісію - відсутні.

3.4 Дебіторська заборгованість

Розшифровка р. 1040, 1125, 1130, 1135, 1155 Балансу (Звіту про фінансовий стан):

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Дебіторська заборгованість за товари, роботи і послуги вітчизняних покупців	182 460	189 392
Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість за товари, роботи і послуги	(7 615)	(8 218)
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	2 261	939
Інша поточна дебіторська заборгованість	2 329	1 471
Резерв під сумнівну іншу поточну дебіторську заборгованість	-	-
Разом:	179 435	183 584

Інша поточна дебіторська заборгованість, відображена в р. 1155 Балансу (Звіту про фінансовий стан), складається з:

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Розрахунки з державними цільовими фондами	-	22
Розрахунки за договорами факторингу	-	980
Розрахунки з працівниками за іншими операціями	78	277
Залишки за розрахунками за договорами оренди	1 105	192
Інша заборгованість (продаж авто)	1 146	-
Разом:	2 329	1 471

Поточна дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності Компанії за собівартістю. Забезпечення дебіторської заборгованості протягом звітного періоду Компанія не отримувала.

Компанією в розділі 9 «Дебіторська заборгованість» Форми 5 «Примітки до річної фінансової звітності за 2025 рік» розкрито інформація про поточну дебіторську заборгованість за строками (періодами) її непогашення.

Нижче поданий аналіз дебіторської заборгованості за основною діяльністю за кредитною якістю:

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
0-60 днів	176 534	173 781
61-90 днів	-	34
91-120 днів	-	44
більше 120 днів	-	24
більше 360 днів	5 926	6 381
Разом:	182 460	189 392

Інформація щодо дебіторської заборгованості наведена за чистою реалізаційною вартістю, тобто, за мінусом резерву сумнівних боргів.

Станом на 31.12.2025 Компанія має дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, яка є сумнівною, і за якою створено резерв сумнівних боргів у сумі 7 872 тис. грн.

Компанія визначає величину резерву сумнівних боргів методом абсолютної суми сумнівної заборгованості. Інформація про рух резерву сумнівних боргів наведена нижче.

Резерв сумнівних боргів під дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги:

	За 2025	За 2024
На початок року	8 218	5 909
Нарахування резерву	-	2 309
Списання резерву (використано, сторновано)	603	-
На кінець року	7 615	8 218

Вся дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість деномінована в гривнях.

3.5 Грошові кошти та їх еквіваленти

Розшифровка р. 1165 Балансу (Звіту про фінансовий стан):

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Грошові кошти на поточних рахунках у банках	218	422
Каса	-	1
Всього, грн	218	423

Станом на 31 грудня 2025 року та на 1 січня 2025 року грошові кошти та їх еквіваленти деноміновані в гривнях та іноземній валюті (долар). Усі кошти на банківських рахунках не прострочені та не знецінені. Обмеження права Компанії на користування грошовими коштами станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року відсутні.

За валютою:

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Гроші на банківських рахунках в нац валюті	21	42
Гроші на банківських рахунках в ін валюті	197	380
Гроші у касі в національній валюті	-	1
Разом	218	423

Інші надходження та витрачання грошових коштів Компанії, відображені у Звіті про рух грошових коштів, складеним за прямим методом.

Розшифровка р. 3095 «Інші надходження» Звіту про рух грошових коштів (за прямими методом):

	за 2025 рік	за 2024 рік
Надходження від повернення займів робітниками та ін. осіб	200	2
Виплати бонусів від нерезидентів	-	-
Інше	815	420
Разом	1 015	422

Розшифровка р 3190 «Інші витрачання» Звіту про рух грошових коштів (за прямими методом):

	за 2025 рік	за 2024 рік
Перерахування позик робітникам	-	340
Кошти на відрядження, допомога	197	142
Витрачання на страхування майна	-	-
Купівля-продаж іноземної валюти	465	419
Перерахування аліментів	-	77
Інше	1 122	498
Разом	1 784	1 476

3.6 Витрати майбутніх періодів

Розшифровка р. 1170 «Витрати майбутніх періодів» Балансу (Звіту про фінансовий стан):

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Страхування майна	22	14
Доступ до онлайн-сервісів та оновлення ПП	176	161
Інше	7	4

Разом	205	179
--------------	------------	------------

3.7 Інші оборотні активи

Розшифровка р. 1190 «Інші оборотні активи» Балансу (Звіту про фінансовий стан):

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Податковий кредит	6	114
Податкові зобов'язання	-	-
Разом	6	114

3.8 Зареєстрований капітал

Зареєстрований капітал

Станом на 31.12.2025 р. розмір зареєстрованого капіталу Компанії становить 97 000 тис.грн. та складається з грошових внесків учасників.

Протягом 2025 року розподіл часток між учасниками не зазнав змін. Станом на 31.12.2025 р. склад учасників є таким:

	% участі	31.12.2025	% участі	31.12.2024
Лисенко О. Ф., резидент України	40	38 800	40	38 800
Ставицький В.І., резидент України	40	38 800	40	38 800
Деркач В.М., резидент України	20	19 400	20	19 400
Разом	100	97 000	100	97 000

Кінцеві бенефіціарні власники є Лисенко О.Ф. та Ставицький В.І. Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив.

Резервний капітал Компанії не створювався.

3.9 Кредити банків

Розшифровка р. 1600 «Короткострокові кредити банків» Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2025:

	Валюта	Рік погашення	% ставка	31.12.2025
АТ «Райффайзен Банк»	грн	2026	15.5%	50 000
АТ «Райффайзен Банк»	грн	2026	15.0%	2 167
Разом				52 167

Розшифровка р.1610 «Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями» (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2025:

	Валюта	Рік погашення	% ставка	31.12.2025
АТ «Райффайзен Банк»	грн	2026	13.5%	709
Разом				709

Розшифровка р.1510 «Довгострокові кредити банків» (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2025:

	Валюта	Рік погашення	% ставка	31.12.2025
АТ «Райффайзен Банк»	грн	2027	13.5%	214
АТ «Райффайзен Банк»	грн	2029	13.5%	1 283
Разом				1 497

Заборгованість за кредитами (р.1600 Балансу) станом на 01.01.2025 та на 31.12.2025 року представлена наступним чином:

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Зобов'язання за банківським кредитом	52 167	54 836
Всього поточних позикових коштів	52 167	54 836

Заборгованість за кредитними договорами виплачується у повному обсязі у встановлені умовами договорів строки.

3.10 Поточні зобов'язання та забезпечення

Розшифровка р. 1615, 1620, 1625, 1630, 1640, 1660, 1665, 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан).

Поточні зобов'язання та забезпечення включають:

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		
- перед вітчизняними постачальниками	12 037	5 167
- перед іноземними постачальниками	33 119	28 076
Поточна кредиторська заборгованість зі страхування	202	224
Заборгованість за розрахунками з оплати праці	754	832
Заборгованість за розрахунками з учасниками	1 427	5 019
Поточні забезпечення	1 132	1 041
Інші поточні зобов'язання	42 968	51 311
Разом:	91 639	91 670

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає:

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Розрахунки за податком на прибуток	811	1 152
Податок на додану вартість	970	1 954
Розрахунки за ПДФО	296	227
Розрахунки за військовим збором	117	63
Розрахунки за іншими податками	152	136
Разом:	2 346	3 532

Поточна заборгованість за податками обґрунтована господарською діяльністю Компанії. Податок на прибуток та ПДВ розраховано згідно податкового законодавства України. В Україні законодавчо встановлена ставка податку на прибуток в розмірі 18 %, ставка ПДВ дорівнює 20 %.

Компанія не має прострочену заборгованість зі сплати податків перед бюджетом станом на 31.12.2025.

Інші поточні зобов'язання, відображені в р. 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан), складаються:

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Отримана фінансова допомога	42 905	51 236
Податковий кредит	61	71
Інше	2	4
Разом:	42 968	51 311

Інформація щодо виду та змін забезпечень станом на початок та кінець року, та за поточний рік наведена у розділі 7 «Забезпечення і резерви» Форми 5 «Примітки до річної фінансової звітності».

Сума, що визнана в якості резерву, відображає найкращу розрахункову оцінку витрат, які необхідні на кінець звітного періоду для врегулювання існуючого зобов'язання. Загальна сума резерву складається з:

- обов'язкових виплат, передбачених КЗпП, таких як оплата днів щорічної відпустки, компенсації днів невикористаної відпустки при звільненні;
- нарахування ЕСВ на суму резерву відпусток.

Забезпечення на виплату відпусток створюється щорічно станом на 31 грудня на підставі даних про середньоденний заробіток працівників та кількості невідпрацьованих днів відпустки відповідно до методики розрахунку, що встановлена українським законодавством. Середньоденний заробіток розраховується виходячи із середньої кількості календарних днів за рік з урахуванням свят.

Протягом звітного періоду Компанія здійснювала наступні поточні виплати працівникам: зарплата, премії, оплата відпустки, інші виплати і нарахування, які здійснюються відповідно до законодавства України.

Нарахована сума виплати працівникам за роботу, виконану ними протягом звітного періоду, визнана поточним зобов'язанням.

Протягом звітного періоду Компанія не мала обтяжливих контрактів.

Непередбачені зобов'язання станом на 31.12.2025 відсутні.

Кредиторська заборгованість деномінована у гривні та іноземній валюті (долар США, ЄВРО). Балансова вартість кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої кредиторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

3.11 Доходи

Основний дохід компанії – це оптова торгівля іншими господарськими товарами.

Результат Компанії від здійснення основної діяльності за період з дати початку діяльності по 31.12.2025 року становить:

- сума отриманого доходу - 220 240 тис. грн. (2024: 246 028 тис.грн.)
- собівартість – 125 815 тис.грн. (2024: 134 943 тис.грн.)
- валовий прибуток – 94 425 тис.грн. (2024: 111 085 тис.грн.)

Компанія не виділяє господарських сегментів, так як діяльність носить єдиний характер виробничого процесу, спосіб отримання доходу (способи розповсюдження продукції, товарів, робіт тощо) однаковий.

Компанія не виділяє пріоритетних та допоміжних сегментів, так як вплив на фінансовий результат діяльності зазначених вище напрямків за своїм характером є однаковим, організаційна структура Компанії єдина. Активи та зобов'язання Компанії не розподіляються за напрямками, оскільки використовуються спільно при здійсненні діяльності Компанією в цілому, та доходи та витрати, що пов'язані з їх використанням або виникненням, включаються до складу інформації про Компанію в цілому при складанні фінансової звітності.

Розшифровка доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) наведена нижче:

	За 2025 рік	За 2024 рік
Дохід від реалізації готової продукції	1 673	960
Дохід від реалізації покупних товарів	218 567	245 068
Разом:	220 240	246 028

Розшифровка інших операційних доходів наведена нижче:

	За 2025 рік	За 2024 рік
Операційна оренда активів	354	566
Операційна курсова різниця	776	1 608
Реалізація інших оборотних активів	3 267	-
Дохід від операційної оренди	425	679
Відшкодування відсотків за банківськими кредитами	-	-
Отримані штрафи	2	5
Покупка-продаж валюти	-	15
Інше (бонуси, списання КЗ, безоплатно отримані ОЗ)	5 896	1 635
Разом:	10 295	3 829

3.12 Витрати

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) включає:

	За 2025 рік	За 2024 рік
Собівартість реалізованої готової продукції	985	424
Собівартість реалізованих товарів	124 830	134 519
Разом	125 815	134 943

Розшифровка адміністративних витрат наведена нижче:

	За 2025 рік	За 2024 рік
--	-------------	-------------

	За 2025 рік	За 2024 рік
Витрати на оплату праці адмін.персоналу	7 452	6 780
Витрати на соціальні заходи	1 445	1 429
Амортизація ОЗ	680	778
Податки та обов'язкові платежі	1 615	1 373
Витрати на утримання ОЗ	2 944	3 488
Інші(оренда, РКО, консул.-інформ. та комунальні послуги та ін.)	3 177	2 861
Разом	17 313	16 709

Розшифровка витрат на збут наведена нижче:

	За 2025 рік	За 2024 рік
Витрати на оплату праці персоналу збуту	10 319	11 812
Витрати на соціальні заходи	2 202	2 529
Амортизація ОЗ	708	656
Витрати на транспортно-експедиційні послуги	14 271	12 584
Витрати на пакування готової продукції	3 176	2 537
Витрати на рекламу та передпродажну підготовку	26 004	28 205
Інші(оренда, послуги зв'язку, утримання та ремонт ОЗ та ін.)	6 935	7 102
Разом	63 615	65 425

Розшифровка інших операційних витрат наведена нижче:

	За 2025 рік	За 2024 рік
Операційна курсова різниця	3 430	3 358
Собівартість реалізації інших оборотних активів	3 267	-
Штрафи, пені, неустойки	36	-
Створення резерву сумнівної заборгованості	-	2 309
Нарахування лікарняних	-	145
Нарахування ЄСВ на суму лікарняних	-	119
Інші витрати	2 328	894
Разом	9 061	6 825

Розшифровка фінансових витрат наведена нижче:

	За 2025 рік	За 2024 рік
Відсотки, нараховані за користування кредитом банку	9 544	8 964
Разом	9 544	8 964

Витрати, які не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), а відображені безпосередньо у складі власного капіталу (крім вилючення капіталу та розподілу між власниками), відсутні.

3.13 Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання

Відстрочені податки були розраховані на тимчасові різниці з податку на прибуток з використанням ставки оподаткування у розмірі 18%.

В 2025 році податок на прибуток в Україні обчислювався з оподатковуваного прибутку за ставкою 18% (в 2024 році: 18%). Протягом 2025 та 2024 років у Компанії були відсутні пільги з податку на прибуток.

Відмінності між українськими правилами оподаткування та національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку призводять до виникнення певних тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового звітування та їхньою податковою базою.

Компоненти витрат по податку на прибуток Компанії за роки, що закінчилися на 31 грудня 2025 та на 31 грудня 2024 включають:

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Поточний податок	3 787	2 545
Зміни у відстрочених податках	(464)	423

Витрати по податку на прибуток

3 323

2 968

4 РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

4.1 Операції з пов'язаними сторонами

Відповідно до визначення НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» під пов'язаними сторонами Компанії, що готує фінансову звітність, розуміються наступні контрагенти:

- а) підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- б) підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

У відношенні кожної можливої операції зі зв'язаною стороною до уваги приймалась сутність операції, а не тільки її правова форма.

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не мали б місця між сторонніми підприємствами. Також можуть відрізнятися умови й суми транзакцій у порівнянні з аналогічними операціями між незв'язаними сторонами. Характер відносин та операцій з юридичними та фізичними особами – пов'язаними сторонами наведено нижче:

Тип пов'язаної сторони	Характер операції	2025	2024
Компанії, пов'язані через спільних власників	Послуги з оренди	114	103
	Поворотна фінансова допомога	61 170	68 352
Власники	Послуги з оренди	1 350	1 318
	Поворотна фінансова допомога	-	1 200
	Дивіденди	6 000	21 510

Нижче представлені загальні суми операцій, проведених із пов'язаними сторонами, та залишки за розрахунками з ними станом на 31 грудня 2025 року та на 31 грудня 2024 року.

Кредиторська заборгованість по операціям з пов'язаними сторонами включала:

Кредиторська заборгованість	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (р.1615 Балансу)	87	87
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками (р.1640 Балансу)	1 427	5 019
Інші поточні зобов'язання (фінансова допомога отримана р.1690 Балансу)	42 905	51 236
Разом	44 419	56 342

Дебіторська заборгованість по операціям з пов'язаними сторонами включала:

Дебіторська заборгованість	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Інша поточна дебіторська заборгованість (оренда офісу р.1155 Балансу)	13	11
Разом	13	11

Залишки в розрахунках з пов'язаними сторонами нічим не забезпечені і будуть погашені грошовими коштами. У 2025 та 2024 роках не було видано або отримано гарантій по відношенню до пов'язаних сторін.

Методи оцінки активів і зобов'язань в операціях пов'язаних сторін не відрізняються від методів застосованих в операціях з іншими сторонами.

Ключовий управлінський персонал включає керівництво: директора та головного бухгалтера. Характер відносин – відносини контролю.

У 2025 та 2024 році сума компенсації провідному управлінському персоналу включена до складу адміністративних витрат та становить:

	за 2025 рік	за 2024 рік
Витрати на оплату праці	2 884	2 710
Витрати на соціальне страхування	635	596
Загалом	3 519	3 306

Компанія не має довгострокових компенсаційних або преміальних програм для ключового управлінського персоналу.

4.2 Оренда

Компанія як орендар

Витрати Компанії з отримання в оренду нежитлових приміщень за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, становили 2 703 тис.грн. (за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року 3 019 тис. грн.).

Компанія як орендодавець

Впродовж 2025 року Компанія отримувала дохід від надання в оренду та суборенду нежитлових приміщень. Дохід від надання послуг з оренди та суборенди нежитлових приміщень за 2025 рік становить 425 тис.грн. (без компенсації комунальних послуг). За аналогічний період 2024 року дохід від надання послуг з оренди та суборенди нежитлових приміщень становив 679 тис. грн. (без компенсації комунальних послуг).

Протягом звітного періоду відсутні операції фінансової оренди, невідмовні орендні угоди, а також обмеження, передбачені орендними угодами.

4.3 Умовні та контрактні зобов'язання

Оподаткування та відповідність іншим нормативним вимогам

Українське законодавство та регулювання, які стосуються оподаткування та здійснення операційної діяльності, в тому числі валютного та митного контролю, продовжує розвиватись. Законодавчі та регуляторні акти не завжди чітко сформовані та їх тлумачення залежить від поглядів місцевих, регіональних та національних адміністрацій, інших урядових органів влади. Випадки протиріч та розходжень не є рідким явищем.

Керівництво вважає, що Компанія повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснило виплату та нарахування всіх необхідних податків. У разі значної ймовірності ризику відтоку ресурсів Компанія здійснює нарахування, спираючись на оцінки керівництва.

Керівництво Компанії вважає, що ризики можливого відтоку ресурсів, які впливають з податкових та інших питань, не будуть суттєвими.

Трансферне ціноутворення

Діяльність Компанії протягом 2025, 2024 років була предметом державного регулювання у сфері трансферного ціноутворення в Україні. Керівництво вважає, що протягом зазначеного періоду Компанія проводила діяльність у відповідності до діючих вимог і норм з трансфертного ціноутворення та всі необхідні нарахування відобразила у цій фінансовій звітності.

Українське податкове, валютне та митне законодавство часто змінюється. Суперечливі положення тлумачаться по-різному. Керівництво вважає, що його тлумачення є доречним та обґрунтованим і нараховує відповідні резерви на податок на прибуток та інші податки на підставі цього припущення. Однак неможливо гарантувати, що податкові органи не оскаржать нараховані суми.

Тлумачення податкового законодавства податковими органами стосовно операцій та діяльності Компанії можуть відрізнятися від тлумачення керівництва. Податкові органи України можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок, застосовуючи досить складний підхід. Це передбачає дотримання вказівок Вищого арбітражного суду за справами про ухилення від оподаткування шляхом перевірки сутності та комерційних підстав операцій, а не лише їх юридичної форми.

Ці фактори у поєднанні із зусиллями податкових органів, спрямованими на збільшення податкових надходжень у відповідь на зростання бюджетного тиску, можуть призвести до зростання рівня та частоти податкових перевірок. Зокрема, існує вірогідність того, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувались, можуть бути оскаржені у майбутньому. У результаті можуть бути нараховані додаткові суми податків, штрафів та пені.

Податкові та митні органи мають право здійснювати донарахування, стягувати пеню та інші податкові зобов'язання протягом трьох років після закінчення податкового періоду. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

Судові справи

Станом на 31.12.2025 року Компанія не є стороною суттєвих судових спорів, позовів, претензій або інших судових проваджень (як у статусі позивача, так і відповідача), які могли б мати суттєвий вплив на фінансовий стан, результати діяльності або грошові потоки Компанії. Керівництву не відомо про наявність обставин, що можуть призвести до виникнення таких суттєвих зобов'язань у майбутньому.

5 ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Компанії є кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

5.1 Валютний ризик

Валютний ризик, який притаманний діяльності Компанії, полягає у ризику виникнення потенційних збитків від наявних відкритих позицій у іноземних валютах, внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів.

Валютні ризики Компанії пов'язані з коливанням курсу гривні до євро, долару США, у яких здійснюється значна частина операцій Компанії та у яких деноміновані певні фінансові інструменти Компанії.

Компанія не уклала угод щодо хеджування цих валютних ризиків, а тому основним методом управління валютним ризиком Компанії є зменшення відкритих валютних позицій до прийнятного рівня.

Офіційні курси гривні до іноземних валют, у яких деноміновані фінансові активи і зобов'язання Компанії, встановлені Національним банком України на зазначені дати, були такими:

Офіційний курс НБУ	100 дол. США/UAH	100 євро/UAH
31 грудня 2025 року	42,3878	49,8565
31 грудня 2024 року	42,0390	43,9266

Рівень валютного ризику представлений наступним чином:

Статті звітності	Станом на 31.12.2025		Станом на 31.12.2024	
	Євро	Дол. США	Євро	Дол. США
Грошові кошти	-	197	-	380
ДЗ за товари, роботи, послуги	1 675	-	1 476	-
КЗ за товари, роботи, послуги	(21 229)	(11 889)	(9 703)	(18 374)
Чиста позиція	(19 554)	(11 692)	(8 227)	(17 994)

Нижче представлено чутливість прибутку до оподаткування (у тис.грн.) Компанії до вірогідної зміни обмінного курсу при постійному значенні усіх інших змінних.

Валюта	Зміна, %	2025 рік	2024 рік
Дол. США/Гривня/Збільшення обмінного курсу	10 %	(1 169)	(1 799)
Дол. США/Гривня/Зменшення обмінного курсу	-10 %	1 169	1 799
Євро/Гривня/Збільшення обмінного курсу	10 %	(1 955)	(823)
Євро/Гривня/Зменшення обмінного курсу	-10 %	1 955	823

5.2 Кредитний ризик

Кредитний ризик Компанії, що пов'язаний з дебіторською заборгованістю, є обмеженим, адже керівництво здійснює постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Компанія не вимагає застави щодо своїх фінансових активів. Кредитний ризик Компанії пов'язаний з дефолтом покупців за їх зобов'язаннями та обмежується балансовою вартістю дебіторської заборгованості і грошових коштів та їх еквівалентів. Див. Прим. 3.4.

5.3 Ризик ліквідності

Ризик ліквідності, який притаманний діяльності Компанії, виникає у разі недостатності ліквідних активів для виконання зобов'язань, за якими настають терміни погашення. Для управління цим ризиком Компанія аналізує

свої активи та зобов'язання за строками погашення і планує грошові потоки залежно від очікуваних термінів виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

У таблиці нижче наведена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами:

Станом на 31.12.2024

Фінансові зобов'язання	прострочена	до 6 міс	6-12 міс	>12 міс	Разом
Поточна КЗ за товари, послуги (п.3.10)	845	32 398	-	-	33 243
Інші поточні зобов'язання (п.3.10)	-	51 311	-	-	51 311
Довгострокові кредити банків (п.3.9)	-	-	-	2 206	2 206
Короткострокові кредити банків (п.3.9)	-	-	54 836	-	54 836
Всього	845	83 709	54 836	2 206	141 596

Станом на 31.12.2025

Фінансові зобов'язання	прострочена	до 6 міс	6-12 міс	>12 міс	Разом
Поточна КЗ за товари, послуги (п.3.10)	3 053	42 103	-	-	45 156
Інші поточні зобов'язання (п.3.10)	-	349	42 619	-	42 968
Довгострокові кредити банків (п.3.9)	-	-	-	1 497	1 497
Короткострокові кредити банків (п.3.9)	-	-	52 167	-	52 167
Всього	3 053	42 452	94 786	1 497	141 788

6 УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Управління капіталом Компанії спрямовано на забезпечення безперервності діяльності:

Розрахунок фінансових показників	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Власний капітал	120 935	125 065
Поточні зобов'язання	147 226	151 799
Грошові кошти та їх еквіваленти	218	423
Чистий борг	147 008	151 376
Разом власний капітал та чистий борг	267 943	276 441
Чистий борг/Разом власний капітал та чистий борг	0,55	0,55

Показник нерозподіленого прибутку Компанії у 2025 році характеризується зменшенням порівняно з 2024 роком.

Розрахунок фінансових показників	За 2025 рік	За 2024 рік
Прибуток (збиток) до оподаткування	5 193	16 569
ЕВІТ (прибуток(збиток) до вирахування податків та витрат на відсотки)	14 737	28 501
Амортизація ОЗ та нематеріальних активів	1 432	1 442
ЕВІТДА (прибуток (збиток) до вирахування податків, витрат на відсотки та амортизації)	16 169	29 943
Чистий борг на кінець року	147 008	151 376
Чистий борг на кінець року/ ЕВІТДА	9,09	5,06

Під терміном ЕВІТДА мається на увазі аналітичний показник, що дорівнює обсягу прибутку до вирахування витрат за відсотками, сплати податків та амортизаційних відрахувань. Протягом звітних періодів у підходах до управління капіталом змін не відбувалось.

7 СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

При визначенні справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує методики оцінки, які зазвичай застосовуються учасниками ринку та ґрунтуються на припущенні, що суми залишків фінансових інструментів є результатом операцій, здійснених при звичайних ринкових умовах. При класифікації фінансових інструментів для визначення справедливої вартості керівництво застосовує професійні судження.

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань Компанії на звітні дати приблизно дорівнює їх балансовій вартості.

8 ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗАКІНЧЕННЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

Після закінчення звітного періоду до часу опублікування фінансової інформації у фінансово-господарській діяльності Компанії не відбулося суттєвих подій, які вимагали б коригування після звітного періоду сум, визнаних у фінансовій звітності, або визнання раніше не визнаних статей відповідно до вимог НП(С)БО 6.

Генеральний Директор

/В.М Деркач/

Головний бухгалтер

/А.О.Алешко/



Прошито, пронумеровано та скріплено
підписом і печаткою

38 (тридцять вісім) аркушів

Директор Ольга ЄЛЬЧЕНКО

