



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Власникам та керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю «АКВА-РОДОС»**

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «АКВА-РОДОС» (далі – Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2024 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, а також Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Товариства, що додається, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, в редакції Закону від 05.10.2017 р. № 2164 – VIII (далі – ЗУ № 996-XIV) та приписів Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, які діють в Україні (далі – НП(С)БО) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. Товариство використовує у господарській діяльності повністю амортизовані основні засоби, первісна вартість яких (без урахування малоцінних необоротних матеріальних активів) становить на 31.12.2024 р. 113 844 тис. грн. (Примітка 4.2). Незважаючи на визнання таких основних засобів необоротними активами, Товариство не виконало вимоги п. 16, 25 НП(С)БО 7 «Основні засоби», не провело переоцінку та не переглянуло строк корисного використання повністю амортизованих основних засобів.

На дату складання нашого звіту управлінський персонал не надав актуальну інформацію про справедливую вартість основних засобів Товариства станом на 31.12.2024 р. Оскільки ми не отримали прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо балансової вартості основних засобів, зокрема повністю зношених, ми не змогли визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях цих сум, а також сум власного капіталу у частині капіталу в дооцінках станом на 31.12.2024 р. та витрат за 2024 рік у частині амортизації основних засобів.

2. Відповідно до п. 7 НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості

на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів. Станом на 31 грудня 2024 року Товариство визначило та відобразило у п. 4.5 Приміток дебіторську заборгованість за строками непогашення від 12 до 36 місяців на загальну суму 3 649 тис. грн., при цьому, на порушення п. 7 НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» не створило резерв сумнівних боргів. Таким чином, чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги завищена на 3 645 тис. грн.; іншої поточної дебіторської заборгованості завищена на 4 тис. грн., всього 3 649 тис. грн. відповідно на цю суму завищений нерозподілений прибуток за 2024 рік.

3. Товариство відобразило у бухгалтерському обліку в 2024 році нарахування та використання резерву на виплату відпусток в однаковій сумі - 7 300 тис. грн., яка дорівнює сумі нарахованих відпускних та соціального внеску, нарахованого на таку суму, що суперечить нормам п. 13 НП(С)БО 11 «Зобов'язання», п. 7 НП(С)БО 26 «Виплати працівникам». Товариство не переглянуло залишок резерву на виплату відпусток на 31.12.2024 р., що не відповідає нормам п.17 НП(С)БО 11 «Зобов'язання». Ми не змогли визначити суму потенційного коригування фінансової звітності за 2024 рік стосовно цього питання, оскільки управлінський персонал не володіє відповідною інформацією щодо кількості невикористаних днів відпусток в розрізі працівників на кожну звітну дату, отже, ці обставини не дозволяють нам розрахувати відповідну суму резерву на виплату відпусток.
4. НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» визначає правила розкриття інформації про пов'язані сторони у фінансовій звітності підприємств. П. 3 НП(С)БО 23 визначає: «Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою). Відносини між пов'язаними сторонами - це, зокрема, відносини підприємства і фізичних осіб, які здійснюють контроль або мають суттєвий вплив на це підприємство, а також відносини цього підприємства з близькими членами родини кожної такої фізичної особи». П. 11. НП(С)БО 23 вимагає наведення наступної інформації у примітках до фінансової звітності: характер відносин між пов'язаними сторонами; види та обсяги операцій (сума або частка у загальному обсязі) пов'язаних сторін; використані методи оцінки активів і зобов'язань в операціях пов'язаних сторін; суми дебіторської та кредиторської заборгованості за операціями пов'язаних сторін. Така інформація не в повному обсязі висвітлена у Примітках до фінансової звітності за 2024 рік. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо проведених операцій із пов'язаними сторонами – фізичними особами, які здійснюють контроль або мають суттєвий вплив на Товариство, а також відносини Товариства з близькими членами родини кожної з таких фізичних осіб, балансової вартості дебіторської та кредиторської заборгованості із вище визначеними пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2024 р., оскільки аудиторам не надали доступ до такої фінансової інформації. Отже, ми не змогли визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях цих сум.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по

відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів 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 із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на розкриття інформації у фінансовій звітності, в якій розглядається вплив подій після дати балансу на безперервність діяльності, вплив воєнного стану (Примітка 5). Як зазначено управлінським персоналом, Товариство здійснює свою діяльність в м. Славута, що на даний час не охоплене активними бойовими діями. Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки, це можливо.

Управлінський персонал оцінює можливі втрати такими, що не вплинуть на здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі, проте керівництво не може передбачити всі фактори, які в майбутньому чинитимуть вплив на економіку України в цілому та на фінансовий стан Товариства.

Управлінський персонал вважає, що існують значні сумніви щодо безперервності діяльності, але пом'якшувальні дії визнані достатніми для забезпечення безперервності діяльності. Управлінський персонал оцінив операційні, фінансові й інші чинники, що впливають на безперервність, вживає заходи щодо пом'якшення ситуації із невизначеністю стосовно майбутньої діяльності на найближчі 12 календарних місяців. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на професійне судження аудитора, були найбільш значущими під час нашого аудиту річної фінансової звітності за поточний період. Такі питання розглядаються у контексті аудиту фінансової звітності в цілому та враховуються при формуванні думки щодо неї, при цьому аудитор не висловлює окремої думки щодо цих питань. За винятком питань, зазначених в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2023 року проведений іншим аудитором, який 25 квітня 2024 року висловив думку із застереженням щодо фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2023 року.

Основою для думки із застереженням попереднього аудитора щодо фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2023 року, були наступні питання:

- Товариство не здійснювало у 2018-2023 роках формування резервного фонду у бухгалтерському обліку та не відображало його у фінансовій звітності. У п. 14.3 Статутів Товариства (нова редакція), котрі діяли протягом 2018-2023

років, зазначено, що розмір резервного фонду становить 25% статутного капіталу, а його формування здійснюється шляхом щорічних відрахувань, розмір яких не може бути меншим, ніж 5% суми прибутку.

За розрахунком аудитора відповідно до показників, зазначених у рядку 2350 «Чистий прибуток» Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) Товариство повинно було здійснити формування резервного капіталу за рахунок чистого прибутку за 2018-2023 року на загальну суму 22 137 тис. грн.

- На порушення норм п. 17 НП(С)БО 11 «Зобов'язання» Товариство не переглядало на звітну дату залишок резерву на оплату відпусток. У звітному 2023 році сума нарахованого та використаного резерву на оплату відпусток дорівнює сумі нарахованих відпускних та єдиного соціального внеску, нарахованого на суму відпускних.

Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Інша інформація складається з фінансової і нефінансової інформації, яка міститься в Звіті про управління, підготовленому управлінським персоналом Товариства у відповідності до вимог Закону України № 996-XIV та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог. Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом щодо неї.

Відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на 31.12.2024 р. та за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, несе управлінський персонал Товариства. Згідно ст. 7 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. №2258-VIII (із змінами та доповненнями) посадові особи Товариства несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані аудитору для виконання завдання.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між фінансовою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця фінансова інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи стосовно фінансової інформації, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї фінансової інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми звертаємо увагу, що у Звіті про управління Товариства зазначена інформація про стан дебіторської заборгованості. Так, управлінський персонал стверджує, 98,7 % дебіторської заборгованості ТОВ «АКВА-РОДОС» має короткостроковий характер і погашається на щомісячній основі, що сприяє стабільному надходженню коштів і підтримує ліквідність Товариства. При цьому, відповідно до тверджень фінансової звітності (Примітки до річної фінансової за 2024 рік, Форма №5, Розділі IX «Дебіторська заборгованість», п. 4.5 текстових приміток щодо розкриття інформації) загальна сума дебіторської заборгованості, за строками непогашення від 12 до 36

місяців становить 3 649 тис. грн. Товариство не нараховує резерв сумнівних боргів, відповідно чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості, що відображена в Балансі (Звіті про фінансовий стан) станом на 31.12.2204 року завищена, завищено нерозподілений прибуток за 2024 рік. Товариство не врахувало цей фактор при розрахунку коефіцієнтів ліквідності станом на 31.12.2024 р.

Ми не виявили інших фактів, які необхідно було б включити до нашого звіту. Фінансова інформація у Звіті про управління, узгоджується з фінансовою звітністю за звітний період та з іншою інформацією, отриманою аудитором під час аудиту, окрім питання, що наведене вище та питань, які викладені у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та НП(С)БО 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 застосовано, 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 звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, 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 суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Сагін Дмитро Анатолійович.

Ключовий партнер з аудиту



Сагін Д.А.

ТОВ «ОДІ АУДИТ»

Адреса реєстрації: Україна, 03194, м. Київ, бульвар Кольцова, буд.19, оф.331

Номер реєстрації в реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності – 4847

«23» травня 2025 р.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АКВА-РОДОС"

Територія ХМЕЛЬНИЦЬКА

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Виробництво інших меблів

Середня кількість працівників ² 475

Адреса, телефон вулиця КОЗАЦЬКА, буд. 122А, м. СЛАВУТА, ХМЕЛЬНИЦЬКА обл., 30000

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

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

за КАТОТТГ ¹

за КОПФГ

за КВЕД

73859

КОДИ		
2025	01	01
32065083		
U/L68060270010040268		
240		
31.09		

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2024 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	287	218
первісна вартість	1001	731	744
накопичена амортизація	1002	444	526
Незавершені капітальні інвестиції	1005	104	7 048
Основні засоби	1010	28 579	31 870
первісна вартість	1011	164 286	177 336
знос	1012	135 707	145 466
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	28 970	39 136
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	173 798	222 761
виробничі запаси	1101	79 125	81 298
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	50 318	44 007
товари	1104	44 355	97 456
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	264 739	279 265
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	21 350	37 000
з бюджетом	1135	23 350	22 108
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	75	50
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 447	7 642
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	93 766	84 209
готівка	1166	9	20
рахунки в банках	1167	93 757	84 189
Витрати майбутніх періодів	1170	954	1 074
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	406	-
Усього за розділом II	1195	580 885	654 109
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	609 855	693 245

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	156 847	162 847
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	7 000	7 000
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	328	328
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	407 865	479 866
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	572 040	650 041
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	28 778	30 339
розрахунками з бюджетом	1620	3 201	5 245
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 581	4 257
розрахунками зі страхування	1625	789	427
розрахунками з оплати праці	1630	3 143	4 269
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 146	1 760
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	758	1 164
Усього за розділом III	1695	37 815	43 204
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	609 855	693 245

Керівник

Петровський Григорій Іванович

Головний бухгалтер

Андрієв Андрій Ігоревич

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АКВА-РОДОС"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
32065083		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2024 р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	783 024	784 482
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(553 845)	(587 472)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	229 179	197 010
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	33 733	36 259
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(20 182)	(20 350)
Витрати на збут	2150	(105 713)	(99 133)
Інші операційні витрати	2180	(20 289)	(15 284)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	116 728	98 502
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	116 728	98 502
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(21 150)	(15 695)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	95 578	82 807
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	95 578	82 807

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	411 123	494 544
Витрати на оплату праці	2505	91 734	68 468
Відрахування на соціальні заходи	2510	18 875	12 711
Амортизація	2515	9 920	15 007
Інші операційні витрати	2520	95 516	87 465
Разом	2550	627 168	678 195

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

Петровський Григорій Іванович

Головний бухгалтер

Андрієв Андрій Ігорович



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "АКВА-РОДОС"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
32065083		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2024** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	743 620	737 465
Повернення податків і зборів	3005	31 934	73 986
у тому числі податку на додану вартість	3006	31 934	73 986
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	56 953	40 163
Надходження від повернення авансів	3020	11 994	5 555
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	512	599
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	8 062	7 868
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	7 241	2 743
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(248 540)	(323 881)
Праці	3105	(73 376)	(53 728)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(19 283)	(13 290)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(73 624)	(53 824)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(19 474)	(2 000)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(54 150)	(51 824)
Витрачання на оплату авансів	3135	(406 223)	(394 543)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(404)	(760)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(7 758)	(5 236)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	31 108	23 117
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	5 823
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	1 250	3 500
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(25 659)	(13 746)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(6 650)	(2 750)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-31 059	-7 173
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	6 000	4 000
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(22 045)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-16 045	4 000
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-15 996	19 944
Залишок коштів на початок року	3405	93 766	70 157
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	6 439	3 665
Залишок коштів на кінець року	3415	84 209	93 766

Керівник

Петровський Григорій Іванович

Головний бухгалтер

Андрієв Андрій Ігорович



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АКВА-РОДОС"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
32065083		

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
Залишок на початок року	4000	156 847	-	7 000	328	407 865	-	-	572 040
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	156 847	-	7 000	328	407 865	-	-	572 040
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	95 578	-	-	95 578
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(23 577)	-	-	(23 577)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	6 000	-	-	-	-	(6 000)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	6 000	-	6 000
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	6 000	-	-	-	72 001	-	-	78 001
Залишок на кінець року	4300			7 000	328	479 866	-	-	650 041

Керівник

Петровський Григорій Іванович

Головний бухгалтер

Андрієв Андрій Ігоревич



КОДИ		
2024	01	01
32065083		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АКВА-РОДОС" за ЄДРПОУ _____
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

Звіт про власний капітал
за Рік 2023 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код ряд- ка	Заре- строва- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	156 847	-	7 000	328	325 060	(4 000)	-	485 235
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(2)	-	-	(2)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	156 847	-	7 000	328	325 058	(4 000)	-	485 233
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	82 807	-	-	82 807
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	4 000	-	4 000
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	82 807	4 000	-	86 807
Залишок на кінець року	4300	-	-	7 000	328	407 865	-	-	572 040

Керівник

Петровський Григорій Іванович

Головний бухгалтер

Андрієв Андрій Ігоревич



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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АКВА-РОДОС"
Територія ХМЕЛЬНИЦЬКА
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Виробництво інших меблів
Одиниця виміру: тис.грн.

Коди		
2024	12	
32065083		
UA68060270010040268		
0		
240		
31.09		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2024 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	731	444	13	-	-	-	-	82	-	-	-	744	526
Разом	080	731	444	13	-	-	-	-	82	-	-	-	744	526
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 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) -
3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

¹ 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 операційну 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	3409	3009	244	-	-	-	-	91	-	-	-	3653	3100	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	131497	114212	912	-	-	-	-	4861	-	-	-	132409	119073	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	13134	5637	10788	-	-	91	79	3077	-	-	-	23831	8635	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	8216	6217	142	-	-	-	-	745	-	-	-	8358	6962	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1693	295	140	-	-	-	-	149	-	-	-	1833	444	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	6337	6337	915	-	-	-	-	915	-	-	-	7252	7252	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	164286	135707	13141	-	-	91	79	9838	-	-	-	177336	145466	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів
3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261) -
(262) -
(263) -
(264) **121096**
(2641) -
(265) -
(2651) -
(266) -
(267) -
(268) -
(269) -

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	19005	6882
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1080	166
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	13	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	20098	7048

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

(341)

-

(342)

-

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

-

за справедливою вартістю (422)

-

за амортизованою собівартістю (423)

-

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 рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	8734	-
Операційна курсова різниця	450	18668	7389
Реалізація інших оборотних активів	460	5292	3494
Штрафи, пені, неустойки	470	-	74
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1039	9332
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(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	20
Поточний рахунок у банку	650	84189
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	84209

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 невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	7300	-	7300	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	7300	-	7300	-	-	-

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	39077	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	1465	-	-
Тара і тарні матеріали	830	84	-	-
Будівельні матеріали	840	16140	-	-
Запасні частини	850	12419	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	12113	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	44007	-	-
Товари	910	97456	-	-
Разом	920	222761	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

(921) -
(922) -
(923) -
(924) -
(925) -
(926) -

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	279265	275620	6	3639
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	7642	7638	-	4

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

(951) 6807
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі 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 рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	21150
Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року	1220	-
на кінець звітнього року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітнього року	1230	-
на кінець звітнього року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	21150
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	21150
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 рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	9920
Використано за рік - усього	1310	9920
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	9907
з них машини та обладнання	1313	912
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	13
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
Довгострокові біологічні активи – усього																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431) - _____

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

(1432) - _____

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

(1433) - _____

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Петровський Григорій Іванович

Головний бухгалтер

Андрієв Андрій Ігоревич



ПРИМІТКИ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АКВА-РОДОС»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аква-Родос» (ідентифікаційний код 32065083) надає стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності, котрі вимагаються до розкриття Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аква-Родос» (далі – Товариство) зареєстроване в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 09 жовтня 2002 року.

Товариство здійснює діяльність за різними напрямками, зокрема:

- 31.09. Виробництво інших меблів.
- 16.10. Лісопильне та стругальне виробництво.
- 22.23. Виробництво будівельних виробів із пластмас.
- 23.12. Формування й оброблення листового скла.
- 23.69 Виробництво інших виробів із бетону гіпсу та цементу.
- 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту.
- 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. н. в. і. у.
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля.
- 47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах.
- 49.41 Вантажний автомобільний транспорт.
- 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту.
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Основним та визначальним видом діяльності Товариства є виробництво меблів.

Статут Товариства (нова редакція) затверджений Рішенням одноособового учасника ТОВ «Аква-Родос» № 71 від 18 липня 2024 року.

Товариство є правонаступником усього майна, майнових прав та зобов'язань Товариства з обмеженою відповідальністю «Сім Трейдинг» (ідентифікаційний код 40227807).

Товариство є юридичною особою, має відокремлене майно, печатку зі своїм найменуванням встановленого зразка, інші печатки, штампи, бланки.

Основною метою діяльності Товариства є отримання прибутку.

Юридична адреса Товариства: 30000, Україна, Хмельницька область, Шепетівський район, м. Славути, вул. Козацька, буд. 122А.

У 2024 році середня чисельність працівників склала 475 осіб.

2. ОСНОВА НАДАННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Ці Примітки складені відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та є невід'ємною частиною фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2024 року, складеної відповідно до НП(С)БО.

Грошовою одиницею фінансової звітності є національна валюта України - гривня, а всі суми округлені до цілих тисяч.

Повний комплект фінансової звітності Товариства включає:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2024 року.
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) дохід за 2024 рік.
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024 рік.

4. Звіт про власний капітал за 2024 рік.
5. Примітки до фінансової звітності за 2024 рік.

Звітними періодами Товариства є квартал, півріччя, дев'ять місяців, рік.

Товариством забезпечено складання фінансової звітності за формами, які відповідають вимогам НП(С)БО.

Фінансова звітність за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку складається на основі бухгалтерських записів з метою дотримання вимог Н(П)СБО в усіх суттєвих аспектах.

Складаючи фінансову звітність, керівництво оцінює здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, беручи до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

3. ОСНОВНІ ОБЛІКОВІ ОЦІНКИ (ПОЛІТИКИ)

3.1. Основні засоби

Основними засобами відповідно до вимог НП(С)БО 7 «Основні засоби» визнаються матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, виконання робіт і надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких становить більше одного року, а вартість яких становить більше 20 000,00 грн. без ПДВ.

Основні засоби, відображаються за первісною вартістю об'єкта основних засобів, яка включає вартість їх придбання (за мінусом непрямих податків, у випадку, якщо такі податки відшкодовуються Товариству), включаючи ввізні мита, суми непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються Товариству) та будь-які витрати, прямо пов'язані з приведенням активу у його робочий стан та доставки до місця розташування для його цільового використання.

Строк корисного використання основних засобів встановлюється Товариством самостійно, визначається в наказі по веденню в експлуатацію та не може бути меншим, ніж мінімально допустимий строк амортизації основних засобів та інших необоротних активів, визначений у пп. 138.3.3 п. 138.3 ст.138 Податкового кодексу України.

При нарахуванні амортизації основних засобів Товариство використовує прямолінійний метод.

Діапазон строків корисного використання (експлуатації) становить 4-20 років:

- Будівлі – 20 років;
- Споруди – 15 років;
- Передавальні пристрої – 10 років;
- Машини та обладнання – 5 років;
- Транспортні засоби – 5 років;
- Інструменти, прилади, інвентар, меблі – 4 роки;
- Інші основні засоби – 12 років.

До малоцінних необоротних матеріальних активів Товариство відносить активи, відмінні від основних засобів, вартісна оцінка яких не перевищує 20 000,00 грн.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.

3.2. Нематеріальні активи

Товариство визнає такі групи нематеріальних активів:

- права користування природними ресурсами ;

- права користування майном;
- права на комерційні позначення;
- права на об'єкти промислової власності;
- авторське право та суміжні з ним права;
- інші нематеріальні активи.

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю.

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів Товариство використовує прямолінійний метод, при якому вартість об'єкта списується однаковими частками протягом усього строку корисного використання.

Термін корисного використання нематеріальних активів визначається відповідно до правовстановлюючого документа при постановці їх на облік. Якщо відповідно до правовстановлюючого документа строк дії не встановлено такий строк корисного використання встановлюється комісією, призначеною керівником, виходячи з:

- очікуваного морального зносу, правових та інших обмежень відносно термінів використання або інших чинників;
- термінів використання подібних активів, затверджених комісією.

Такий строк встановлюється з врахуванням строків нарахування амортизації нематеріальних активів у відповідності до пп. 138.3.4 п. 138.3 ст.138 Податкового кодексу України та не може становити менше двох та більше десяти років.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) в тій категорії витрат, що відповідає функції нематеріального активу.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються. Строки корисної служби нематеріальних активів з невизначеним строком служби аналізуються на предмет наявності обставин, що підтверджують правильність існуючої оцінки строку корисної служби таких активів. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання – з невизначеного на обмежений строк – здійснюється на перспективній основі.

3.3. Запаси

Товариство визнає запасами - активи, які:

- утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності;
- перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва;
- утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління Товариством.

Товариство визнає такі групи запасів:

- сировина, основні й допоміжні матеріали;
- паливо;
- запасні частини;
- будівельні матеріали;
- готова продукція;
- інші матеріали;
- малоцінні швидкозношувані предмети;
- товари.

Товариство оцінює запаси на дату балансу за найменшою з двох величин: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Одиницею обліку запасів є кожне найменування.

При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

3.4. Дебіторська заборгованість

Товариство використовує метод абсолютної суми сумнівної заборгованості, виходячи з аналізу платоспроможності окремих дебіторів, для визначення резерву сумнівних боргів.

3.5. Зобов'язання

Облік зобов'язань здійснюється відповідно до НП(С)БО 11 «Зобов'язання». Критеріями розподілу між короткостроковими та довгостроковими зобов'язаннями є операційний цикл 12 місяців.

Зобов'язання за авансами і договорами з замовниками кваліфікуються, як поточні.

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам, як забезпечення відпусток.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю - дисконтована сума майбутніх платежів (за вирахуванням суми очікуваного відшкодування), яка, як очікується, буде потрібна для погашення зобов'язання в процесі звичайної діяльності Товариства.

Ставкою дисконтування визначена облікова ставка НБУ.

3.6. Грошові кошти

Грошові кошти складаються з грошових коштів в національній та іноземній валюті на банківських рахунках, грошових коштів в касах Товариства та грошових коштів у дорозі.

3.7. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості.

Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

3.8. Оподаткування

Товариство перебуває на загальній системі оподаткування – є платником:

- податку на прибуток;
- податку на додану вартість;
- податків і зборів, пов'язані з нарахуванням та виплатою заробітної плати: податок з доходів фізичних осіб, військовий збір та єдиний соціальний внесок;
- екологічного податку за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення;
- рентної плати за спеціальне використання води;
- транспортного податку.

3.9. Доходи

Товариство визнає доходи відповідно до норм та положень НП(С)БО 15 «Дохід».

Товариство визнає такі доходи:

Дохід від реалізації готової продукції, товарів, послуг:

- дохід від реалізації готової продукції;

- дохід від реалізації товарів;
- дохід від реалізації послуг.

Інші операційні доходи:

- дохід від операцій купівлі-продажу валюти;
- дохід від реалізації запасів;
- дохід від операційної оренди;
- дохід від курсових різниць;
- дохід у вигляді відсотків на залишки коштів на рахунках;
- дохід від списання кредиторської заборгованості;
- дохід за розрахунками за претензіями;
- доходи на суми безоплатно отриманих товарів;
- інші операційні доходи.

3.10. Витрати

Класифікація витрат здійснюється Товариством відповідно до вимог НП(С)БО 16 «Витрати».

Витрати операційної діяльності Товариства складаються з собівартості реалізованих: готової продукції, товарів, послуг, загальновиробничих витрат, адміністративних витрат, витрат на збут та інших операційних витрат.

3.11. Форма звіту про рух грошових коштів

Товариство складає звіт про рух грошових коштів з використанням прямого методу.

3.12. Розподіл чистого прибутку

Розподіл чистого прибутку здійснюється у відповідності до Статуту Товариства та на підставі рішень учасника (засновника).

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ

4.1. Нематеріальні активи

тис. грн.

Показник	Інші нематеріальні активи	Всього
Залишок (первісна вартість) на 31.12.2023	731	731
Надійшло за рік	13	13
Залишок (первісна вартість) на 31.12.2024	744	744
Залишок (накопичена амортизація) на 31.12.2023	444	444
Нараховано за рік	82	82
Залишок (накопичена амортизація) 31.12.2024	526	526
Балансова вартість нематеріальних активів на 31.12.2024	218	218

Управлінський персонал обліковує об'єкти нематеріальних активів за їх собівартістю та використовує прямолінійний метод нарахування амортизації нематеріальних активів.

У складі статті «Нематеріальні активи» на загальну суму 218 тис. грн. відображена вартість програмного забезпечення, комп'ютерних програм та ліцензій.

У 2024 році зменшення корисності нематеріальних активів Товариством не визнавалося.

У Товариства відсутні договірні зобов'язання з придбання нематеріальних активів за 2024 рік. Товариство не має нематеріальних активів з обмеженим правом володіння.

У Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) амортизація нематеріальних активів відображена у складі собівартості 43 тис. грн., адміністративних витрат 5 тис. грн. та витрат на збут 34 тис. грн.

4.2. Основні засоби

тис. грн.

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Знос за рік	Залишок на кінець року	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос
Будинки, споруди та передавальні пристрої	3 409	3 009	244			91	3 653	3 100
Машини та обладнання	131 497	114 212	912			4 861	132 409	119 073
Транспортні засоби	13 134	5 637	10 788	91	79	3 077	23 831	8 635
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	8 216	6 217	142			745	8 358	6 962
Інші основні засоби	1 693	295	140			149	1 833	444
<i>Малоцінні необоротні матеріальні активи</i>	6 337	6 337	915			915	7 252	7 252
Разом	164 286	135 707	13 141	91	79	9 838	177 336	145 466

Залишкова (балансова) вартість основних засобів Товариства на 31.12.2024 року становить 31 870 тис. грн., в тому числі:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої – 553 тис. грн.
- Машини та обладнання – 13 336 тис. грн.
- Транспортні засоби – 15 196 тис. грн.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 1 396 тис. грн.
- Інші основні засоби – 1 389 тис. грн.

Управлінський персонал обліковує об'єкти основних засобів за їх собівартістю та використовує прямолінійний метод нарахування амортизації необоротних активів.

На підставі управлінського судження встановлюються строки корисної експлуатації основних засобів відповідно до груп необоротних активів, але не менше, ніж мінімально допустимі строки амортизації основних засобів та інших необоротних активів, визначені у пп. 138.3.3 п. 138.3 ст.138 Податкового кодексу України.

Первісна вартість основних засобів, переданих в оренду становить 4 049 тис. грн., їх знос 3 072 тис. грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які ще використовуються Товариством, станом на 31.12.2024 року становить 121 096 тис. грн., в тому числі, основні засоби – 113 844 тис. грн., малоцінні необоротні матеріальні активи – 7 252 тис. грн.

Станом на 31.12.2024 року у Товариства відсутні договірні зобов'язання щодо придбання основних засобів.

Товариство провело тестування основних засобів та капітальних інвестицій на предмет наявності ознак зменшення корисності, в результаті якого управлінський персонал визнав, що вартість використання основних засобів та капітальних інвестицій перевищує їх балансову вартість.

Відповідно, на 31 грудня 2024 року збитки від зменшення корисності основних засобів та капітальних інвестицій Товариством не визнавались.

Бойові дії, пов'язані з військовою агресією російської федерації, не вплинули на основні засоби Товариства в 2024 році.

4.3. Капітальні інвестиції

У 2024 році Товариство здійснило капітальні інвестиції на загальну суму 20 098 тис. грн., в тому числі 19 005 тис. грн. на придбання (виготовлення) основних засобів, 1 080 тис. грн. на придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів, 13 тис. грн. на придбання (створення) нематеріальних активів.

Протягом звітного року не здійснювались капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість.

У складі капітальних інвестицій на суму 7 048 тис. грн. станом на 31.12.2024 року відображена вартість капітальних інвестицій на придбання, створення основних засобів у сумі 6 882 тис. грн., на придбання малоцінних необоротних матеріальних активів в сумі 166 тис. грн.

4.4. Запаси

тис. грн.

Запаси	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Сировина і матеріали	39 077	63 292
Паливо	1 465	859
Тара і тарні матеріали	84	117
Будівельні матеріали	16 140	746
Запасні частини	12 419	7 167
Малоцінні швидкозношувані предмети	12 113	6 944
Готова продукція	44 007	50 318
Товари	97 456	44 355
Разом:	222 761	173 798

На дату балансу запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання, виробництво.

При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Запаси, передані на переробку, комісію або в заставу, як забезпечення банківських кредитів, станом на 31 грудня 2024 року відсутні.

Фактів будь-якого часткового списання запасів, визнаного витратами, будь-якого сторнування часткового списання, визнаного, як зменшення вартості запасів, та відповідно, обставин або подій, які б спричинили сторнування часткового списання запасів, у звітному періоді не було.

Резерв знецінення запасів протягом звітного періоду не визнавався.

Бойові дії, пов'язані з військовою агресією російської федерації, не вплинули на запаси Товариства у 2024 році.

4.5. Дебіторська заборгованість

тис. грн.

Чиста вартість дебіторської заборгованості	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	279 265	264 739
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	37 000	21 350
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	22 108	23 350
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	50	75
Інша поточна дебіторська заборгованість	7 642	2 447
Разом:	346 065	311 961

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2024 року відображає заборгованість покупців за реалізовані готову продукцію та послуги на загальну суму 279 265 тис. грн., в тому числі 219 878 тис. грн. – заборгованість вітчизняних покупців та замовників, 59 387 тис. грн. – заборгованість іноземних покупців та замовників.

Заборгованість найбільших вітчизняних дебіторів Товариства на 31.12.2024 року становить 209 081 тис. грн., в тому числі:

- ТОВ «Епіцентр-К» в сумі 171 382 тис. грн., (що становить 77,94 % від загальної заборгованості вітчизняних покупців та замовників та 61,37 % від загальної суми дебіторської заборгованості за товари, роботи послуги);
- ТОВ «Нова лінія» в сумі 19 256 тис. грн.
- ТОВ «РОДОРС» в сумі 13 055 тис. грн.
- ТОВ «Торгова група «АРС-КЕРАМІКА» в сумі 5 388 тис. грн.

Заборгованість найбільших іноземних дебіторів Товариства на 31.12.2024 року становить 39 738 тис. грн., в тому числі:

- Victorian Plumbing LTD в сумі 20 665 тис. грн.;
- LM AGENCIES UK LIMITED в сумі 7 527 тис. грн.
- Company Roper Rhodes Limited в сумі 6 748 тис. грн.
- «VDOM INC» в сумі 4 798 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами на 31.12.2024 року в сумі 37 000 тис. грн. включає в себе попередню оплату здійснену постачальникам товарів, робіт і послуг, в тому числі, вітчизняним в сумі 7 683 тис. грн., іноземним в сумі 29 317 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на загальну суму 22 108 тис. грн. відображає задеклароване від'ємне значення податку на додану вартість за грудень 2024 року станом на 31.12.2024 – 21 923 тис. грн., переплату з пені за порушення граничних строків розрахунків у сфері ЗЕД в сумі 172 тис. грн., переплату за штрафними санкціями з ПДВ на 1 тис. грн. та переплату з військового збору з доходів, що не є заробітною платою в сумі 12 тис. грн.

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів на 31.12.2024 року становить 50 тис. грн. та відображає заборгованість з нарахованих процентів АБ «Укргазбанк» на залишки коштів на валютному рахунку в сумі 1 тис. грн., на рахунку в національній валюті в сумі 49 тис. грн., що отримані в січні 2025 року.

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31.12.2024 року становить 7 642 тис. грн. та включає поточну дебіторську заборгованість, що не увійшла в інші статті, а саме:

- за сплаченими митними платежами в сумі 935 тис. грн.;
- заборгованість за поворотною фінансовою допомогою в сумі 6 650 тис. грн.;
- заборгованість Пенсійного фонду з оплати днів тимчасової непрацездатності в сумі 53 тис. грн.;

- інша дебіторська заборгованість в сумі 4 тис. грн.

Вся дебіторська заборгованість, в основному, є поточною зі строком погашення до дванадцяти місяців, окрім дебіторської заборгованості, що представлена у таблиці нижче.

Дебіторська заборгованість Товариства на 31.12.2024 року за строками непогашення представлена наступним чином:

	до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	275 620	6	3 639
Інша поточна дебіторська заборгованість	7 638	-	4

Резерв сумнівних боргів Товариством не нараховувався.

4.6. Грошові кошти

тис. грн.

Грошові кошти	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Готівка	20	9
Поточні рахунки в банківських установах в національній валюті	14 119	6 181
Поточні рахунки в банківських установах в іноземній валюті	70 070	87 576
Разом:	84 209	93 766

Основні статті надходжень та витрат грошових коштів зазначені у Звіті про рух грошових коштів.

У статті «Інші надходження» Звіту про рух грошових коштів Товариства відображені: надходження на загальну суму 7 241 тис. грн., у тому числі:

- 5 752 тис. грн. грошові кошти, отримані по системі еквайрингу;
- 1 044 тис. грн. грошові кошти, отримані від Пенсійного фонду на оплату днів тимчасової непрацездатності;
- 109 тис. грн. грошові кошти, отримані як повернення (відшкодування) надміру сплачених коштів, від Державної митної служби України;
- 130 тис. грн. – повернення судового збору;
- 70 тис. грн. – грошові кошти, повернені з підзвіту;
- 20 тис. грн. – відшкодування збитків;
- 116 тис. грн. – інші грошові кошти.

У статті «Інші витрачання» Звіту про рух грошових коштів Товариства відображені: витрачання на загальну суму 7 758 тис. грн., у тому числі:

- 6 000 тис. грн. – витрати грошових коштів на проведення рекламної акції;
- 1 165 тис. грн. – витрати грошових коштів на придбання майнових прав;
- 355 тис. грн. – благодійна допомога;
- 192 тис. грн. – сплата штрафних санкцій;
- 44 тис. грн. – видатки на відрядження;
- 2 тис. грн. – придбання ліцензій.

У звітному періоді Товариство провело операції взаємозаліку однорідних зустрічних грошових вимог на загальну суму 51 173 тис. грн., у тому числі:

- ТОВ «ЕПІЦЕНТР-К» - 35 100 тис. грн.;
- ТОВ «РОДОРС» - 14 115 тис. грн.;

- ТОВ «НОВА ЛІНІЯ 1» - 1 958 тис. грн.

Станом на 31.12.2024 грошові кошти, використання яких Товариством було б неможливе або ускладнене, відсутні.

Усі залишки на банківських рахунках не прострочені і не знецінені. Заборони на використання грошових коштів немає.

4.7. Витрати майбутніх періодів

Складові витрат майбутніх періодів	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Майнові права	833	742
Ліцензії та право доступу до інформаційних баз та електронних сервісів	95	132
Підписка	26	24
Витрати на страхування	82	23
Сертифікати	29	22
Дозволи та ліцензії	9	11
Разом:	1 074	954

4.8. Власний капітал

тис. грн.

Власний капітал	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Зареєстрований (пайовий) капітал	162 847	156 847
Додатковий капітал	7 000	7 000
Резервний капітал	328	328
Нерозподілений прибуток	479 866	407 865
Разом:	650 041	572 040

У статті зареєстрований (пайовий) капітал на загальну суму 162 847 тис. грн. станом на 31.12.2024 року Товариство відобразило розмір зареєстрованого статутного капіталу Товариства в сумі 156 847 тис. грн. та здійснений у 2024 році внесок учасника у статутний капітал в сумі 6 000 тис. грн. згідно з рішенням одноособового (єдиного) учасника Товариства № 71/1 від 24.07.2024 р.

Статут Товариства (нова редакція), затверджений рішенням одноособового (єдиного) учасника Товариства № 74 від 21.02.2025 року, в якому зафіксований розмір статутного капіталу в сумі 162 847 тис. грн., зареєстрований 25.02.2025 р.

Станом на 31 грудня 2024 року інформація про учасників представлена таким чином:

Учасник	31.12.2024	
	Номінальна вартість, тис. грн.	Частка володіння, %
1. Мельничук Руслан Ярославович	156 847	100

На 31.12.2024 року додатковий капітал сформований Товариством за рахунок додаткових внесків учасника в 2018-2019 роках.

Чистий прибуток Товариства за 2024 рік становить 95 578 тис. грн., протягом 2024 року Товариство розподіляло прибуток за 2018-2019 роки – спрямовано на виплату дивідендів учаснику – 23 577 тис. грн., стаття нерозподілений прибуток станом на 31.12.2024 року збільшилась на 72 001 тис. грн.

4.9. Поточні зобов'язання та забезпечення

тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	30 339	28 778
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	5 245	3 201
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	4 269	3 143
Поточна кредиторська заборгованість з ЄСВ	427	789
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1 760	1 146
Інші поточні зобов'язання	1 164	758
Разом:	43 204	37 815

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2024 року становить 30 339 тис. грн. та включає в себе кредиторську заборгованість перед вітчизняними постачальниками та підрядниками на суму 29 880 тис. грн., іноземними постачальниками на суму 459 тис. грн.

Станом на 31.12.2024 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 5 245 тис. грн., у тому числі, з податку на прибуток – 4 257 тис. грн., податку на доходи фізичних осіб – 717 тис. грн., з військового збору – 244 тис. грн., з екологічного податку – 24 тис. грн., з рентної плати за спеціальне водокористування 3 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці за грудень 2024 року становить 4 269 тис. грн. та погашена в січні 2025 року.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками за страхуванням за грудень 2024 року становить 427 тис. грн. та сплачена в січні 2025 року.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами відображає отриману попередню оплату в сумі 1 760 тис. грн. станом на 31.12.2024 року, в тому числі, аванси вітчизняних покупців та замовників у сумі 1 536 тис. грн., іноземних покупців у сумі 224 тис. грн.

Товариство нараховує поточні забезпечення на виплату відпусток у розмірі суми відпускних за поточний рік. Так, у 2024 році Товариство нараховувало та використало резерв на оплату відпусток на загальну суму 7 300 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання в сумі 1 164 тис. грн. на 31.12.2024 року включають поточну кредиторську заборгованість, що не увійшла в інші статті, а саме:

- зобов'язання зі сплати за майнові права на суму 867 тис. грн.
- зобов'язання, що обліковуються на допоміжних рахунках обліку ПДВ на суму 255 тис. грн.
- зобов'язання за виконавчими листами на суму 42 тис. грн.

Станом на 31.12.2024 року непередбачені зобов'язання не визнавались.

4.10. Доходи від реалізації готової продукції, товарів і послуг Товариства

Складові чистого доходу від реалізації	тис. грн.	
	2024 рік	2023 рік
Дохід від реалізації готової продукції	655 978	697 138
Дохід від реалізації товарів	125 911	85 971
Дохід від реалізації послуг	1 135	1 373
Всього:	783 024	784 482

4.11. Інші операційні доходи Товариства

Складові інших операційних доходів	тис. грн.	
	2024 рік	2023 рік
Дохід від операцій купівлі-продажу валюти	203	1 541
Дохід від реалізації запасів	5 292	11 209
Доходи від операційної оренди	8 734	8 779
Доходи від операційних курсових різниць	18 668	13 930
Відсотки на залишки коштів на рахунках	487	593
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	110
Дохід за претензіями	20	54
Доходи на суми безоплатно отриманих товарів	136	23
Доходи на суму поверненого судового збору	130	
Інші операційні доходи	63	20
Разом:	33 733	36 259

Товариство, як орендодавець, передає в операційну оренду та суборенду нежитлові приміщення, автомобілі.

Передані в операційну оренду приміщення відображаються в обліку та фінансовій звітності відповідно до НП(С)БО 7 «Основні засоби».

Станом на 31 грудня 2024 року сума нарахованих орендних платежів за договорами операційної оренди становить 8 734 тис. грн. без ПДВ, розрахована, виходячи із орендних ставок, передбачених укладеними угодами та не включає в себе змінних орендних платежів.

Протягом 2024 року Товариство отримало орендних платежів на суму 8 062 тис. грн. з ПДВ.

4.12. Собівартість реалізованої готової продукції, товарів, послуг Товариства

тис. грн.

Складові собівартості	2024 рік	2023 рік
Собівартість реалізованої готової продукції	489 985	548 535
Собівартість реалізованих товарів	63 053	37 962
Собівартість реалізованих послуг	807	975
Всього:	553 845	587 472

4.13. Адміністративні витрати

тис. грн.

Стаття адміністративних витрат	2024 рік	2023 рік
Матеріальні витрати	1 063	810
Витрати на оплату праці	11 546	11 827
Відрахування на соціальні заходи	1 478	1 362
Амортизація	2 500	2 751
Інші операційні витрати	3 595	3 600
Разом:	20 182	20 350

4.14. Витрати на збут

тис. грн.

Стаття витрат на збут	2024 рік	2023 рік
Матеріальні витрати	5 032	5 124
Витрати на оплату праці	21 084	14 550
Відрахування на соціальні заходи	4 455	2 838
Амортизація	3 680	3 134
Інші операційні витрати	71 462	73 487
Разом:	105 713	99 133

4.15. Інші операційні витрати

тис. грн.

Складові інших операційних витрат	2024 рік	2023 рік
Матеріальні витрати	9	6
Вартість реалізованих основних засобів, призначених для продажу	12	3 871
Вартість реалізованих запасів	3 482	4 380
Витрати на оплату праці (оплата перших 5-ти днів тимчасової непрацездатності)	722	322
Витрати на соціальні заходи (ССВ на оплату перших 5-ти днів тимчасової непрацездатності – 385 тис. грн., ССВ мобілізовані – 4 тис. грн.)	389	216
Собівартість реалізованої валюти	450	46

Операційні курсові різниці	7 389	5 681
Пільгова пенсія	45	32
Штрафи, пені	74	20
Грошова благодійна допомога	355	223
Благодійна нецільова фінансова допомога	144	
Умовні компенсуючі податкові зобов'язання з ПДВ	4	11
Зміна суми компенсації при поверненні ТМЦ постачальникам	4	11
Коригування заборгованості (безоплатне надання продукції на експорт)	215	428
Списання податкового кредиту за неотриманими (незареєстрованими в ЄРПН) податковими накладними	187	34
Списання безнадійної дебіторської заборгованості	6 807	
Інше	1	3
Разом:	20 289	15 284

Інформація за сегментами

Враховуючи особливості організаційної структури та виду діяльності Товариства, керівництво за звітний період не виділяє пріоритетний звітний сегмент.

Товариство належно розкриває інформацію, щоб надати можливість користувачам фінансової звітності оцінити характер і фінансові результати діяльності, в якій бере участь, і економічне середовище, в якому діє.

4.16. Розкриття інформації про пов'язані сторони

У ході звичайної діяльності Товариство здійснює операції з пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають фактичну контролюючу сторону, компанії, які перебувають під спільним контролем з Товариством, провідний управлінський персонал Товариства і членів їх сімей та інших осіб.

Під час визначення пов'язаної сторони увага спрямована на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

На 31.12.2024 року Товариство визнає пов'язаною стороною, яка прямо здійснює контроль над Товариством та суттєво впливає на його діяльність, засновника Товариства, а також юридичні особи під спільним контролем засновника Товариства.

Протягом звітного періоду операцій з пов'язаними особами з нетиповими умовами (незвичні ціни, відсоткові ставки, гарантії та умови погашення) не відбувалось.

Операцій з пов'язаними сторонами сутність яких відрізняється від форми протягом 2024 року не було.

Операції з пов'язаними сторонами здійснювалися на таких самих умовах, що й операції з непов'язаними сторонами.

Протягом звітного періоду не було операцій з пов'язаними сторонами, що були значними або виходили за межі звичайного перебігу господарської діяльності.

Обороти та дебіторська заборгованість пов'язаних сторін – юридичних осіб

тис. грн.

Найменування пов'язаної сторони	Оборот за період		Дебіторська заборгованість на 31.12.2024	Примітки	
	Дебет	Кредит		Рахунок обліку	Суть операцій
ТОВ «РОДОРС» 39331911	4 000		4 000	3771	Поворотна фінансова допомога
	27 170	14 115	13 055	361	Покупець за договорами оренди, купівлі-продажу ТМЦ
	8 420	8 835	-	3711	Сплачені аванси
ТОВ «ІНВЕСТ ПРОТЕКТЕД» 43162617	100		100	3771	Поворотна фінансова допомога
Разом	39 690	22 950	17 155	X	X

Заборгованість пов'язаних осіб є поточною. Резерв сумнівних боргів, пов'язаних із сумою залишків такої заборгованості не створювався.

Обороти та кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами – юридичними особами:

тис. грн.

Найменування пов'язаної сторони	Оборот за період		Кредиторська заборгованість на 31.12.2024	Примітки	
	Дебет	Кредит		Рахунок обліку	Суть операцій
ТОВ «РОДОРС» 39331911	44 950	41 212	2 000	631	Постачальник за договорами оренди, купівлі-продажу ТМЦ, надання послуг з перевезення вантажів
	11 355	11 009	-	6851	Постачальник за купівлі-продажу ТМЦ, надання послуг з перевезення вантажів
ТОВ «ФАМА ІНВЕСТ» 43582316	333	400	267	6851	Придбання майнових прав
ТОВ «ЛЬВІВ КАПІТАЛ ІНВЕСТ» 44799502	832	900	600	6851	Придбання майнових прав
Разом	57 470	53 521	2 867	X	X

Заборгованість пов'язаних осіб є поточною, резерв не створювався.

У звітному періоді Товариство провело операції взаємозаліку однорідних зустрічних грошових вимог з ТОВ «РОДОРС» на загальну суму 14 115 тис. грн.

Операції з провідним управлінським персоналом

Управлінський персонал Товариства отримує виплати згідно штатного розпису.

Витрати на оплату праці провідного управлінського персоналу без заохочувальних виплат за 2024 рік становлять:

- директор – 295 тис. грн.;
- заступник директора – 254 тис. грн.;
- заступник директора – 234 тис. грн.;
- директор з виробництва – 275 тис. грн.
- директор з маркетингу – 260 тис. грн.;
- директор фінансовий – 252 тис. грн.;
- головний бухгалтер – 235 тис. грн.

Загальні витрати на виплату заохочувальних виплат провідному управлінському персоналу становлять 5 096 тис. грн.

Ключовому управлінському персоналу в звітному періоді позики не надавались та не виплачувались виплати по закінченню трудової діяльності, інші довгострокові виплати, а також не виплачувались виплати при звільненні протягом 2024 року.

5. ПИТАННЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА З УРАХУВАННЯМ ВОЄННОГО СТАНУ

У зв'язку з повномасштабною військовою агресією російської федерації Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 року «Про введення воєнного стану в Україні» в Україні оголошений воєнний стан, який продовжений до 09 травня 2025 року.

Перспективи української економіки в 2025 році є дуже невизначеними і залежатимуть від багатьох чинників, зокрема, та найбільше, від припинення бойових дій і стабілізації економічної та політичної ситуації в Україні.

У найближчому майбутньому Товариство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економічної ситуації в державі. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутню фінансово-господарську діяльність Товариства, зокрема, на його готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення.

Фінансова звітність складена управлінським персоналом Товариства на підставі принципу безперервності діяльності, що передбачає здатність здійснювати діяльність в найближчому майбутньому, а саме, здійснювати виготовлення та продаж готової продукції, продаж товарів та надання послуг, а також виконувати взяті на себе зобов'язання, в ході своєї звичайної діяльності.

Товариство здійснює свою діяльність в м. Славута, що на даний час не охоплене активними бойовими діями.

Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки, це можливо.

Управлінський персонал оцінює можливі втрати такими, що не вплинуть на здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі, проте керівництво не може передбачити всі фактори, які в майбутньому чинитимуть вплив на економіку України в цілому та на фінансовий стан Товариства.

Існують значні сумніви щодо безперервності діяльності, але пом'якшувальні дії визнані достатніми для забезпечення безперервності діяльності.

Управлінський персонал оцінив операційні, фінансові й інші чинники, що впливають на безперервність, вживає заходи щодо пом'якшення ситуації із невизначеністю стосовно майбутньої діяльності на найближчі 12 календарних місяців.

6. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Управлінський персонал Товариства повідомляє, що після звітної дати події, які могли б значно вплинути на суми активів та зобов'язань Товариства, відображені у фінансовій звітності станом на 31.12.2024 року, не відбувалися.

Поряд з цим, триває негативний вплив на економічне, політичне та суспільне становище в Україні у зв'язку з повномасштабним вторгненням російської федерації.

7. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність затверджена до випуску керівництвом Товариства 27 лютого 2025 року.

Директор

Головний бухгалтер



Г.І. Петровський

А.І. Андрієв

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВ «АКВА-РОДОС»
за 2024 рік**

СЛАВУТА

2025

I. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА

ТОВ «АКВА-РОДОС» було засноване у 2002 році і протягом 23 років успішно працює на ринку, демонструючи стабільний розвиток. Організаційно-виробнича структура компанії представлена на відповідній схемі (Рисунок 1).

Діяльність товариства охоплює широкий спектр напрямів, зокрема:

- 31.09. Виробництво інших меблів.
- 16.10. Лісопильне та стругальне виробництво.
- 22.23. Виробництво будівельних виробів із пластмаси.
- 23.12. Формування й оброблення листового скла.
- 23.69. Виробництво інших виробів із бетону, гіпсу та цементу.
- 46.19. Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту.
- 77.39. Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н. в. і. у.
- 46.90. Неспеціалізована оптова торгівля.
- 47.19. Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах.
- 49.41. Вантажний автомобільний транспорт.
- 52.29. Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту.
- 68.20. Надання в оренду та експлуатація власного чи орендованого нерухомого майна.

Основним і ключовим напрямом діяльності ТОВ «АКВА-РОДОС» залишається виробництво меблів, яке визначає стратегічний розвиток компанії.

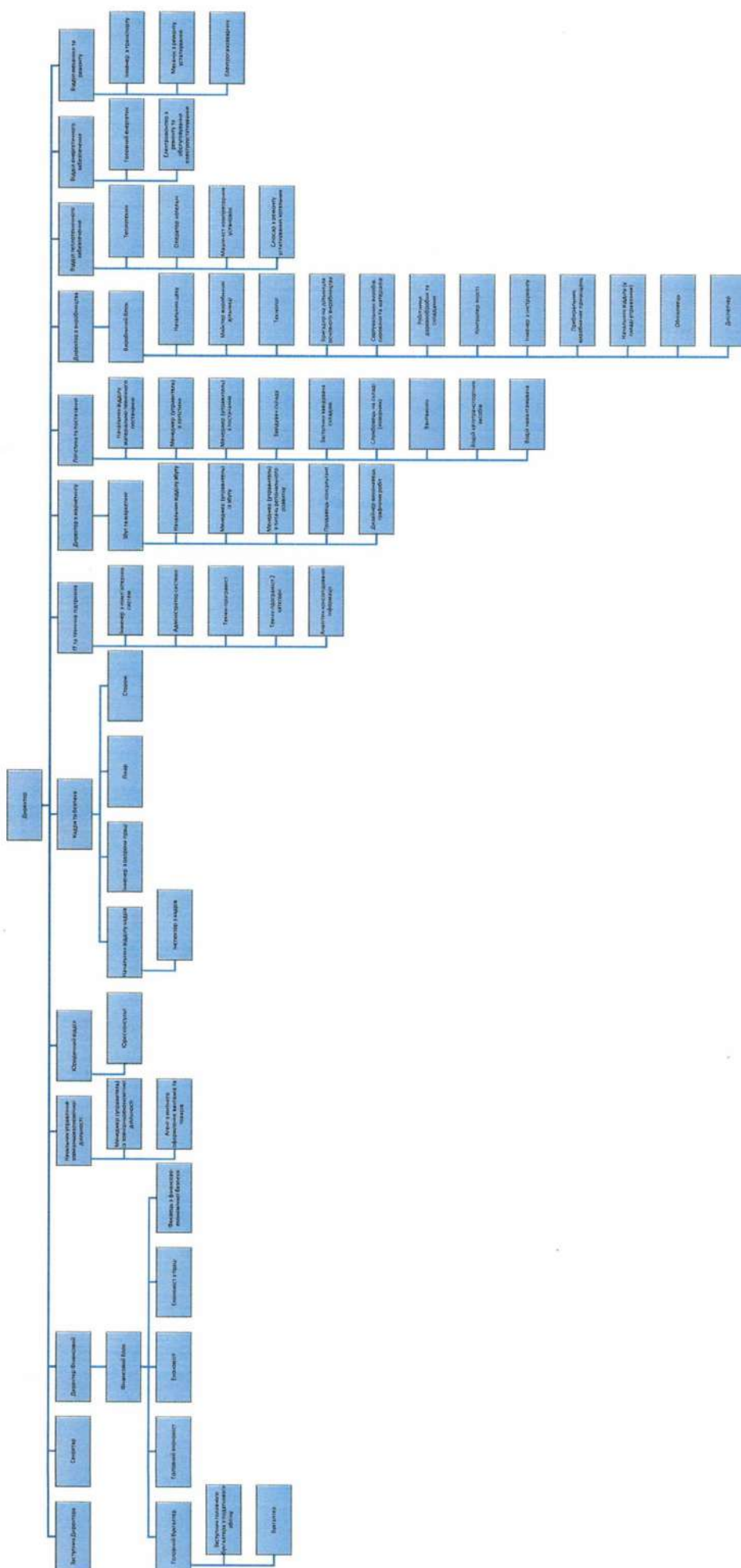


Рисунок 1



Стратегічна мета ТОВ «АКВА-РОДОС» — створювати високоякісні меблі для ванних кімнат і дому, які відповідають очікуванням найвимогливіших клієнтів. Ми прагнемо не просто утримувати позицію лідера серед національних виробників, а й бути брендом, який у свідомості споживачів асоціюється з гаслом: «АКВА-РОДОС» — фабрика якісних меблів».

Наші виробничі потужності, розташовані в місті Славута Хмельницької області, займають понад 35 тисяч квадратних метрів. Щомісяця ми випускаємо більш ніж 60 тисяч одиниць готової продукції, а складська програма налічує понад 200 тисяч одиниць. Саме це дозволяє нам залишатися лідером у сегменті меблів для ванних кімнат і дому.

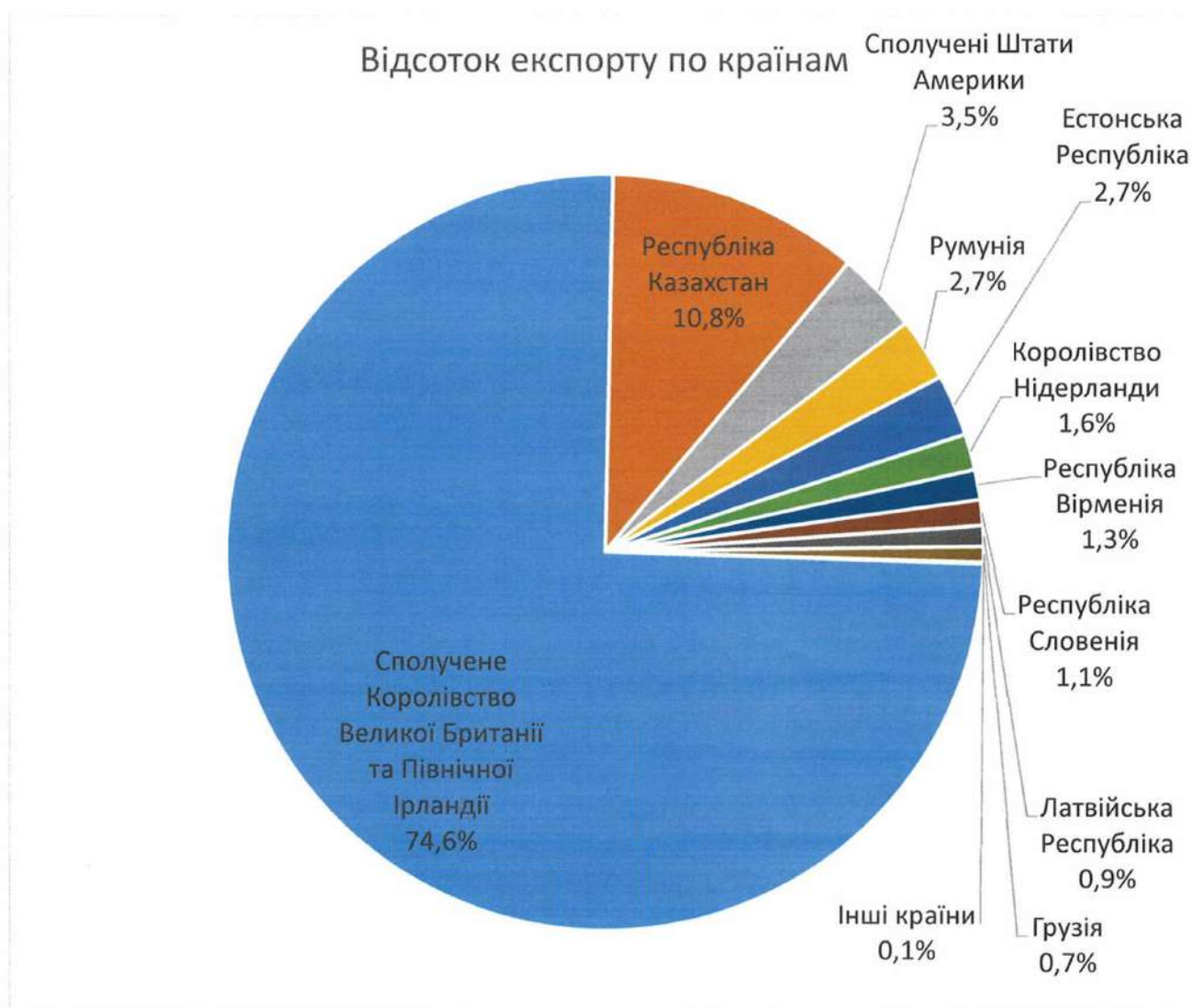


Сьогодні «АКВА-РОДОС» — це не лише один із найбільших виробників меблів у Східній Європі, а й бренд, який знають і цінують далеко за межами України. Наша продукція користується значним попитом на внутрішньому ринку, а експорт стрімко зростає, охоплюючи країни Європи, Азії та Північної Америки.

Головний офіс компанії розташований в Україні, а наша мережа агентів і дилерів працює у Великій Британії, Казахстані, Латвії, Естонії, Грузії, Вірменії та Азербайджані.

«АКВА-РОДОС» — це символ якості, надійності та стилю, який обирають у всьому світі.

У 2024 році 57% нашої продукції було реалізовано в Україні, тоді як 43% склав експорт. Розподіл експорту по країнах наведено на діаграмі нижче.



Кожен день команда «АКВА-РОДОС» працює з повною віддачею, щоб наші меблі не лише відповідали, а й перевищували очікування клієнтів. Ми створюємо вироби, які ідеально вписуються в інтер'єр, забезпечуючи максимальний комфорт, функціональність і безпеку.

Ми впевнені, що основа бездоганної якості — це використання першокласних матеріалів і фурнітури. Саме тому ми ретельно обираємо постачальників, співпрацюючи виключно з тими, хто розділяє наші високі стандарти. У виробництві меблів «АКВА-РОДОС» застосовуються лише екологічно чисті, сертифіковані матеріали від провідних європейських виробників. Ми пишаємося багаторічною співпрацею з визнаними лідерами галузі з Австрії, Німеччини, Італії, Бельгії та Чехії.



Матеріали та комплектуючі найвищого рівня

Для створення меблів «АКВА-РОДОС» ми використовуємо лише найкраще:

- Вологостійкі плити ДСП і МДФ від світових лідерів KRONOSPAN (Австрія) та SWISS KRONO (Швейцарія), які витримують перепади температур і зберігають свої властивості навіть у складних умовах ванної кімнати.
- Крайкові матеріали (ПВХ, меламін, шпон) від німецької компанії Rehau, що

забезпечують захист від подряпин, сколів і зношення.

- Інноваційні покриття, які надають меблям елегантний вигляд і стійкість до зовнішніх впливів.
- Лакофарбові матеріали ICA (Італія), що гарантують захист від вологи, ультрафіолету та хімічних речовин.
- Амальгама на основі срібла для дзеркал, що робить їх стійкими до вологи та довговічними.
- Піскоструминні малюнки на дзеркалах, які додають унікальності та естетичного шарму.
- Світильники європейської якості, що підкреслюють красу дзеркал і тумб, створюючи затишну атмосферу.
- Надійні комплектуючі Hettich (Німеччина) — петлі та направляючі, які забезпечують плавне і безшумне відкривання.



- Високоякісні умивальники від брендів Turkuaz (Туреччина) та Geberit (Україна), що гармонійно доповнюють дизайн наших колекцій.

Меблі «АКВА-РОДОС» — це не просто предмети інтер'єру, а справжнє поєднання стилю, практичності та довговічності. Кожна колекція створюється з використанням матеріалів і комплектуючих від світових лідерів, що гарантує:

Стійкість до вологи та перепадів температур завдяки плитам ДСП і МДФ від KRONOSPAN і SWISS KRONO.

Довговічність і захист країв за допомогою матеріалів від Rehau.

Естетику та міцність покриттів, які зберігають красу меблів протягом багатьох років.

Надійність дзеркал завдяки срібній амальгамі та піскоструминним візерункам.

Функціональність і комфорт із європейськими світильниками, фурнітурою Hettich і умивальниками Turkuaz та Geberit.

«АКВА-РОДОС» — це вибір тих, хто цінує якість, естетику та надійність у кожній деталі.

АКВА-РОДОС - це український виробник меблів, який дбає про якість своєї продукції. Виробництво компанії сертифіковане по ISO 9001:2015, що гарантує відповідність меблів міжнародним стандартам.

Вся продукція АКВА-РОДОС виготовляється згідно з ГОСТ 16731-93, який регламентує загальні технічні вимоги до меблів.



АКВА-РОДОС надає гарантію на всю свою продукцію:

- Дитячі меблі, меблі для громадських приміщень, побутові меблі для сидіння та лежання ТМ «АКВА-РОДОС»: 1,5 роки
- Меблі побутові ТМ «АКВА-РОДОС»: 2 роки
- Дитячі меблі для сидіння та лежання ТМ «АКВА-РОДОС»: 1 рік

Ключові характеристики діяльності ТОВ «АКВА-РОДОС»

У рамках своєї діяльності ТОВ «АКВА-РОДОС» забезпечує наступні основні аспекти:

- **Широкий асортимент продукції.** Компанія пропонує різноманітний перелік товарів, що дозволяє відповідати запитам різних категорій клієнтів.
- **Ефективна логістика.** Ми приділяємо увагу оптимізації процесу доставки, забезпечуючи її своєчасність для зручності клієнтів.
- **Кваліфікована підтримка.** Наші менеджери мають необхідний рівень експертизи для надання консультацій та допомоги у виборі продукції.
- **Гарантійні зобов'язання.** Усі товари компанії супроводжуються гарантією, що підтверджує їхню якість і надійність.
- **Конкурентоспроможна цінова політика.** ТОВ «АКВА-РОДОС» встановлює ціни, які відповідають ринковим умовам, забезпечуючи доступність продукції.
- **Програми для постійних клієнтів.** Для підтримки довгострокових відносин із клієнтами діють програми лояльності, що передбачають додаткові переваги.

Ці характеристики відображають прагнення компанії до високого рівня обслуговування та задоволення потреб клієнтів.

II. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

2024 рік став для Товариства, як і для всіх українських підприємств, викликом через воєнний стан, що суттєво впливає на його діяльність.

Незважаючи на складні умови, ТОВ «АКВА-РОДОС» за підсумками 2024 року змогло отримати чистий фінансовий результат у розмірі 95 578 тис. грн.

Це свідчить про стійкість та адаптивність Товариства до нових реалій, а також про його ефективну стратегію ведення бізнесу в умовах воєнного стану.

У 2024 році ТОВ «АКВА-РОДОС» зафіксувала такі ключові показники поквартально:

Період	Показник, тисяч гривень	
	Чистий дохід від реалізації	Чистий фінансовий результат
1 квартал	184 280	22 823
2 квартал	195 583	19 997
3 квартал	202 781	33 731
4 квартал	200 380	19 027
ВСЬОГО	783 024	95 578

Структура операційних витрат ТОВ «АКВА-РОДОС» у 2024 році:

Стаття	Сума, тис. грн.	Відсоток
Матеріальні затрати	411 123	65,6%
Витрати на оплату праці	91 734	14,6%
Відрахування на соціальні заходи	18 875	3,0%
Амортизація	9 920	1,6%
Інші операційні витрати	95 516	15,2%
ВСЬОГО	627 168	100,0%

Виробничий процес ТОВ «АКВА-РОДОС» відзначається значною матеріаломісткістю. Матеріальні витрати становлять 65,6% від загальної структури операційних витрат компанії. Ця категорія включає витрати на сировину, матеріали, комплектуючі, енергоресурси та інші ресурси, необхідні для забезпечення виробничої діяльності.

Високий рівень матеріаломісткості зумовлює низку особливостей:

- **Залежність собівартості від цін на матеріали.** Зміни вартості сировини, комплектуючих, енергоносіїв та інших матеріальних ресурсів безпосередньо впливають на собівартість продукції. Зростання цін призводить до пропорційного збільшення витрат, що може негативно позначитися на рентабельності діяльності компанії.

- **Ризики, пов'язані з волатильністю цін.** Нестабільність цін на матеріали створює загрозу непередбачуваного зростання собівартості, що, у свою чергу, може знизити рентабельність і погіршити фінансові показники підприємства.

- **Потреба в управлінні витратами.** Для зменшення впливу матеріальних витрат на собівартість продукції компанія здійснює регулярний моніторинг цін на ринку та шукає можливості для їх оптимізації.

Ці фактори підкреслюють необхідність стратегічного підходу до управління матеріальними витратами в умовах високої матеріаломісткості виробництва.

III. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Ліквідність підприємства відображає його здатність оперативно конвертувати активи в грошові кошти для виконання поточних зобов'язань. Аналіз фінансових показників ТОВ «АКВА-РОДОС» станом на 31 грудня 2024 року свідчить про стабільний фінансовий стан компанії та її спроможність своєчасно погашати борги.

1. **Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття)**

○ **Значення:** 15,1

○ **Інтерпретація:** На кожен 1 гривню поточних зобов'язань припадає 15,1 гривні поточних активів. Це свідчить про високий рівень покриття зобов'язань за рахунок наявних активів, що значно перевищує нормативне значення (зазвичай 1,0–2,0). Такий показник вказує на низький ризик неплатоспроможності та високу фінансову стійкість компанії.

2. **Коефіцієнт швидкої ліквідності**

○ **Значення:** 10,0

○ **Інтерпретація:** Цей показник відображає здатність компанії погашати поточні зобов'язання за рахунок найбільш ліквідних активів (грошових коштів, короткострокових фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості) за умови своєчасного їхнього погашення. Значення 10,0 значно перевищує нормативний рівень (0,6–1,0), що підтверджує високу платіжну спроможність ТОВ «АКВА-РОДОС» навіть без урахування запасів.

3. **Коефіцієнт абсолютної ліквідності**

○ **Значення:** 2,0

○ **Інтерпретація:** Показник демонструє, що на кожен 1 гривню поточних зобов'язань припадає 2 гривні найбільш ліквідних активів (грошових коштів та короткострокових фінансових інвестицій). Значення 2,0 перевищує нормативний діапазон (0,2–0,5), що вказує на наявність достатнього обсягу коштів для негайного покриття зобов'язань, забезпечуючи фінансову гнучкість компанії.

98,7 % дебіторської заборгованості за товари роботи, послуги ТОВ «АКВА-РОДОС» має короткостроковий характер і погашається на щомісячній основі, що сприяє стабільному надходженню коштів і підтримує ліквідність Товариства.

Стан кредиторської заборгованості також свідчить про фінансову дисципліну компанії, оскільки зобов'язання виконуються вчасно та в повному обсязі.

Діяльність ТОВ «АКВА-РОДОС» у 2024 році відбувалася в умовах низки викликів, які могли вплинути на ліквідність:

- **Триваюча війна в Україні.** Широкомасштабне вторгнення, що розпочалося в лютому 2022 року, та запровадження воєнного стану створили додаткові ризики для економічної діяльності.

- **Зниження попиту на продукцію.** Воєнна ситуація та економічна нестабільність вплинули на купівельну спроможність клієнтів.

- **Зменшення платоспроможності покупців.** Фінансові труднощі контрагентів могли ускладнити своєчасне погашення дебіторської заборгованості.

- **Нестабільна економічна ситуація.** Загальні макроекономічні умови в Україні, зокрема інфляція та коливання валютних курсів, додатково ускладнювали операційну діяльність.

Незважаючи на складні обставини, ТОВ «АКВА-РОДОС» продемонструвало стійкість протягом 2024 року:

- Виробництво не зупинялося, що забезпечило безперервність операційної діяльності.

- Компанія виконувала всі свої зобов'язання в повному обсязі та в установлені терміни.

- Для підтримання фінансової стабільності не залучалися додаткові джерела фінансування, а також не застосовувалися відстрочки платежів за зобов'язаннями.

Аналіз коефіцієнтів ліквідності та фінансової діяльності ТОВ «АКВА-РОДОС» станом на 31.12.2024 року підтверджує високий рівень платоспроможності компанії. Навіть в умовах воєнного стану та економічної нестабільності підприємство зберегло фінансову стійкість, що свідчить про ефективне управління активами та зобов'язаннями.



IV. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Виробнича діяльність ТОВ «АКВА-РОДОС» загалом не належить до категорії шкідливих для навколишнього середовища. Водночас на окремих етапах виробництва присутні шкідливі умови праці, що потребують додаткової уваги та заходів безпеки.

Для мінімізації ризиків, пов'язаних із потенційними надзвичайними ситуаціями, ТОВ «АКВА-РОДОС» щорічно страхує цивільну відповідальність за

можливу шкоду, спричинену пожежами чи аваріями на об'єктах підвищеної небезпеки. До таких об'єктів належать пожежо- та вибухонебезпечні зони, а також об'єкти, діяльність яких може спричинити аварії екологічного або санітарно-епідеміологічного характеру.

Компанія відповідально підходить до утилізації відходів, що утворюються в процесі діяльності. Для цього укладено договори зі спеціалізованими підприємствами, зокрема КП «Славутич-Сервіс», Славутицьким УВКГ та ТОВ «Екологічні інвестиції», які забезпечують належну переробку та утилізацію відходів.

У процесі виробництва утворюються пил і деревні відходи. Для їхнього ефективного управління застосовуються герметичні системи аспірації, які транспортують відходи через трубопроводи до спеціально облаштованих закритих сховищ. Надалі ці відходи використовуються як альтернативне паливо для забезпечення власних потреб підприємства, що сприяє раціональному використанню ресурсів.

Виробництво ТОВ «АКВА-РОДОС» характеризується високою енергомісткістю. Повний цикл виробництва залежить від роботи станків, насосів, світильників, витяжних систем, систем підготовки повітря та подачі палива, які функціонують переважно на електричній енергії.

З метою зниження енергоспоживання компанія впроваджує заходи з оптимізації виробничих процесів та застосовує енергозберігаючі технології, що дозволяє зменшувати енергомісткість і підвищувати ефективність використання ресурсів.

Таким чином, ТОВ «АКВА-РОДОС» демонструє відповідальний підхід до екологічних аспектів своєї діяльності, поєднуючи ефективне управління відходами, мінімізацію ризиків і раціональне використання енергії.

V. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

ТОВ «АКВА-РОДОС» дотримується принципу нульової толерантності до будь-яких форм дискримінації у сфері праці. Компанія забезпечує рівні права та можливості для всіх працівників, виключаючи пряме чи непряме обмеження їхніх прав за такими ознаками, як раса, колір шкіри, політичні, релігійні чи інші переконання, стать, гендерна ідентичність, сексуальна орієнтація, етнічне, соціальне чи іноземне походження, вік, стан здоров'я, інвалідність, підозра чи наявність ВІЛ/СНІДу, сімейний чи майновий стан, сімейні обов'язки, місце проживання, членство у профспілках чи інших об'єднаннях громадян, участь у страйках, звернення до суду чи інших органів для захисту прав, підтримка інших працівників у захисті їхніх прав, а також за мовними чи іншими ознаками, не пов'язаними з виконанням трудових обов'язків.

Основні принципи діяльності компанії

ТОВ «АКВА-РОДОС» керується такими підходами:

- Забезпечення рівних умов праці для жінок і чоловіків, що дозволяє всім працівникам працювати на однаковій основі.
- Створення можливостей для поєднання трудової діяльності з сімейними обов'язками для жінок і чоловіків.
- Гарантія рівної оплати праці для жінок і чоловіків за однакової кваліфікації та умов роботи.
- Забезпечення безпечних умов праці, що не шкодять життю та здоров'ю працівників.
- Заходи для запобігання сексуальним домаганням та іншим формам насильства за ознакою статі.

Статистичні дані про персонал

Станом на 31 грудня 2024 року:

- Загальна чисельність штатних працівників становить 540 осіб, із них 164 — жінки.
- У компанії працює 29 осіб з інвалідністю.
- Керівні посади обіймають 66 працівників, із них 18 — жінки, що становить 27% від загальної кількості керівних посад.

Умови праці та соціальна підтримка

Хоча виробництво ТОВ «АКВА-РОДОС» загалом не належить до шкідливих, на окремих ділянках виробничого процесу присутні шкідливі умови праці. За результатами атестації робочих місць визначено посади з такими умовами:

- Електрогазозварник.

- Опоряджувальник виробів із деревини (4, 5, 6 розряди).
- Шліфувальник по дереву (3, 4, 5, 6 розряди).
- Верстатник деревообробних верстатів (5, 6 розряди).
- Водій навантажувача.
- Комплектувальник меблів (5, 6 розряди).
- Формувальник каменеливарного виробництва (6 розряд).
- Оператор верстатів із програмним керуванням.
- Вантажник.
- Верстатник широкого профілю (6 розряд).
- Укладальник-пакувальник (4 розряд).
- Оператор котельні.

Для працівників на цих посадах передбачена щомісячна доплата за шкідливі умови праці, а робочі місця офіційно акредитовані як такі, що мають шкідливі умови.

Заходи з охорони праці та безпеки

Компанія систематично вживає заходів для забезпечення безпеки та комфорту працівників:

- Регулярно проводяться інструктажі з охорони праці та техніки безпеки.
- Працівники забезпечуються спецодягом і засобами індивідуального захисту відповідно до вимог законодавства.
- Створені належні умови для відпочинку, забезпечені санітарно-гігієнічні засоби.
- Виробничі приміщення оснащені медичними засобами першої необхідності.
- У штаті компанії є лікар і медична сестра, функціонує медичний пункт із необхідними медпрепаратами та обладнанням для надання першої медичної допомоги.
- Працівники щорічно проходять медичний огляд за рахунок компанії.
- Діє добровільна пожежна дружина, члени якої щорічно страхуються для захисту їхнього життя та здоров'я під час виконання обов'язків.

Навчання та підвищення кваліфікації

ТОВ «АКВА-РОДОС» приділяє значну увагу розвитку персоналу:

- Проводиться щорічне навчання працівників із питань охорони праці, гігієни, надання першої медичної (домедичної) допомоги, електробезпеки, пожежної безпеки та поводження з відходами.
- Керівники проходять навчання у спеціалізованих центрах.
- Для окремих категорій працівників організовано підвищення кваліфікації.

Мотивація працівників

Для стимулювання працівників застосовуються заходи матеріального заохочення, зокрема визначення коефіцієнту трудової участі, що враховує

внесок кожного співробітника у виробничий процес, а також виплата щомісячних премій за досягнення встановлених показників продуктивності та якості роботи.

VI. РИЗИКИ

ТОВ «АКВА-РОДОС» систематично оцінює ризики, які можуть вплинути на діяльність компанії, з метою їх своєчасного виявлення та мінімізації. Управлінський персонал визначає такі основні категорії ризиків:

Фінансові ризики

- Погіршення стану банківського та фінансового секторів України, що може ускладнити доступ до кредитних ресурсів.
- Девальвація гривні та інші валютні коливання, які впливають на собівартість імпортованих матеріалів.
- Зміни процентних ставок, що впливають на витрати на залучені кошти.
- Ризик ліквідності, пов'язаний із можливими труднощами у забезпеченні поточних платежів.
- Ризик неплатоспроможності контрагентів, що може призвести до затримок у розрахунках.

Економічні ризики

- Загальне погіршення економічної ситуації в Україні через внутрішні та зовнішні фактори.
- Зростання рівня інфляції, що впливає на витрати та купівельну спроможність клієнтів.
- Зміни у податковій політиці, які можуть збільшити фінансове навантаження на підприємство.
- Зміни у законодавстві, що регулює діяльність компанії, зокрема у сфері виробництва та експорту.

Ризики, пов'язані з ринковими умовами

- Зміни у попиті на продукцію компанії через економічні та соціальні фактори.
- Посилення конкуренції на ринку меблів, зокрема через появу нових гравців.
- Коливання цін на сировину та матеріали, що впливають на собівартість виробництва.

Операційні ризики

- Перебої у постачанні сировини та матеріалів, спричинені логістичними проблемами.
- Поломки обладнання, що можуть призвести до зупинки виробництва.

- Помилки в управлінні та обліку, які впливають на ефективність діяльності.
- Ризик несанкціонованого доступу до інформаційних систем, що загрожує безпеці даних.

Юридичні ризики

- Зміни у законодавстві, що впливають на операційну діяльність компанії.
- Невиконання контрагентами своїх зобов'язань, що може призвести до фінансових втрат.
- Судові спори, які потребують додаткових ресурсів для їх вирішення.

Найсуттєвіші ризики у 2023–2024 роках

Найбільш значущими ризиками для ТОВ «АКВА-РОДОС» у 2024 році та на найближчу перспективу залишаються:

- **Воєнна агресія росії.** Триваюча війна, розпочата у 2022 році, та руйнування об'єктів критичної інфраструктури створюють значні виклики для стабільної роботи підприємства.
- **Зростання цін на енергоносії.** Енергетична криза в Україні, спричинена війною, призводить до підвищення витрат на електроенергію та паливо.
- **Зниження купівельної спроможності населення.** Економічна нестабільність і зростання інфляції зменшують попит на продукцію.
- **Порушення ланцюгів постачання.** Логістичні проблеми, спричинені війною, ускладнюють своєчасне постачання сировини та матеріалів.
- **Нестача кваліфікованих кадрів.** Через міграцію населення та мобілізацію в Україні спостерігається дефіцит робочої сили, що впливає на виробничі процеси.

Додатковий актуальний ризик у 2024 році

У 2024 році до переліку значущих ризиків додається **ризик частих відключень електроенергії**. Через обстріли енергетичної інфраструктури України та дефіцит електроенергії, спричинений війною, підприємства стикаються з перебоями в електропостачанні. Для ТОВ «АКВА-РОДОС», чиє виробництво є енергомістким, це створює додаткові виклики, такі як зупинки виробництва, затримки у виконанні замовлень і зростання витрат на альтернативні джерела енергії (наприклад, генератори).

Система управління ризиками

ТОВ «АКВА-РОДОС» застосовує комплексну систему управління ризиками, яка охоплює:

- **Фінансові ризики:** ринкові, кредитні та ризики ліквідності.
- **Операційні ризики:** недотримання внутрішніх процедур і регламентів.
- **Юридичні ризики:** порушення законодавства або умов договорів.

Для мінімізації впливу ризиків управлінський персонал компанії:

- Постійно моніторить зовнішні та внутрішні фактори, що можуть вплинути на діяльність.

- Розробляє та впроваджує заходи для зниження ризиків, зокрема диверсифікацію постачальників, оптимізацію витрат і використання альтернативних джерел енергії.

- Забезпечує фінансову стійкість шляхом підтримання достатнього рівня ліквідності та співпраці з надійними контрагентами.

ТОВ «АКВА-РОДОС» усвідомлює складність операційного середовища в умовах війни та економічної нестабільності в Україні. Завдяки системному підходу до управління ризиками компанія прагне забезпечити стабільність своєї діяльності, мінімізуючи вплив зовнішніх і внутрішніх загроз.

VII. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ

У 2024 році ТОВ «АКВА-РОДОС» не проводило дослідницьких робіт, не впроваджувало інноваційних рішень і не займалося проектно-конструкторськими розробками. Основний фокус компанії був спрямований на підтримання стабільності виробничих процесів і забезпечення якісного виконання поточних зобов'язань в умовах складної економічної та воєнної ситуації в Україні.

VIII. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Протягом 2024 року ТОВ «АКВА-РОДОС» не здійснювало фінансових інвестицій у цінні папери чи корпоративні права інших юридичних осіб. У найближчій перспективі такі інвестиції також не плануються. Натомість компанія зосереджує свої ресурси на внутрішньому розвитку, модернізації та розширенні виробничих потужностей, а також на збільшенні географії збуту своєї продукції, зокрема через активізацію експортних напрямків.

IX. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

У 2025 році ТОВ «АКВА-РОДОС» планує зосередити зусилля на розширенні експорту своєї продукції, зокрема до країн Європи та Північної Америки, з метою зміцнення позицій на міжнародному ринку та диверсифікації каналів збуту.

Директор

Головний бухгалтер



Петровський Г.І.

Андрієв А.І.