

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА** **щодо річної фінансової звітності**

### **Замовник:**

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛІБОДАР»

### **Виконавець:**

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АІМ АУДИТ»

*номер у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:  
2013*

### **Період:**

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року



## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**Учасникам, управлінському персоналу та іншим користувачам**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛІБОДАР»**

### **Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

#### **Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛІБОДАР» (далі – Товариство), код ЄДРПОУ 32358874, місцезнаходження: 33009, Рівненська обл., місто Рівне, вулиця Біла, будинок 35 за 2025 рік, що складається з:

Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 року (форма №1),

Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2025 рік (форма №2),

Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік (форма №3),

Звіту про власний капітал за 2025 рік (форма №4),

Примітки до річної фінансової звітності за 2025 рік (форма №5),

Примітки до річної фінансової звітності за 2025 рік, в яких викладені значні аспекти облікової політики та інші пояснення до фінансової звітності (далі – фінансова звітність).

На нашу думку фінансова звітність ТЗОВ «ХЛІБОДАР», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) і відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами) №996-XIV від 16.07.1999 щодо складання фінансової звітності.

#### **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 Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

## **Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 «Припущення про безперервність діяльності Товариства», яка описує, що непередбачуваність подальшого розвитку війни та її потенційно великий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка ставить під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність безперервно, отже, Товариство може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу, як і всі інші бізнеси, що зараз ведуться в Україні.

Незважаючи на цей фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність у Товариства достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

Під час аудиту фінансової звітності ТЗОВ «ХЛІБОДАР», ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки даної фінансової звітності є доречним.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

## **Інші питання**

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2024 р., проведений аудитором ТОВ «ГАЛИЧИНА-АУДИТ», яким 27.03.2025 р. була висловлена немодифікована думка.

## **Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі:

- Звіту про управління за 2025 рік, складеного ТЗОВ «ХЛІБОДАР» на підставі вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999, який не є фінансовою звітністю ТЗОВ «ХЛІБОДАР», та не є нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління, ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо Звіту про управління. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомлення зі Звітом про управління та розгляд, чи існує суттєва невідповідність між ним та фінансовою звітністю, або нашим знанням, отриманим під час аудиту, чи Звіт про управління не містить інших можливих суттєвих викривлень.

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту, інформація, наведена у Звіті про управління за рік, за який підготовлена фінансова звітність, не суперечить даним фінансової звітності. Виходячи з нашого знання та розуміння суб'єкта господарювання, ми зобов'язані повідомляти про факт виявлення суттєвих викривлень у Звіті про управління та іншій інформації, яку ми отримали до дати нашого звіту незалежного аудитора. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами) №996-XIV від 16.07.1999 та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це 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 Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність Товариства за 2025 рік в 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, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до 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, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою

діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями 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.

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

### **Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів**

#### **Додаткова інформація відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017 року.**

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, який проводив аудит фінансової звітності:

|  |  |
|--|--|
| Повне найменування   | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АІМ АУДИТ»   |
| Ідентифікаційний код юридичної особи   | 21198495   |
| Юридична адреса  | 03057, м. Київ, вул. Марії Капніст, будинок 2, офіс 228  |
| Інформація про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | ТОВ «АФ «АІМ АУДИТ» включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під номером 2013, в тому числі до Розділу IV Реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес». |
| Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності                               | <a href="https://aimarketing.info">https://aimarketing.info</a>  |
| Дата та номер договору на проведення аудиту  | Договір №АА-251125 від 25.11.2025 р.   |
| Дата початку та дата закінчення проведення аудиту                                  | Дата початку проведення аудиту 25.11.2025 р.<br>Дата закінчення проведення аудиту 25.03.2026 р.  |

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Сергій Григорович Хвостенко.

Ключовий партнер з аудиту



**Сергій ХВОСТЕНКО**

(№ 100275 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

Директор ТОВ «АФ «АІМ АУДИТ»



**Юлія КОНИШЕВА**

(№ 100047 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

Юридична адреса Україна, 03057, місто Київ, вул. Марії Капніст, будинок 2, офіс 228

25 березня 2026 року

|  |  |                           |              |                     |
|--|--|---------------------------|--------------|---------------------|
| Підприємство                               | <b>Товариство з обмеженою відповідальністю "Хлібодар"</b>  | Дата (рік, місяць, число) | 2026, 12, 31 | КОДИ                |
| Територія                                  | РІВНЕНСЬКА   | за ЄДРПОУ                 | 1253887      | UA56060470010041018 |
| Організаційно-правова форма господарювання | Товариство з обмеженою відповідальністю  | за КОПФГ                  | 240          |                     |
| Вид економічної діяльності                 | Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошнених кондитерських виробів, торгів і тістечок нетривалого зберігання | за КВЕД                   | 10.71        |                     |

Середня кількість працівників <sup>2</sup> 442

Адреса, телефон Біла, буд. 35, м. РІВНЕ, Рівненська, РІВНЕНСЬКИЙ, РІВНЕНСЬКА обл., 33009, Україна 625861

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

|   |
|---|
| V |
|---|

**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                          |
| <b>I. Необоротні активи</b>   |             |                             |                            |
| Нематеріальні активи  | 1000        | 86                          | 56                         |
| первісна вартість   | 1001        | 3 439                       | 3 502                      |
| накопичена амортизація  | 1002        | 3 353                       | 3 446                      |
| Незавершені капітальні інвестиції   | 1005        | 38 439                      | 47 593                     |
| Основні засоби  | 1010        | 158 211                     | 256 074                    |
| первісна вартість   | 1011        | 281 230                     | 426 015                    |
| знос  | 1012        | 123 019                     | 169 941                    |
| 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:<br>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        | -                           | -                          |
| Гудвіл  | 1050        | -                           | -                          |
| Відстрочені аквізиційні витрати   | 1060        | -                           | -                          |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах   | 1065        | -                           | -                          |
| Інші необоротні активи  | 1090        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом I</b>   | <b>1095</b> | <b>196 736</b>              | <b>303 723</b>             |
| <b>II. Оборотні активи</b>  |             |                             |                            |
| Запаси  | 1100        | 39 087                      | 37 957                     |
| виробничі запаси  | 1101        | 37 259                      | 35 205                     |
| незавершене виробництво   | 1102        | 48                          | 43                         |
| готова продукція  | 1103        | 1 780                       | 2 709                      |
| товари  | 1104        | -                           | -                          |
| Поточні біологічні активи   | 1110        | -                           | -                          |
| Депозити перестраховування  | 1115        | -                           | -                          |
| Векселі одержані  | 1120        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги  | 1125        | 86 013                      | 101 602                    |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                     | 1130        | 6 957                       | 48 523                     |
| з бюджетом  | 1135        | -                           | -                          |
| у тому числі з податку на прибуток  | 1136        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів  | 1140        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків                                    | 1145        | -                           | -                          |
| Інша поточна дебіторська заборгованість   | 1155        | 5 087                       | 768                        |
| Поточні фінансові інвестиції  | 1160        | -                           | -                          |
| Гроші та їх еквіваленти   | 1165        | 30 645                      | 19 885                     |
| готівка   | 1166        | 20                          | 24                         |
| рахунки в банках  | 1167        | 30 208                      | 19 451                     |
| Витрати майбутніх періодів  | 1170        | 348                         | 507                        |
| Частка перестраховика у страхових резервах  | 1180        | -                           | -                          |
| у тому числі в:<br>резервах довгострокових зобов'язань  | 1181        | -                           | -                          |

|   |             |                |                |
|---|-------------|----------------|----------------|
| резервах збитків або резервах належних виплат                           | 1182        | -              | -              |
| резервах незароблених премій  | 1183        | -              | -              |
| інших страхових резервах  | 1184        | -              | -              |
| Інші оборотні активи  | 1190        | 982            | 505            |
| <b>Усього за розділом II</b>  | <b>1195</b> | <b>169 119</b> | <b>209 747</b> |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b> | <b>1200</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>Баланс</b>   | <b>1300</b> | <b>365 855</b> | <b>513 470</b> |

| Пасив  | Код рядка   | На початок звітної періоду | На кінець звітної періоду |
|--|-------------|----------------------------|---------------------------|
| 1  | 2           | 3                          | 4                         |
| <b>I. Власний капітал</b>  |             |                            |                           |
| Зареєстрований (пайовий) капітал   | 1400        | 53 482                     | 53 482                    |
| 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        | 110 677                    | 177 269                   |
| Неоплачений капітал  | 1425        | ( - )                      | ( - )                     |
| Вилучений капітал  | 1430        | ( - )                      | ( - )                     |
| Інші резерви   | 1435        | -                          | -                         |
| <b>Усього за розділом I</b>  | <b>1495</b> | <b>164 159</b>             | <b>230 751</b>            |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>   |             |                            |                           |
| Відстрочені податкові зобов'язання   | 1500        | -                          | -                         |
| Пенсійні зобов'язання  | 1505        | -                          | -                         |
| Довгострокові кредити банків   | 1510        | -                          | 21 711                    |
| Інші довгострокові зобов'язання  | 1515        | -                          | -                         |
| Довгострокові забезпечення   | 1520        | 10 522                     | 12 685                    |
| довгострокові забезпечення витрат персоналу  | 1521        | 10 522                     | 12 685                    |
| 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        | -                          | -                         |
| <b>Усього за розділом II</b>   | <b>1595</b> | <b>10 522</b>              | <b>34 396</b>             |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>  |             |                            |                           |
| Короткострокові кредити банків   | 1600        | 75 000                     | 74 996                    |
| Векселі видані   | 1605        | -                          | -                         |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  |             |                            |                           |
| довгостроковими зобов'язаннями   | 1610        | -                          | -                         |
| товари, роботи, послуги  | 1615        | 72 176                     | 121 730                   |
| розрахунками з бюджетом  | 1620        | 5 499                      | 11 839                    |
| у тому числі з податку на прибуток   | 1621        | 2 946                      | 4 111                     |
| розрахунками зі страхування  | 1625        | 1 326                      | 1 314                     |
| розрахунками з оплати праці  | 1630        | 5 114                      | 5 104                     |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами   | 1635        | -                          | -                         |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками   | 1640        | -                          | -                         |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків  | 1645        | -                          | -                         |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю  | 1650        | -                          | -                         |
| Поточні забезпечення   | 1660        | -                          | -                         |
| Доходи майбутніх періодів  | 1665        | -                          | -                         |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків   | 1670        | -                          | -                         |
| Інші поточні зобов'язання  | 1690        | 32 059                     | 33 340                    |
| <b>Усього за розділом III</b>  | <b>1695</b> | <b>191 174</b>             | <b>248 323</b>            |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | <b>1700</b> | <b>-</b>                   | <b>-</b>                  |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду  | 1800        | -                          | -                         |
| <b>Баланс</b>  | <b>1900</b> | <b>365 855</b>             | <b>513 470</b>            |

Керівник

Головний бухгалтер

*ЕП Загрий*  
*Микола*  
*Миколайович*  
*ЕП Літвінчук*  
*Наталія*  
*Вікторівна*

Загрий Микола Миколайович

Літвінчук Наталя Вікторівна

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Хлібодар"**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2026     | 01 | 01 |
| 32358874 |    |    |

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

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

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      | 951 408           | 787 121                                 |
| Чисті зароблені страхові премії  | 2010      | -                 | -                                       |
| <i>премії підписані, валова сума</i>   | 2011      | -                 | -                                       |
| <i>премії, передані у перестраховування</i>  | 2012      | -                 | -                                       |
| <i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>  | 2013      | -                 | -                                       |
| <i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>                            | 2014      | -                 | -                                       |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                                 | 2050      | ( 561 165 )       | ( 495 748 )                             |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами  | 2070      | -                 | -                                       |
| <b>Валовий:</b>  |           |                   |   |
| прибуток   | 2090      | 390 243           | 291 373                                 |
| збиток   | 2095      | ( - )             | ( - )                                   |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань                              | 2105      | -                 | -                                       |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів   | 2110      | -                 | -                                       |
| <i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>   | 2111      | -                 | -                                       |
| <i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>                               | 2112      | -                 | -                                       |
| Інші операційні доходи   | 2120      | 12 720            | 5 819                                   |
| у тому числі:  | 2121      | -                 | -                                       |
| <i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>             |           |                   |   |
| <i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>   | 2122      | -                 | -                                       |
| <i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>                          | 2123      | -                 | -                                       |
| Адміністративні витрати  | 2130      | ( 31 831 )        | ( 26 145 )                              |
| Витрати на збут  | 2150      | ( 260 693 )       | ( 198 717 )                             |
| Інші операційні витрати  | 2180      | ( 15 900 )        | ( 6 759 )                               |
| у тому числі:  | 2181      | -                 | -                                       |
| <i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>           |           |                   |   |
| <i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | 2182      | -                 | -                                       |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>                                      |           |                   |   |
| прибуток   | 2190      | 94 539            | 65 571                                  |
| збиток   | 2195      | ( - )             | ( - )                                   |
| Дохід від участі в капіталі  | 2200      | -                 | -                                       |
| Інші фінансові доходи  | 2220      | -                 | -                                       |
| Інші доходи  | 2240      | 44                | 98                                      |
| у тому числі:  | 2241      | -                 | -                                       |
| <i>дохід від благодійної допомоги</i>  |           |                   |   |
| Фінансові витрати  | 2250      | ( 13 332 )        | ( 8 672 )                               |
| Втрати від участі в капіталі   | 2255      | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші витрати   | 2270      | ( - )             | ( - )                                   |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті                                    | 2275      | -                 | -                                       |

|   |      |          |          |
|---|------|----------|----------|
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |      |          |          |
| прибуток  | 2290 | 81 251   | 56 997   |
| збиток  | 2295 | ( - )    | ( - )    |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | (14 659) | (10 446) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -        | -        |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |          |          |
| прибуток  | 2350 | 66 592   | 46 551   |
| 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        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | <b>2450</b> | -                 | -                                       |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b> | -                 | -                                       |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b> | 66 592            | 46 551                                  |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | 474 096           | 351 504                                 |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 128 757           | 120 554                                 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 25 633            | 24 230                                  |
| Амортизація                      | 2515        | 47 685            | 42 775                                  |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 154 704           | 188 778                                 |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | 830 875           | 727 841                                 |

## 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      | -                 | -                                       |

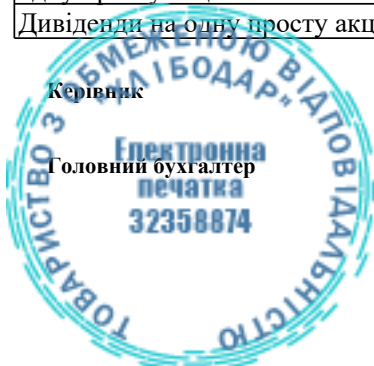
Керівник

Микола  
Миколайович  
ЕП Літвінчук  
Наталія  
Вікторівна

Загривий Микола Миколайович

Головний бухгалтер

Літвінчук Наталя Вікторівна





**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                                       |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>                       |             |                   |   |
| Надходження від:   |             |                   |   |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                                  | 3000        | 1 074 073         | 889 155                                 |
| Повернення податків і зборів   | 3005        | -                 | -                                       |
| у тому числі податку на додану вартість  | 3006        | -                 | -                                       |
| Цільового фінансування   | 3010        | 3 176             | 2 914                                   |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                                    | 3011        | -                 | -                                       |
| Надходження авансів від покупців і замовників                                  | 3015        | -                 | -                                       |
| Надходження від повернення авансів   | 3020        | 363               | 46 250                                  |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках             | 3025        | 2 029             | 2 554                                   |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                            | 3035        | -                 | -                                       |
| Надходження від операційної оренди   | 3040        | 109               | 220                                     |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород                         | 3045        | -                 | -                                       |
| Надходження від страхових премій   | 3050        | 31                | 84                                      |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                            | 3055        | -                 | -                                       |
| Інші надходження   | 3095        | 248               | 98                                      |
| Витрачання на оплату:  |             |                   |   |
| Товарів (робіт, послуг)  | 3100        | ( 711 347 )       | ( 601 408 )                             |
| Праці  | 3105        | ( 100 932 )       | ( 98 944 )                              |
| Відрахувань на соціальні заходи  | 3110        | ( 27 896 )        | ( 26 147 )                              |
| Зобов'язань з податків і зборів  | 3115        | ( 83 952 )        | ( 89 942 )                              |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток                         | 3116        | ( 13 494 )        | ( 10 268 )                              |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість                  | 3117        | ( 39 957 )        | ( 55 346 )                              |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів                     | 3118        | ( 30 501 )        | ( 24 328 )                              |
| Витрачання на оплату авансів   | 3135        | ( 13 194 )        | ( 25 651 )                              |
| Витрачання на оплату повернення авансів  | 3140        | ( - )             | ( 50 )                                  |
| Витрачання на оплату цільових внесків  | 3145        | ( 92 )            | ( 20 )                                  |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами                     | 3150        | ( - )             | ( 774 )                                 |
| Витрачання фінансових установ на надання позик                                 | 3155        | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші витрачання  | 3190        | ( 7 097 )         | ( 10 373 )                              |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                            | <b>3195</b> | <b>135 519</b>    | <b>87 966</b>                           |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |             |                   |   |
| Надходження від реалізації:  |             |                   |   |
| фінансових інвестицій  | 3200        | -                 | -                                       |
| необоротних активів  | 3205        | 132               | 107                                     |
| Надходження від отриманих:   |             |                   |   |
| відсотків  | 3215        | -                 | -                                       |
| дивідендів   | 3220        | -                 | -                                       |
| Надходження від деривативів  | 3225        | -                 | -                                       |
| Надходження від погашення позик  | 3230        | 25 000            | -                                       |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235        | -                 | -                                       |
| Інші надходження   | 3250        | -                 | -                                       |

|   |             |                 |                |
|---|-------------|-----------------|----------------|
| Витрачання на придбання:<br>фінансових інвестицій                                 | 3255        | ( - )           | ( - )          |
| необоротних активів   | 3260        | ( 164 843 )     | ( 55 545 )     |
| Виплати за деривативами   | 3270        | ( - )           | ( - )          |
| Витрачання на надання позик   | 3275        | ( 21 240 )      | ( 4 910 )      |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та<br>іншої господарської одиниці | 3280        | ( - )           | ( - )          |
| Інші платежі  | 3290        | ( - )           | ( - )          |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                             | <b>3295</b> | <b>-160 951</b> | <b>-60 348</b> |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                         |             |                 |                |
| Надходження від:<br>Власного капіталу   | 3300        | -               | 100            |
| Отримання позик   | 3305        | 273 212         | 207 000        |
| Надходження від продажу частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3310        | -               | -              |
| Інші надходження  | 3340        | -               | -              |
| Витрачання на:<br>Викуп власних акцій   | 3345        | ( - )           | ( - )          |
| Погашення позик   | 3350        | 251 504         | 206 950        |
| Сплату дивідендів   | 3355        | ( - )           | ( - )          |
| Витрачання на сплату відсотків  | 3360        | ( 7 069 )       | ( 7 025 )      |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової<br>оренди                        | 3365        | ( - )           | ( 5 462 )      |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3370        | ( - )           | ( - )          |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у<br>дочірніх підприємствах        | 3375        | ( - )           | ( - )          |
| Інші платежі  | 3390        | ( - )           | ( - )          |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                                | <b>3395</b> | <b>14 639</b>   | <b>-12 337</b> |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                               | <b>3400</b> | <b>-10 793</b>  | <b>15 281</b>  |
| Залишок коштів на початок року  | 3405        | 30 645          | 15 380         |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                     | 3410        | 33              | (16)           |
| Залишок коштів на кінець року   | 3415        | 19 885          | 30 645         |

Керівник

Микола  
Миколайович

ЕП Літвінчук

Наталія  
Вікторівна

Загривий Микола Миколайович

Головний бухгалтер

Літвінчук Наталя Вікторівна



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Хлібодар"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2026     | 01 | 01 |
| 32358874 |    |    |

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

**Звіт про власний капітал**  
за **Рік 2025** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття  | Код рядка   | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього  |
|---|-------------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|---------|
| 1   | 2           | 3                                | 4                   | 5                  | 6                 | 7   | 8                   | 9                 | 10      |
| <b>Залишок на початок року</b>  | <b>4000</b> | 53 482                           | -                   | -                  | -                 | 110 677                                     | -                   | -                 | 164 159 |
| <b>Коригування:</b>   |             |                                  |                     |                    |                   |   |                     |                   |         |
| Зміна облікової політики  | 4005        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| Виправлення помилок   | 4010        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| Інші зміни  | 4090        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| <b>Скоригований залишок на початок року</b>                           | <b>4095</b> | 53 482                           | -                   | -                  | -                 | 110 677                                     | -                   | -                 | 164 159 |
| <b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>                     | <b>4100</b> | -                                | -                   | -                  | -                 | 66 592                                      | -                   | -                 | 66 592  |
| <b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>                         | <b>4110</b> | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| 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        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| <b>Розподіл прибутку:</b>   |             |                                  |                     |                    |                   |   |                     |                   |         |
| Виплати власникам (дивіденди)   | 4200        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| 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        | -      | - | - | - | -       | - | - | -       |
| <b>Внески учасників:</b><br>Внески до капіталу                       | 4240        | -      | - | - | - | -       | - | - | -       |
| Погашення заборгованості з капіталу                                  | 4245        | -      | - | - | - | -       | - | - | -       |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>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        | -      | - | - | - | -       | - | - | -       |
| <b>Разом змін у капіталі</b>   | <b>4295</b> | -      | - | - | - | 66 592  | - | - | 66 592  |
| <b>Залишок на кінець року</b>  | <b>4300</b> | 53 482 | - | - | - | 177 269 | - | - | 230 751 |

Керівник

Микола  
Миколайович  
ЕП Літвінчук  
Наталія  
Вікторівна

Загрий Микола Миколайович

Головний бухгалтер

Електронна  
печатка  
32358874

Літвінчук Наталя Вікторівна

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Хлібодар"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2025     | 01 | 01 |
| 32358974 |    |    |

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

**Звіт про власний капітал**  
за **Рік 2024** р.

Форма №4

Код за ДКУД

**1801005**

| Стаття  | Код рядка   | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього  |
|---|-------------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|---------|
| 1   | 2           | 3                                | 4                   | 5                  | 6                 | 7   | 8                   | 9                 | 10      |
| <b>Залишок на початок року</b>  | <b>4000</b> | 53 382                           | -                   | -                  | -                 | 64 126                                      | -                   | -                 | 117 508 |
| <b>Коригування:</b>   |             |                                  |                     |                    |                   |   |                     |                   |         |
| Зміна облікової політики  | 4005        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| Виправлення помилок   | 4010        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| Інші зміни  | 4090        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| <b>Скоригований залишок на початок року</b>                           | <b>4095</b> | 53 382                           | -                   | -                  | -                 | 64 126                                      | -                   | -                 | 117 508 |
| <b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>                     | <b>4100</b> | -                                | -                   | -                  | -                 | 46 551                                      | -                   | -                 | 46 551  |
| <b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>                         | <b>4110</b> | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| 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        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| <b>Розподіл прибутку:</b>   |             |                                  |                     |                    |                   |   |                     |                   |         |
| Виплати власникам (дивіденди)   | 4200        | -                                | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -       |
| 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        | -      | - | - | - | -       | - | - | -       |
| <b>Внески учасників:</b><br>Внески до капіталу                       | 4240        | 100    | - | - | - | -       | - | - | 100     |
| Погашення заборгованості з капіталу                                  | 4245        | -      | - | - | - | -       | - | - | -       |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>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        | -      | - | - | - | -       | - | - | -       |
| <b>Разом змін у капіталі</b>   | <b>4295</b> | 100    | - | - | - | 46 551  | - | - | 46 651  |
| <b>Залишок на кінець року</b>  | <b>4300</b> | 53 482 | - | - | - | 110 677 | - | - | 164 159 |

Керівник

Микола  
Миколайович  
ЕП Літвінчук  
Наталія  
Вікторівна

Загрий Микола Миколайович

Головний бухгалтер

Літвінчук Наталя Вікторівна



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

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Хлібодар"

Територія РІВНЕНСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, торгів і тістечок за КВЕД нетривалого зберігання

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ<sup>1</sup>

за СПОДУ

за КОПФГ

|                     |    |    |
|---------------------|----|----|
| 2025                | 12 | 31 |
| 32358874            |    |    |
| UA56060470010041018 |    |    |
| 0                   |    |    |
| 240                 |    |    |
| 10.71               |    |    |

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 |                 | первісної (переоціненої) вартості | накопиченої амортизації | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація |                               |  | первісної (переоціненої) вартості | накопиченої амортизації | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація |
| 1                                       | 2         | 3                               | 4                      | 5               | 6                                 | 7                       | 8                               | 9                      | 10                            | 11                                     | 12                                | 13                      | 14                              | 15                     |
| Права користування природними ресурсами | 010       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                       | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                                 | -                       | -                               | -                      |
| Права користування майном               | 020       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                       | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                                 | -                       | -                               | -                      |
| Права на комерційні позначення          | 030       | 14                              | 14                     | -               | -                                 | -                       | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                                 | -                       | 14                              | 14                     |
| Права на об'єкти промислової власності  | 040       | 8                               | 8                      | -               | -                                 | -                       | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                                 | -                       | 8                               | 8                      |
| Авторське право та суміжні з ним права  | 050       | 3417                            | 3331                   | 63              | -                                 | -                       | -                               | -                      | 93                            | -                                      | -                                 | -                       | 3480                            | 3424                   |
|   | 060       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                       | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                                 | -                       | -                               | -                      |
| Інші нематеріальні активи               | 070       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                       | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                                 | -                       | -                               | -                      |
| Разом                                   | 080       | 3439                            | 3353                   | 63              | -                                 | -                       | -                               | -                      | 93                            | -                                      | -                                 | -                       | 3502                            | 3446                   |
| Гудвіл                                  | 090       | -                               | -                      | -               | -                                 | -                       | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                                 | -                       | -                               | -                      |

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

(081) -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) -

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) -

З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) -

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

(085) -

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

## II. Основні засоби

| Групи основних засобів                    | Код рядка  | Залишок на початок року         |               | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) |          | Вибуло за рік                   |            | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності | Інші зміни за рік                 |           | Залишок на кінець року          |               | у тому числі                    |          |                                 |          |
|---|------------|---------------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------------|----------|---------------------------------|------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------|---------------------------------|---------------|---------------------------------|----------|---------------------------------|----------|
|   |            | первісна (переоцінена) вартість | знос          |                 | первісної (переоціненої) вартості | зносу    | первісна (переоцінена) вартість | знос       |                               |                                 | первісної (переоціненої) вартості | зносу     | первісна (переоцінена) вартість | знос          | одержані за фінансовою орендою  |          | передані в оперативну оренду    |          |
|   |            |                                 |               |                 |                                   |          |                                 |            |                               |                                 |                                   |           |                                 |               | 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        | 2714                            | -             | 429             | -                                 | -        | -                               | -          | -                             | -                               | -                                 | -         | 3143                            | -             | -                               | -        | -                               | -        |
| Інвестиційна нерухомість                  | 105        | -                               | -             | -               | -                                 | -        | -                               | -          | -                             | -                               | -                                 | -         | -                               | -             | -                               | -        | -                               | -        |
| Капітальні витрати на поліпшення земель   | 110        | -                               | -             | -               | -                                 | -        | -                               | -          | -                             | -                               | -                                 | -         | -                               | -             | -                               | -        | -                               | -        |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 120        | 98921                           | 10264         | 13825           | -                                 | -        | -                               | -          | 5734                          | -                               | -                                 | -         | 112746                          | 15998         | -                               | -        | -                               | -        |
| Машини та обладнання                      | 130        | 125853                          | 78137         | 125644          | -                                 | -        | -                               | -          | 29938                         | -                               | -233                              | -8        | 251264                          | 108067        | -                               | -        | -                               | -        |
| Транспортні засоби                        | 140        | 32570                           | 18087         | 3335            | -                                 | -        | 639                             | 635        | 9409                          | -                               | -                                 | -         | 35266                           | 26861         | -                               | -        | -                               | -        |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі)    | 150        | 12277                           | 7981          | 1306            | -                                 | -        | -                               | -          | 1576                          | -                               | -                                 | -         | 13583                           | 9557          | -                               | -        | -                               | -        |
| Тварини                                   | 160        | -                               | -             | -               | -                                 | -        | -                               | -          | -                             | -                               | -                                 | -         | -                               | -             | -                               | -        | -                               | -        |
| Багаторічні насадження                    | 170        | -                               | -             | -               | -                                 | -        | -                               | -          | -                             | -                               | -                                 | -         | -                               | -             | -                               | -        | -                               | -        |
| Інші основні засоби                       | 180        | 525                             | 225           | 281             | -                                 | -        | -                               | -          | 56                            | -                               | -                                 | -         | 806                             | 281           | -                               | -        | -                               | -        |
| Бібліотечні фонди                         | 190        | -                               | -             | -               | -                                 | -        | -                               | -          | -                             | -                               | -                                 | -         | -                               | -             | -                               | -        | -                               | -        |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи   | 200        | 8226                            | 8226          | 864             | -                                 | -        | 27                              | 27         | 864                           | -                               | -                                 | -         | 9063                            | 9063          | -                               | -        | -                               | -        |
| Тимчасові (нетитульні) споруди            | 210        | -                               | -             | -               | -                                 | -        | -                               | -          | -                             | -                               | -                                 | -         | -                               | -             | -                               | -        | -                               | -        |
| Природні ресурси                          | 220        | -                               | -             | -               | -                                 | -        | -                               | -          | -                             | -                               | -                                 | -         | -                               | -             | -                               | -        | -                               | -        |
| Інвентарна тара                           | 230        | 71                              | 61            | -               | -                                 | -        | -                               | -          | 8                             | -                               | -                                 | -         | 71                              | 69            | -                               | -        | -                               | -        |
| Предмети прокату                          | 240        | -                               | -             | -               | -                                 | -        | -                               | -          | -                             | -                               | -                                 | -         | -                               | -             | -                               | -        | -                               | -        |
| Інші необоротні матеріальні активи        | 250        | 73                              | 38            | -               | -                                 | -        | -                               | -          | 7                             | -                               | -                                 | -         | 73                              | 45            | -                               | -        | -                               | -        |
| <b>Разом</b>                              | <b>260</b> | <b>281230</b>                   | <b>123019</b> | <b>145684</b>   | <b>-</b>                          | <b>-</b> | <b>666</b>                      | <b>662</b> | <b>47592</b>                  | <b>-</b>                        | <b>-233</b>                       | <b>-8</b> | <b>426015</b>                   | <b>169941</b> | <b>-</b>                        | <b>-</b> | <b>-</b>                        | <b>-</b> |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| 3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності | <b>(261)</b>  | -             |
| вартість оформлених у заставу основних засобів  | <b>(262)</b>  | <b>207298</b> |
| залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)                       | <b>(263)</b>  | -             |
| первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів   | <b>(264)</b>  | <b>68101</b>  |
| основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів  | <b>(2641)</b> | -             |
| 3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу  | <b>(265)</b>  | -             |
| залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій   | <b>(2651)</b> | -             |
| 3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування                                    | <b>(266)</b>  | -             |
| Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду   | <b>(267)</b>  | -             |
| 3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності                                       | <b>(268)</b>  | -             |
| 3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю                                    | <b>(269)</b>  | -             |

### III. Капітальні інвестиції

| Найменування показника  | Код рядка  | За рік        | На кінець року |
|---|------------|---------------|----------------|
| 1   | 2          | 3             | 4              |
| Капітальне будівництво  | 280        | 18366         | 11153          |
| Придбання (виготовлення) основних засобів                       | 290        | 135842        | 36440          |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300        | 762           | -              |
| Придбання (створення) нематеріальних активів                    | 310        | 63            | -              |
| Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів      | 320        | -             | -              |
| Інші  | 330        | -             | -              |
| <b>Разом</b>  | <b>340</b> | <b>155033</b> | <b>47593</b>   |

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

-

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

-

### IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

## V. Доходи і витрати

| Найменування показника  | Код<br>рядка | Доходи | Витрати |
|---|--------------|--------|---------|
| 1   | 2            | 3      | 4       |
| <b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>                                  |              |        |         |
| Операційна оренда активів   | 440          | 73     | -       |
| Операційна курсова різниця  | 450          | 1616   | 8913    |
| Реалізація інших оборотних активів  | 460          | 479    | 40      |
| Штрафи, пені, неустойки   | 470          | -      | 447     |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480          | -      | -       |
| Інші операційні доходи і витрати  | 490          | 10552  | 6500    |
| у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів                      | 491          | X      | -       |
| непродуктивні витрати і втрати  | 492          | X      | -       |
| <b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>         |              |        |         |
| асоційовані підприємства  | 500          | -      | -       |
| дочірні підприємства  | 510          | -      | -       |
| спільну діяльність  | 520          | -      | -       |
| <b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>                                   |              |        |         |
| Дивіденди   | 530          | -      | x       |
| Проценти  | 540          | x      | 13332   |
| Фінансова оренда активів  | 550          | -      | -       |
| Інші фінансові доходи і витрати   | 560          | -      | -       |
| <b>Г. Інші доходи і витрати</b>   |              |        |         |
| 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          | 44     | -       |

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) - \_\_\_\_\_

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

(632) - \_\_\_\_\_ %

3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) - \_\_\_\_\_

## VI. Грошові кошти

| Найменування показника                           | Код рядка  | На кінець року |
|--|------------|----------------|
| 1  | 2          | 3              |
| Готівка  | 640        | 24             |
| Поточний рахунок у банку                         | 650        | 19451          |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660        | -              |
| Грошові кошти в дорозі                           | 670        | 410            |
| Еквіваленти грошових коштів                      | 680        | -              |
| <b>Разом</b>                                     | <b>690</b> | <b>19885</b>   |

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

## VII. Забезпечення і резерви

| Види забезпечень і резервів   | Код рядка  | Залишок на початок року | Збільшення за звіт. рік |                        | Використано у звітному році | Сторновано невикористану суму у звітному році | Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення | Залишок на кінець року |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|---|--|------------------------|
|   |            |                         | нараховано (створено)   | додаткові відрахування |                             |   |  |                        |
| 1   | 2          | 3                       | 4                       | 5                      | 6                           | 7   | 8  | 9                      |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам                                     | 710        | 8881                    | 10347                   | -                      | 8569                        | -   | 10659  | 10659                  |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення                  | 720        | 1641                    | 2235                    | -                      | 1850                        | -   | 2026   | 2026                   |
| 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        | -                       | -                       | -                      | -                           | -   | -  | -                      |
| <b>Разом</b>  | <b>780</b> | <b>10522</b>            | <b>12582</b>            | <b>-</b>               | <b>10419</b>                | <b>-</b>                                      | <b>12685</b>   | <b>12685</b>           |

### VIII. Запаси

| Найменування показника                           | Код рядка  | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік                       |          |
|--|------------|-----------------------------------|---|----------|
|  |            |                                   | збільшення чистої вартості реалізації * | уцінка   |
| <b>1</b>   | <b>2</b>   | <b>3</b>                          | <b>4</b>                                | <b>5</b> |
| Сировина і матеріали                             | <b>800</b> | 13456                             | -                                       | -        |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | <b>810</b> | 20236                             | -                                       | -        |
| Паливо   | <b>820</b> | 675                               | -                                       | -        |
| Тара і тарні матеріали                           | <b>830</b> | -                                 | -                                       | -        |
| Будівельні матеріали                             | <b>840</b> | 496                               | -                                       | -        |
| Запасні частини                                  | <b>850</b> | 342                               | -                                       | -        |
| Матеріали сільськогосподарського призначення     | <b>860</b> | -                                 | -                                       | -        |
| Поточні біологічні активи                        | <b>870</b> | -                                 | -                                       | -        |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети            | <b>880</b> | -                                 | -                                       | -        |
| Незавершене виробництво                          | <b>890</b> | 43                                | -                                       | -        |
| Готова продукція                                 | <b>900</b> | 2709                              | -                                       | -        |
| Товари   | <b>910</b> | -                                 | -                                       | -        |
| <b>Разом</b>                                     | <b>920</b> | 37957                             | -                                       | -        |

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

|              |           |
|--------------|-----------|
| <b>(921)</b> | -         |
| <b>(922)</b> | <u>24</u> |
| <b>(923)</b> | -         |
| <b>(924)</b> | -         |
| <b>(925)</b> | -         |
| <b>(926)</b> | -         |

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З 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       | 101602                | 99930                          | 394                  | 1278                 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість               | 950       | 768                   | 768                            | -                    | -                    |

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       | 2664 |
| Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році   | 970       | 8    |
| Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072) | 980       | -    |

### XI. Будівельні контракти

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

## XII. Податок на прибуток

| Найменування показника                                       | Код<br>рядка | Сума  |
|--|--------------|-------|
| 1  | 2            | 3     |
| Поточний податок на прибуток                                 | 1210         | 14659 |
| Відстрочені податкові активи: на початок звітного року       | 1220         | -     |
| на кінець звітного року                                      | 1225         | -     |
| Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року | 1230         | -     |
| на кінець звітного року                                      | 1235         | -     |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього          | 1240         | 14659 |
| у тому числі:  |              |       |
| поточний податок на прибуток                                 | 1241         | 14659 |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів       | 1242         | -     |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань   | 1243         | -     |
| Відображено у складі власного капіталу - усього              | 1250         | -     |
| у тому числі:  |              |       |
| поточний податок на прибуток                                 | 1251         | -     |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів       | 1252         | -     |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань   | 1253         | -     |

## XIII. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника                                  | Код<br>рядка | Сума  |
|---|--------------|-------|
| 1   | 2            | 3     |
| Нараховано за звітний рік                               | 1300         | 47685 |
| Використано за рік - усього                             | 1310         | -     |
| в тому числі на:  |              |       |
| будівництво об'єктів                                    | 1311         | -     |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312         | -     |
| з них машини та обладнання                              | 1313         | -     |
| придбання (створення) нематеріальних активів            | 1314         | -     |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик      | 1315         | -     |
|   | 1316         | -     |
|   | 1317         | -     |

#### XIV. Біологічні активи

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

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) - \_\_\_\_\_

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

(1432) - \_\_\_\_\_

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

(1433) - \_\_\_\_\_

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

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

Керівник

Головний бухгалтер

*ЕП Загривий  
Микола  
Миколайович*

*ЕП Літвінчук  
Наталія  
Вікторівна*

Загривий Микола Миколайович

Літвінчук Наталія Вікторівна



## ПРИМІТКИ

### до річної фінансової звітності ТОВ «ХЛІБОДАР» за 2025 рік

---

#### 1. Загальна інформація про Товариство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Хлібодар» (далі — Товариство) утворене та зареєстроване 26 лютого 2003 року.

Товариство здійснює діяльність під торговельною маркою «Рум'янець» та є сучасним підприємством харчової промисловості, яке має понад 20 років досвіду у виробництві хлібобулочних виробів. Товариство щодня виготовляє понад 60 т продукції, яка реалізується та доставляється у 10 областей України, а також експортується до 4 країн Європи та США.

Зареєстрований статутний капітал Товариства становить 53 482 тис. грн. Статутний капітал сформовано у 2003 році, у 2024 році його було збільшено. Станом на 31 грудня 2025 року статутний капітал сплачено в повному обсязі.

Середньооблікова кількість штатних працівників протягом 2025 року становила 436 осіб. Станом на кінець року кількість штатних працівників становила 434 особи.

Місцезнаходження Товариства: м. Рівне.

---

#### 2. Політичне та економічне середовище, у якому Товариство здійснює діяльність

Починаючи з 24 лютого 2022 року, звичайна господарська діяльність підприємств в Україні зазнала суттєвого впливу внаслідок військової агресії з боку росії проти України та запровадження воєнного стану на всій території України. У зв'язку із запровадженням воєнного стану в Україні були тимчасово обмежені окремі умови ведення бізнесу, вільне пересування громадян, а також виникли інші суттєві обмеження, які можуть впливати на організацію та ведення господарської діяльності Товариства.

Остаточний вплив політичної та економічної ситуації в Україні на діяльність Товариства, а також наслідки такого впливу на дату затвердження цієї фінансової звітності достовірно оцінити неможливо.

---

#### 3. Припущення про безперервність діяльності Товариства

Ця фінансова звітність підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності, яке передбачає, що Товариство продовжуватиме свою діяльність у передбачуваному майбутньому та зможе реалізовувати активи і погашати зобов'язання в ході звичайної господарської діяльності.

Результати діяльності станом на 31 грудня 2025 року:

- поточні зобов'язання перевищували поточні активи на 38 576 тис. грн (станом на 31 грудня 2024 року — на 22 055 тис. грн);
- чистий прибуток за 2025 рік становив 66 592 тис. грн (за 2024 рік — 46 551 тис. грн);
- чистий рух грошових коштів за звітний період за 2025 рік становив (10 793) тис. грн (за 2024 рік — 15 281 тис. грн).

Найнижчий прогнозований чистий рух грошових коштів протягом наступних 12 місяців, що завершуються 31 грудня 2026 року, становить 2 млн грн. Навіть у разі негативного чистого руху грошових коштів Товариство має можливість залучати короткострокове фінансування від банків та/або пов'язаних сторін.

Протягом наступних 12 місяців Товариство планує збільшити обсяг продажів на 10–20 % за рахунок розширення асортименту продукції. Товариство спостерігає зростання інтересу споживачів у своєму сегменті діяльності та планує використати цю можливість для розширення клієнтської бази.

Керівництво Товариства врахувало можливі фактори ризику, зокрема коливання валютних курсів, зміни законодавства та конкурентні дії на ринку, і планує здійснювати постійний моніторинг таких факторів та впроваджувати заходи для мінімізації їх впливу.

З огляду на наведене, керівництво Товариства не вважає, що існує така невизначеність щодо ліквідності, яка б унеможливила застосування принципу безперервності діяльності при складанні цієї фінансової звітності.

### **Вплив воєнних дій**

Товариство продовжує здійснювати господарську діяльність настільки, наскільки це можливо в умовах воєнного стану, та виконує податкові зобов'язання, забезпечуючи необхідний грошовий обіг. З урахуванням викладених вище факторів керівництво дійшло висновку, що, попри поточні обставини та їх вплив, Товариство здатне продовжувати діяльність на безперервній основі, а застосування припущення про безперервність діяльності при підготовці цієї фінансової звітності є обґрунтованим. Разом з тим подальший розвиток воєнних дій, їх масштаби, інтенсивність та строки завершення залишаються невизначеними. Непередбачуваність подальшого розвитку війни є суттєвим фактором невизначеності, який може вплинути на здатність Товариства продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

Незважаючи на зазначений фактор невизначеності, керівництво прогнозує наявність у Товариства достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати затвердження цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив зазначених обставин та вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації їх наслідків.

Дана фінансова звітність не містить коригувань, які могли б бути необхідними внаслідок зазначеної невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомими та зможуть бути достовірно оцінені.

---

## **4. Облікова політика та основа підготовки фінансової звітності**

Товариство веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність відповідно до вимог законодавства України в національній валюті України — гривні, згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1996 року № 996-XIV (зі змінами та доповненнями), а також відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі — НП(С)БО). Фінансова звітність, що додається, базується на даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно з вимогами українського законодавства із застосуванням принципу історичної (фактичної) собівартості.

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервності діяльності.

Незважаючи на надзвичайні геополітичні обставини, про які йдеться вище, на дату затвердження цієї фінансової звітності Товариство продовжує здійснювати господарську діяльність та

проводити розрахункові операції у звичайному режимі, наскільки це можливо в поточних умовах. Керівництво Товариства вживає необхідних заходів для забезпечення збереження активів та безпеки працівників. Підготовка фінансової звітності відповідно до НП(С)БО вимагає від керівництва застосування певних бухгалтерських оцінок та професійних суджень. Фактичні результати можуть відрізнятись від розрахункових оцінок.

Керівництво Товариства несе відповідальність за складання та подання фінансової звітності станом на 31 грудня 2025 року та за 2025 рік.

Фінансова звітність включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2025 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2025 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік;
- Звіт про власний капітал за 2025 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2025 рік.

---

## 5. Валюта звітності

Грошовою одиницею, у якій складено цю фінансову звітність, є гривня України.

---

## 6. Операції в іноземній валюті

Операції Товариства, здійснені в іноземній валюті, відображаються в бухгалтерському обліку за курсом Національного банку України, що діяв на початок дня здійснення операції.

Прибутки та збитки, які виникають при розрахунках за такими операціями, а також при перерахунку грошових активів і зобов'язань, номінованих в іноземній валюті, визнаються у звіті про фінансові результати.

Залишки за монетарними статтями, номінованими в іноземній валюті, на дату балансу перераховуються за офіційним курсом НБУ на кінець дня дати балансу.

Основні курси обміну, що застосовувалися для перерахунку:

| Валюта    | 31 грудня 2025 року | 31 грудня 2024 року |
|-----------|---------------------|---------------------|
| Долар США | 42,3878             | 42,0390             |
| Євро      | 49,8565             | 43,9266             |

## 7. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства включають капіталізоване комп'ютерне програмне забезпечення. Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх корисного використання. Після вибуття нематеріальних активів їх первісна вартість та відповідна сума накопиченої амортизації списуються з бухгалтерського обліку.

Товариство застосовує прямолінійний метод амортизації з використанням таких строків корисного використання:

| Групи нематеріальних активів            | Строк корисного використання |
|---|------------------------------|
| Права користування природними ресурсами | —                            |
| Права користування майном               | —                            |
| Права на комерційні позначення          | 2 роки                       |
| Права на об'єкти промислової власності  | 2 роки                       |
| Авторське право та суміжні з ним права  | 2 роки                       |
| Інші нематеріальні активи               | 2 роки                       |

Зазначені строки корисного використання застосовуються, якщо договорами на придбання або створення відповідних нематеріальних активів не встановлено інший строк використання. У разі якщо строк використання визначено договором, амортизація нараховується протягом строку, встановленого таким договором.

## 8. Основні засоби

Основними засобами визнаються активи, щодо яких існує ймовірність отримання Товариством у майбутньому економічних вигід від їх використання, а їх вартість може бути достовірно визначена, за умови, що очікуваний строк їх використання перевищує один рік. Основні засоби відображаються в балансі за первісною вартістю придбання або виробництва за вирахуванням накопиченого зносу.

Первісна вартість об'єкта основних засобів включає:

- суми, сплачені постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків);
- реєстраційні збори;
- збори до Пенсійного фонду України при першій реєстрації транспортних засобів;
- державне мито та аналогічні платежі;
- суми ввізного мита;
- непрямі податки, якщо вони не відшкодовуються підприємству;
- витрати на транспортування, установку, монтаж, налагодження;
- інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням активу до стану, придатного для використання за призначенням.

Фінансові витрати не включаються до первісної вартості основних засобів, за винятком випадків, передбачених НП(С)БО для кваліфікаційних активів. Після вибуття об'єкта основних засобів його первісна вартість та відповідна сума накопиченого зносу списуються з обліку. Витрати, пов'язані з поліпшенням основних засобів (модернізація, реконструкція, добудова тощо), які призводять до збільшення майбутніх економічних вигід від використання таких активів, капіталізуються. Витрати, пов'язані з підтриманням об'єктів у робочому стані, включаються до складу витрат звітного періоду.

Товариство застосовує прямолінійний метод амортизації для основних засобів вартістю понад 20 тис. грн, введених в експлуатацію у 2025 році та раніше, із використанням таких строків корисного використання:

| Групи основних засобів                    | Строк корисного використання, років |
|---|-------------------------------------|
| Земельні ділянки                          | —                                   |
| Інвестиційна нерухомість                  | —                                   |
| Капітальні витрати на поліпшення земель   | 15                                  |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 20                                  |
| Машини та обладнання                      | 5                                   |

| Групи основних засобів                  | Строк корисного використання, років |
|---|-------------------------------------|
| Транспортні засоби                      | 5                                   |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі)  | 4                                   |
| Тварини                                 | 6                                   |
| Багаторічні насадження                  | 10                                  |
| Інші основні засоби                     | 12                                  |
| Бібліотечні фонди                       | —                                   |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | —                                   |
| Тимчасові (нетитульні) споруди          | 5                                   |
| Природні ресурси                        | —                                   |
| Інвентарна тара                         | 6                                   |
| Предмети прокату                        | 5                                   |
| Інші необоротні матеріальні активи      | 5                                   |

Усі інші необоротні матеріальні активи, вартість яких є меншою за 20 тис. грн станом на 1 січня відповідного року, класифікуються Товариством як малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА) та амортизуються в розмірі 100 % у момент введення в експлуатацію.

Прибутки та збитки від реалізації основних засобів визначаються як різниця між доходом від реалізації та їх балансовою вартістю і включаються до складу фінансового результату.

## 9. Облік оренди

Оренда активів, за якої всі ризики та вигоди, пов'язані з правом користування та володіння, залишаються за орендодавцем, класифікується як операційна оренда. Платежі за операційною орендою визнаються витратами звітного періоду рівномірно протягом строку оренди відповідно до умов договору.

## 10. Запаси

Запаси відображаються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації визначається окремо щодо кожної одиниці запасів як очікувана ціна реалізації за вирахуванням очікуваних витрат на завершення виробництва та збут.

Оцінка запасів (матеріалів, сировини, палива, запасних частин) при відпуску у виробництво та вибутті здійснюється відповідно до п.18 НП(С)БО 9 по методу середньозваженої собівартості запасів.

Запаси списуються на витрати або собівартість реалізації в момент реалізації, використання або на підставі результатів інвентаризації.

У разі повернення запасів постачальнику або від покупця, їх оцінка здійснюється за відповідною ідентифікованою собівартістю, за якою такі запаси були первісно оприбутковані або вибули.

## 11. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Товариства включають фінансові активи та фінансові зобов'язання.

До фінансових активів Товариства належать:

- грошові кошти та їх еквіваленти;
- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги;
- інша поточна дебіторська заборгованість;
- дебіторська заборгованість за внутрішньогосподарськими розрахунками.

До фінансових зобов'язань Товариства належать:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги;
- кредиторська заборгованість за внутрішньогосподарськими розрахунками;
- інші фінансові зобов'язання.

Фінансові інструменти первісно визнаються та оцінюються за фактичною собівартістю, яка включає справедливу вартість отриманих або переданих активів (зобов'язань), а також витрати, безпосередньо пов'язані з їх придбанням або вибуттям.

---

## **12. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів**

Дебіторська заборгованість, що виникає в результаті реалізації товарів, робіт або послуг покупцям, визнається як така, що не утримується для перепродажу, та відображається за чистою реалізаційною вартістю.

Дебіторська заборгованість визнається:

- короткостроковою, якщо строк її погашення не перевищує 12 місяців від дати балансу;
- довгостроковою, якщо строк її погашення перевищує 12 місяців від дати балансу.

Сума резерву сумнівних боргів визначається керівництвом Товариства на підставі аналізу строків виникнення дебіторської заборгованості, практики її погашення та списання, а також інших факторів, які можуть впливати на ймовірність її повернення.

Резерв сумнівних боргів формується за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості щодо заборгованості, строк погашення якої прострочений більш ніж на 12 місяців після дати останньої оплати.

Як виняток, резерв сумнівних боргів може не нараховуватися або нараховуватися частково у випадках, якщо:

- покупець підписав та виконує погоджений графік погашення простроченої заборгованості;
  - існують обґрунтовані підстави вважати, що борг буде погашено (наприклад, наявне забезпечення — застава, іпотека тощо);
  - наявні інші достатні підстави вважати, що заборгованість буде погашена.
- 

## **13. Грошові кошти та їх еквіваленти**

Грошові кошти та їх еквіваленти включають:

- готівкові кошти в касі;
  - кошти на рахунках у банках;
-

## 14. Капітал

Зареєстрований (статутний) капітал — це зафіксована в установчих документах загальна вартість статутного капіталу Товариства.

---

## 15. Зобов'язання

Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю.

---

## 16. Забезпечення (резерви)

Забезпечення визнаються у фінансовій звітності у разі, якщо:

- Товариство має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок подій, що відбулися в минулому;
- існує ймовірність вибуття ресурсів для погашення такого зобов'язання;
- суму зобов'язання можна достовірно оцінити.

Виплати працівникам за щорічними відпустками визнаються у тому періоді, в якому працівники набувають права на таку відпустку.

Забезпечення на виплату відпусток формується виходячи з кількості невикористаних днів відпустки станом на дату балансу, помножених на середньоденну заробітну плату працівника, розраховану відповідно до чинного законодавства.

---

## 17. Пенсійні зобов'язання

Товариство сплачує на користь своїх працівників єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування. Суми такого внеску нараховуються на фонд оплати праці та включаються до складу витрат того періоду, до якого вони належать.

---

## 18. Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток розраховується, виходячи з оподаткованого прибутку за звітний період, відповідно до чинного податкового законодавства України.

Ставка податку на прибуток становила:

- у 2025 році — 18 %;
  - у 2024 році — 18 %.
- 

## 19. Податок на додану вартість (ПДВ)

Податок на додану вартість в Україні розраховується за такими ставками:

- 20 % — при постачанні товарів, робіт і послуг на внутрішньому ринку та при імпорті;

- 7 % — для окремих операцій, передбачених законодавством;
- 0 % — при експорті товарів та супутніх експорту послуг.

Податкове зобов'язання з ПДВ виникає за першою подією:

- або на дату відвантаження товарів (надання робіт, послуг);
- або на дату надходження коштів від покупця.

У випадках, передбачених податковим законодавством, Товариство здійснює донарахування податкових зобов'язань до мінімальної бази оподаткування.

Податковий кредит з ПДВ визнається на підставі належним чином оформлених податкових накладних, митних декларацій та інших документів, передбачених законодавством.

ПДВ, що нараховується за операціями придбання та продажу, у балансі може відображатися згорнуто або розгорнуто залежно від характеру відповідних активів та зобов'язань.

---

## **20. Визнання доходів та витрат**

Дохід від реалізації товарів визнається за умови одночасного виконання таких умов:

- покупцю передано ризику та вигоди, пов'язані з правом власності на товар;
- Товариство більше не здійснює управління та контроль за реалізованими товарами;
- суму доходу можна достовірно визначити;
- існує ймовірність надходження економічних вигід;
- витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід від надання послуг визнається виходячи зі ступеня завершеності операції на дату балансу, якщо результат такої операції може бути достовірно оцінений.

Витрати визнаються у бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнаються у тому звітному періоді, в якому був визнаний дохід, для отримання якого вони були здійснені. Якщо витрати неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, вони визнаються витратами того періоду, в якому були понесені.

---

## **21. Фінансові витрати**

Фінансові витрати включають витрати на проценти та інші витрати, пов'язані із залученням позикових коштів. Фінансові витрати визнаються витратами того звітного періоду, в якому вони були понесені, за винятком випадків, коли такі витрати підлягають капіталізації відповідно до вимог НП(С)БО.

---

## **22. Розрахунок справедливої вартості**

При визначенні справедливої вартості фінансових інструментів Товариство використовує доступні ринкові дані та відповідні методи оцінки. Для фінансових активів та зобов'язань зі строком погашення до одного року вважається, що їх справедлива вартість приблизно дорівнює їх балансовій вартості.

## 23. Розкриття інформації щодо статей фінансової звітності

### 23.1. Нематеріальні активи (рядки 1000, 1001, 1002 Балансу)

Інформація щодо первісної вартості нематеріальних активів, суми накопиченої амортизації, руху нематеріальних активів протягом року та вибуття активів наведена у статистичній формі «Примітки до річної фінансової звітності», затвердженій наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302.

Станом на 31 грудня 2025 року нематеріальні активи, щодо яких існують обмеження права власності та/або які передані у заставу, відсутні.

### 23.2. Основні засоби (рядки 1010, 1011, 1012 Балансу)

Інформація щодо первісної вартості основних засобів, суми накопиченого зносу, руху основних засобів протягом року, вибуття активів та руху капітальних інвестицій наведена у статистичній формі «Примітки до річної фінансової звітності», затвердженій наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302.

Станом на 31 грудня 2025 року Товариство має основні засоби загальною вартістю 207 298 тис. грн, щодо яких існують обмеження права власності та/або які передані у заставу.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватися Товариством, станом на 31 грудня 2025 року становить 68 101 тис. грн (станом на 31 грудня 2024 року — 27 126 тис. грн).

### 23.3. Запаси (рядок 1100 Балансу)

Інформація щодо балансової вартості запасів у розрізі окремих класифікаційних груп наведена у статистичній формі «Примітки до річної фінансової звітності», затвердженій наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302.

Станом на 31 грудня 2025 року запаси, щодо яких існують обмеження права власності або які передані у заставу, відсутні.

### 23.4. Дебіторська заборгованість (рядки 1125, 1155 Балансу)

#### Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)

| Показник                                       | На 31.12.2025, тис. грн | На 31.12.2024, тис. грн |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Розрахунки з іншими дебіторами (митниця)       | 768                     | 5 087                   |
| Розрахунки з працівниками за іншими операціями | —                       | —                       |
| Розрахунки з державними цільовими фондами      | —                       | —                       |
| <b>Разом</b>                                   | <b>768</b>              | <b>5 087</b>            |

#### Класифікація дебіторської заборгованості за строками прострочення

| Терміни прострочення | Заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1125) на 31.12.2025 | Інша заборгованість (рядок 1155) на 31.12.2025 | Заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1125) на 31.12.2024 | Інша заборгованість (рядок 1155) на 31.12.2024 |
|----------------------|--|--|--|--|
| До 30 днів           | 10 410   | 768  | 11 540   | 5 087  |
| Від 30 до 60 днів    | 89 520   | —  | 73 191   | —  |
| Від 60 до 90 днів    | —  | —  | —  | —  |

| Терміни прострочення | Заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1125) на 31.12.2025 | Інша заборгованість (рядок 1155) на 31.12.2025 | Заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1125) на 31.12.2024 | Інша заборгованість (рядок 1155) на 31.12.2024 |
|----------------------|--|--|--|--|
| Понад 180 днів       | 1 672  | —  | 1 282  | —  |
| <b>Разом</b>         | <b>101 602</b>   | <b>768</b>                                     | <b>86 013</b>  | <b>5 087</b>                                   |

### 23.5. Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок 1165 Балансу)

Інформація про залишки грошових коштів на кінець звітного року наведена у статистичній формі «Примітки до річної фінансової звітності», затвердженій наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302.

### Інші надходження операційної діяльності (рядок 3095 Звіту про рух грошових коштів)

| Показник  | За 2025 рік, тис. грн | За 2024 рік, тис. грн |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Заохочення від Універсал Банку                  | 197                   | —                     |
| Повернення зайво виплаченої заробітної плати    | 36                    | 76                    |
| Повернення страхової премії                     | —                     | —                     |
| Різниця між курсом купівлі валюти та курсом НБУ | 15                    | 22                    |
| Повернення поворотної фінансової допомоги       | —                     | —                     |
| <b>Разом</b>                                    | <b>248</b>            | <b>98</b>             |

### Інші витрачання операційної діяльності (рядок 3190 Звіту про рух грошових коштів)

| Показник  | За 2025 рік, тис. грн | За 2024 рік, тис. грн |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Розрахунково-касове обслуговування банку                  | 352                   | 953                   |
| Страхові платежі  | 1 450                 | 1 011                 |
| Виплати на відрядження та підзвітні суми                  | 1 183                 | 821                   |
| Виплати за виконавчими листами                            | 610                   | 433                   |
| Різниця між курсом купівлі валюти та курсом НБУ           | 198                   | 48                    |
| Штрафи  | 456                   | 58                    |
| Оплата мобільного зв'язку, оренди, митних та інших послуг | 2 848                 | 7 049                 |
| <b>Разом</b>  | <b>7 097</b>          | <b>10 373</b>         |

### 23.6. Витрати майбутніх періодів (рядок 1170 Балансу)

Витрати майбутніх періодів включають витрати на:

- страхування майна;
- страхування товарів;
- страхування автомобілів;
- страхування працівників;
- обслуговування комп'ютерних систем та мереж.

### 23.7. Зареєстрований капітал (рядок 1400 Балансу)

Розмір статутного капіталу Товариства становить 53 482 тис. грн. Протягом 2025 року змін у складі учасників Товариства не відбувалося.

### 23.8. Поточні зобов'язання (рядки 1615, 1690 Балансу)

#### Інші поточні зобов'язання (рядок 1690)

| Показник   | На 31.12.2025, тис. грн | На 31.12.2024, тис. грн |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Проценти за позиками, отриманими від пов'язаних сторін | —                       | —                       |
| Розрахунки з іншими кредиторами в іноземній валюті     | —                       | —                       |
| Поворотна фінансова допомога                           | 30 265                  | 30 265                  |
| Розрахунки з іншими кредиторами в національній валюті  | 82                      | 47                      |
| Податкові зобов'язання                                 | 2 993                   | 1 747                   |
| <b>Разом</b>   | <b>33 340</b>           | <b>32 059</b>           |

### Класифікація зобов'язань за строками прострочення

| Терміни прострочення | Заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615) на 31.12.2025 | Інші зобов'язання (рядок 1690) на 31.12.2025 | Заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615) на 31.12.2024 | Інші зобов'язання (рядок 1690) на 31.12.2024 |
|----------------------|--|--|--|--|
| До 30 днів           | 121 730  | 32 720                                       | 72 176   | 31 489                                       |
| Від 30 до 60 днів    | —  | —  | —  | —  |
| Від 60 до 90 днів    | —  | —  | —  | —  |
| Понад 180 днів       | —  | 620  | —  | 570  |
| <b>Разом</b>         | <b>121 730</b>   | <b>33 340</b>                                | <b>72 176</b>  | <b>32 059</b>                                |

### 23.9. Забезпечення та резерви (рядок 1660 Балансу)

Інформація щодо видів та змін забезпечень станом на початок і кінець року, а також руху забезпечень протягом року наведена у статистичній формі «Примітки до річної фінансової звітності», затвердженій наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 (у редакції наказу МФУ від 28.10.2003 р. № 602).

Товариство створює забезпечення на виплату відпусток працівникам. Залишок такого забезпечення переглядається один раз на рік на дату балансу та, у разі потреби, коригується.

### 23.10. Податок на прибуток (рядок 1045 або 1500 Балансу та рядок 2300 Звіту про фінансові результати)

Відповідно до чинного податкового законодавства України базова ставка податку на прибуток становила 18 % та була незмінною протягом 2025 і 2024 років.

### 23.11. Інші операційні доходи (рядок 2120 Звіту про фінансові результати)

| Стаття доходів                                  | 2025, тис. грн | 2024, тис. грн |
|---|----------------|----------------|
| Дохід від операційної курсової різниці          | 1 631          | 21             |
| Дохід від реалізації інших оборотних активів    | 552            | 417            |
| Інші доходи від операційної діяльності          | 10 507         | 5 367          |
| Дохід від списання кредиторської заборгованості | 30             | 14             |
| <b>Разом</b>                                    | <b>12 720</b>  | <b>5 819</b>   |

### 23.12. Інші операційні витрати (рядок 2180 Звіту про фінансові результати)

| Стаття витрат                           | 2025, тис. грн | 2024, тис. грн |
|---|----------------|----------------|
| Втрати від операційної курсової різниці | 9 111          | 108            |
| Сумнівні та безнадійні борги            | 7              | 21             |
| Втрати від знецінення запасів           | 5              | 15             |
| Інші витрати операційної діяльності     | 6 777          | 6 615          |
| <b>Разом</b>                            | <b>15 900</b>  | <b>6 759</b>   |

### 23.13. Витрати на винагороди працівникам

#### Витрати на оплату праці за статтями витрат

| Стаття витрат                                  | 2025, тис. грн | 2024, тис. грн |
|--|----------------|----------------|
| <b>Заробітна плата, у тому числі:</b>          |                |                |
| у складі собівартості                          | 81 795         | 86 959         |
| у складі адміністративних витрат               | 15 228         | 12 714         |
| у складі витрат на збут                        | 21 525         | 12 586         |
| <b>Єдиний соціальний внесок, у тому числі:</b> |                |                |
| у складі собівартості                          | 18 491         | 19 570         |
| у складі адміністративних витрат               | 2 618          | 1 988          |
| у складі витрат на збут                        | 4 525          | 2 673          |
| <b>Разом</b>                                   | <b>144 182</b> | <b>136 490</b> |

#### Стан заборгованості за виплатами персоналу та ЄСВ

| Показник                        | На 31.12.2025, тис. грн | На 31.12.2024, тис. грн |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Заборгованість перед персоналом | 5 104                   | 5 114                   |
| Заборгованість з ЄСВ            | 1 314                   | 1 326                   |
| <b>Разом</b>                    | <b>6 418</b>            | <b>6 440</b>            |

### 23.14. Вплив змін валютних курсів

Сума курсових різниць, включених до складу доходів і витрат протягом звітного періоду, становила:

| Показник                                 | 2025, тис. грн | 2024, тис. грн |
|--|----------------|----------------|
| Дохід від операційних курсових різниць   | 1 616          | 9              |
| Витрати від операційних курсових різниць | 8 913          | 62             |

## 24. Розкриття іншої інформації

### 24.1. До пов'язаних сторін Товариства належать:

1. Богуцький Валерій Станіславович
2. Богуцька Лариса Іванівна
3. Богуцький Володимир Станіславович
4. Богуцька Ірина Миколаївна

Станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року заборгованість Товариства перед пов'язаними особами за отриманою поворотною фінансовою допомогою становить 30 265 тис. грн. Операції з надання або повернення такої допомоги протягом 2025 року не проводились.

### 24.2. Виплати управлінському персоналу

Товариство не застосовує довгострокових компенсаційних або преміальних програм для ключового управлінського персоналу.

У 2025 році управлінський персонал Товариства складався з 10 осіб (у 2024 році — 9 осіб). Загальна сума виплат (заробітна плата та премії) ключовому управлінському персоналу за 2025 рік становила 6 000 тис. грн (у 2024 році — 5 000 тис. грн)

### **24.3. Умовні та контрактні зобов'язання**

#### **Оподаткування та відповідність іншим нормативним вимогам**

Українське податкове, валютне, митне та інше законодавство продовжує розвиватися. Норми законодавства та регуляторні акти не завжди є достатньо чіткими, а їх тлумачення може залежати від позиції місцевих, регіональних та центральних органів державної влади. У зв'язку з цим існує ризик того, що операції та діяльність Товариства можуть бути предметом різного тлумачення з боку контролюючих органів.

Керівництво Товариства вважає, що Товариство в усіх суттєвих аспектах дотримується вимог чинного законодавства та своєчасно здійснило нарахування і сплату всіх необхідних податків. Разом з тим через наявну невизначеність у застосуванні норм податкового законодавства не можна повністю виключити ризик нарахування додаткових сум податків, штрафів і пені, які, у разі виникнення, можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан, результати діяльності та грошові потоки Товариства.

Станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року керівництво не виявило податкових ризиків, які потребували б визнання забезпечення або окремого відображення у фінансовій звітності.

### **24.4. Трансфертне ціноутворення**

Товариство здійснює моніторинг вимог законодавства України у сфері трансфертного ціноутворення. Керівництво вважає, що протягом 2025 та 2024 років Товариство здійснювало діяльність у відповідності до чинних вимог законодавства у сфері трансфертного ціноутворення, а всі необхідні розкриття та нарахування були належним чином відображені у фінансовій звітності, якщо такі були необхідні.

### **24.5. Судові процеси**

Товариство є стороною окремих судових процесів та спорів, що виникають у ході звичайної господарської діяльності. На думку керівництва Товариства, станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року відсутні судові справи, за якими існує ймовірність понесення суттєвих витрат, що потребували б створення забезпечення у фінансовій звітності.

---

## **25. Інформація про фінансові інструменти та управління ризиками**

Основними фінансовими інструментами Товариства є дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість, отримані позики та кредити. Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Товариства є кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

### **25.1. Валютний ризик**

Фінансові активи та зобов'язання Товариства в іноземній валюті станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року представлені таким чином:

| Показник                                    | USD<br>31.12.2025 | EUR<br>31.12.2025 | Разом<br>31.12.2025 | USD<br>31.12.2024 | EUR<br>31.12.2024 | Разом<br>31.12.2024 |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Фінансові активи, тис. грн</b>           |                   |                   |                     |                   |                   |                     |
| Торгова та інша дебіторська заборгованість  | —                 | —                 | —                   | —                 | —                 | —                   |
| Грошові кошти та їх еквіваленти             | —                 | —                 | —                   | 269               | 412               | 681                 |
| <b>Разом</b>                                | <b>—</b>          | <b>—</b>          | <b>—</b>            | <b>269</b>        | <b>412</b>        | <b>681</b>          |
| <b>Фінансові зобов'язання, тис. грн</b>     |                   |                   |                     |                   |                   |                     |
| Кредити та позики                           | —                 | —                 | —                   | —                 | —                 | —                   |
| Торгова та інша кредиторська заборгованість | —                 | 12 746            | 12 746              | —                 | 2 612             | 2 612               |
| <b>Разом</b>                                | <b>—</b>          | <b>12 746</b>     | <b>12 746</b>       | <b>—</b>          | <b>2 612</b>      | <b>2 612</b>        |
| <b>Чиста валютна позиція</b>                | <b>—</b>          | <b>(12 746)</b>   | <b>(12 746)</b>     | <b>269</b>        | <b>(2 200)</b>    | <b>(1 931)</b>      |

## 25.2. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності виникає у процесі фінансування діяльності Товариства та управління його платоспроможністю. Товариство управляє ризиком ліквідності шляхом підтримання достатнього рівня грошових коштів, доступу до банківського фінансування, а також постійного моніторингу майбутніх і поточних грошових потоків.

Подані нижче таблиці відображають фінансові зобов'язання Товариства за строками погашення на основі недисконтованих контрактних платежів станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року.

### На 31 грудня 2025 року

| Показник                                | За вимогою<br>(*) | До 3<br>місяців | 3–12<br>місяців | 1–2<br>роки   | 2–5<br>років | Понад 5<br>років | Всього         |
|---|-------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|------------------|----------------|
| Торговельна кредиторська заборгованість | —                 | 121 730         | —               | —             | —            | —                | 121 730        |
| Інші поточні зобов'язання               | —                 | 33 340          | —               | —             | —            | —                | 33 340         |
| Довгострокові кредити банків            | —                 | —               | —               | 21 711        | —            | —                | 21 711         |
| Інші довгострокові зобов'язання         | 12 685            | —               | —               | —             | —            | —                | 12 685         |
| <b>Разом</b>                            | <b>12 685</b>     | <b>155 070</b>  | <b>—</b>        | <b>21 711</b> | <b>—</b>     | <b>—</b>         | <b>189 466</b> |

### На 31 грудня 2024 року

| Показник                                | За вимогою<br>(*) | До 3<br>місяців | 3–12<br>місяців | 1–2<br>роки | 2–5<br>років | Понад 5<br>років | Всього         |
|---|-------------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------|------------------|----------------|
| Торговельна кредиторська заборгованість | —                 | 72 176          | —               | —           | —            | —                | 72 176         |
| Інші поточні зобов'язання               | —                 | 32 059          | —               | —           | —            | —                | 32 059         |
| Довгострокові кредити банків            | —                 | —               | —               | —           | —            | —                | —              |
| Інші довгострокові зобов'язання         | 10 522            | —               | —               | —           | —            | —                | 10 522         |
| <b>Разом</b>                            | <b>10 522</b>     | <b>104 235</b>  | <b>—</b>        | <b>—</b>    | <b>—</b>     | <b>—</b>         | <b>114 757</b> |

\* У рядку «За вимогою» відображаються суми фінансових зобов'язань, строк оплати яких настав, а також суми, які можуть бути затребувані до погашення у будь-який момент.

Основою управління ризиком ліквідності є підтримання достатнього рівня грошових коштів та інших ліквідних фінансових ресурсів для своєчасного виконання зобов'язань.

В умовах воєнного стану підхід керівництва до управління ліквідністю полягає у підвищенні ефективності операційної діяльності, а також у залученні кредитів та позик на прийнятних умовах для забезпечення потреб Товариства в оборотному капіталі.

### 25.3. Кредитний ризик

Кредитний ризик — це ризик того, що одна зі сторін фінансового інструменту не виконає свої зобов'язання, внаслідок чого інша сторона зазнає фінансових збитків.

Кредитний ризик Товариства пов'язаний насамперед із:

- банками, в яких розміщені грошові кошти та їх еквіваленти;
- покупцями та іншими дебіторами, які мають непогашену заборгованість перед Товариством.

Моніторинг і аналіз кредитного ризику здійснюються на індивідуальній основі щодо кожного суттєвого контрагента. Керівництво Товариства аналізує дебіторську заборгованість за строками виникнення та прострочення, а також контролює прострочені залишки. Максимальний рівень кредитного ризику дорівнює балансовій вартості фінансових активів Товариства.

Станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року максимальна сума кредитного ризику становила:

| Показник   | На 31.12.2025, тис. грн | На 31.12.2024, тис. грн |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Торгова дебіторська заборгованість               | 101 602                 | 86 013                  |
| Інша поточна дебіторська заборгованість          | 768                     | 5 087                   |
| Грошові кошти та їх еквіваленти: поточні рахунки | 19 451                  | 30 208                  |
| Разом  | 121 821                 | 121 308                 |

### 26. Управління ризиком капіталу

Метою Товариства при управлінні капіталом є забезпечення безперервності діяльності Товариства з метою отримання прибутку власниками та створення економічної цінності для інших зацікавлених сторін.

### 27. Події після дати балансу

Після звітної дати Товариство не здійснювало господарських операцій та не виявило подій, які потребували б коригування показників фінансової звітності за 2025 рік або окремого розкриття у цій фінансовій звітності.

Ця фінансова звітність була затверджена та підписана керівництвом Товариства 26.01.2026 р.

Від імені Керівництва:

Директор

 / Загривий М.М. /

Головний бухгалтер

 / Літвінчук Н.В. /