

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ГАЛИЧИНА-АУДИТ»**

46010, м. Тернопіль, вул. Підкови Івана, 10/4. Код ЄДРПОУ – 45039881.
Тел.: (097) 777-35-60. E-mail: markian@email.ua. Веб-сайт: <https://galician.com.ua/>
П/р: UA13052990000026005003308354 в АТ КБ «Приватбанк», м. Дніпро

**АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АКВА-РОДОС»
станом на 31 грудня 2025 року**

**Керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю «Аква-Родос»**

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 2025 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «*Основа для думки із застереженням*» нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора), фінансова звітність, що додається, розкриває в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2025 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам чинного законодавства України з питань її складання.

Основа для думки із застереженням

1. Перед складанням річної фінансової звітності для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку Товариство провело інвентаризацію активів і зобов'язань відповідно до Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014р. №879 (із змінами і доповненнями).

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань, яка згідно вищевказаного Положення повинна проводитися перед складанням річної фінансової звітності, оскільки ми були призначені аудиторами Товариства після 31 грудня 2025 року. У зв'язку з тим, висновки про достовірність та повноту показників фінансової звітності, ми базували на аналізі представлених Товариством

документах по інвентаризації активів, а також первинної документації щодо фінансово-господарської діяльності Товариства. За допомогою альтернативних аудиторських процедур ми не змогли впевнитися в наявності та кількості основних засобів та запасів відображених у фінансовій звітності Товариства станом на 31 грудня 2025 року. З урахуванням такого обмеження, наша думка щодо фінансової звітності за 2025 рік модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на порівнянність даних звітного року і відповідних показників.

2. Товариство використовує у господарській діяльності повністю амортизовані основні засоби, первісна вартість яких на 31.12.2025р. становить 116 323,00 тис. грн., про що зазначено в Примітці 4.2. При цьому, незважаючи на визнання повністю амортизованих основних засобів необоротними активами, Товариство не виконало вимоги п. 16, 25 НП(С)БО 7 «Основні засоби», не провело їх переоцінку та не переглянуло строк корисного використання.

На дату складання нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора) управлінський персонал Товариства не надав актуальну інформацію про справедливу вартість повністю зношених основних засобів станом на 31.12.2025р.

Оскільки ми не отримали прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо балансової вартості повністю зношених основних засобів, ми не змогли визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях вартості таких основних засобів, а також суми власного капіталу у частині капіталу в дооцінках станом на 31.12.2025 р. та витрат за 2025 рік у частині амортизації основних засобів.

3. У Примітці 4.5 зазначено, що загальна сума дебіторської заборгованості Товариства за строками непогашення від 12 до 36 місяців становить 6 185,00 тис. грн. На порушення п. 7 НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» Товариство не створило резерв сумнівних боргів, що призвело до завищення чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 6 181,00 тис. грн.; іншої поточної дебіторської заборгованості на 4,00 тис. грн., відповідно на суму 6 185,00 тис. грн. завищений нерозподілений прибуток за 2025 рік.

4. Як зазначено у Примітці 4.10 Товариство в 2025 році нарахувало та використало резерв на оплату відпусток в однаковій сумі 8 240,00 тис. грн., що дорівнює сумі нарахованих відпускних та соціального внеску, нарахованого на відпускні за 2025 рік. Це суперечить нормам п. 13 НП(С)БО 11 «Зобов'язання», п. 7 НП(С)БО 26 «Виплати працівникам». Крім цього, Товариство не переглянуло залишок резерву на виплату відпусток на 31.12.2025р., що не відповідає нормам п.17 НП(С)БО 11 «Зобов'язання». Ми не змогли визначити суму потенційного коригування фінансової звітності за 2025 рік стосовно цього питання, оскільки управлінський персонал не володіє інформацією щодо кількості невикористаних днів відпусток у розрізі працівників на звітну дату, що не дозволяє нам розрахувати відповідну суму резерву на виплату відпусток на 31.12.2025р.

5. На порушення п. 3, п. 11 НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» Товариство не в повному обсязі розкрило в Примітці 4.17 інформацію про пов'язаних сторін – фізичних осіб, які здійснюють контроль або мають суттєвий

вплив на Товариство, а також відносини Товариства з близькими членами родини кожної з таких фізичних осіб. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо проведених операцій з пов'язаними сторонами – фізичними особами, балансової вартості дебіторської та кредиторської заборгованості зазначених пов'язаних сторін станом на 31.12.2025р., оскільки управлінський персонал не надав доступ до такої фінансової інформації. У зв'язку з цим, ми не змогли визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях цих сум.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі *«Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності»* нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора).

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі – Міжнародний кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Міжнародного 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

Керівництво Товариства підготувало фінансову звітність, що додається, на підставі принципу безперервності діяльності.

У найближчому майбутньому Товариство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економічної ситуації в Україні. 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.

Ми звертаємо увагу на Примітку 5 до фінансової звітності, в якій Товариство розкриває інформацію про умови здійснення діяльності під впливом військового вторгнення Російської Федерації в Україну 24 лютого 2022 року. Ця подія вказує на існування суттєвої невизначеності стосовно безперервності діяльності Товариства, а саме, Товариство може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході звичайної діяльності.

Як зазначено у Примітці 5 Товариство продовжує свою діяльність у складних умовах, пов'язаних з введенням воєнного стану в Україні з 24 лютого 2022 року через повномасштабне військове вторгнення Російської Федерації. На дату випуску фінансової звітності Товариства військові дії продовжуються, конфлікт досі не вирішений, а його наслідки є непередбачуваними. Існує ймовірність того, що ця подія, може поставити під сумнів прийнятність облікових політик, що були використані Товариством при складанні фінансової звітності. Ці події ставлять під

сумнів обґрунтованість припущення про безперервність діяльності.

Фінансова звітність, що додається, підготовлена на основі припущення щодо безперервності діяльності Товариства в майбутньому.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф

Протягом 2025 року Товариством провадило діяльність у надзвичайно складних фінансових, економічних та політичних умовах, спричинених повномасштабним військовим вторгненням Російської Федерації в Україну, яке розпочалося 24 лютого 2022 року. Поліпшення економічної ситуації в Україні залежить від строків закінчення воєнних дій та проведення урядом України комплексних структурних реформ, зокрема, від впровадження сукупності адміністративних, економічних, фіскальних, правових та інших заходів. Тому, сьогодні, в зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в Україні на діяльність Товариства в майбутньому.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому, ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

За виключенням питань, описаних у розділах *«Основа для думки із застереженням»* і *«Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності»* ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід повідомити в нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, проведений іншим аудитором, який випустив Звіт незалежного аудитора, датований 23 травня 2025 року, з думкою із застереженням щодо питань:

- не надання Товариством інформації про справедливую вартість основних засобів, зокрема повністю зношених, що не дозволило визначити потребу в коригуваннях показників фінансової звітності в частині капіталу в дооцінках станом на 31.12.2024р. та витрат за 2024 рік у частині амортизації основних засобів;
- завищення чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 3 645 тис. грн.; іншої поточної дебіторської заборгованості на 4 тис. грн. та відповідно завищення нерозподіленого прибутку за 2024 рік на суму 3 649 тис. грн. через нестворення Товариством резерву сумнівних боргів;

- неможливості розрахувати відповідну суму резерву на виплату відпусток на 31.12.2024р. у зв'язку з тим, що управлінський персонал не володіє інформацією щодо кількості невикористаних днів відпусток у розрізі працівників на звітну дату;
- відсутності можливості 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 з цими пов'язаними сторонами, а також потреби в будь-яких коригуваннях цих сум станом на 31 грудня 2024 р., у зв'язку з не наданням доступу до такої фінансової інформації.

Протягом звітного року ми не надавали Товариству послуг, заборонених чинним законодавством України.

Інша інформація

Інша інформація складається з фінансової і нефінансової інформації, яка міститься в Звіті про управління, підготовленого управлінським персоналом Товариства у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог.

Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим аудиторським звітом (звітом незалежного аудитора) щодо неї.

Відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, несе управлінський персонал Товариства. Згідно статті 7 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року №2258-VIII 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 не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора).

Фінансова інформація у Звіті про управління, узгоджується з фінансовою звітністю за звітний період та з іншою інформацією, отриманою аудитором під час аудиту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності, що надає правдиву та неупереджену інформацію відповідно до НП(С)БО та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV 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 фінансового 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 аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора), що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо 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, якщо 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 та 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 стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні повернути увагу в нашому аудиторському звіті (звіті незалежного 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 аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора). Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так щоб досягти достовірного подання.

Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора).

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

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

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

1	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «ГАЛИЧИНА-АУДИТ»
2	Код за ЄДРПОУ	45039881
3	Місцезнаходження	Україна, 46010, м. Тернопіль, вул. Підкови Івана, буд.10 кв. (офіс) 4
4	Телефон	+38 (097) 777-35-60
5	E-mail	markian@email.ua
6	Веб-сайт суб'єкта аудиторської діяльності	https://galician.com.ua/
7	Обов'язковий аудит фінансової звітності (зазначити так / ні)	Так
8	Завдання з надання обґрунтованої впевненості (зазначити так / ні)	Ні
9	Інформація про реєстрацію в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4883, за розділом III «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»
10	Інформація про чинне рішення про проходження перевірки системи якості аудиторських послуг	Рішення Комітету з контролю якості аудиторських послуг Аудиторської палати України №20/КЯ від 19.11.2024 року

Ключовим партнером з аудиту (партнером із завдання), результатом якого є аудиторський звіт (звіт незалежного аудитора), є Пономаренко Олена Миколаївна (номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ 1 «Аудитори» 100921).

Від імені ТОВ «ГАЛИЧИНА-АУДИТ» директор Щирба Маркіян Теодорович (номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ 1 «Аудитори» 100977).



08 травня 2026 року

Дата (рік, місяць, число)

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 **456**

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

КОДИ		
2026	01	01
32065083		
UA68060270010040268		
240		
31.09		

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2025** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	218	148
первісна вартість	1001	744	751
накопичена амортизація	1002	526	603
Незавершені капітальні інвестиції	1005	7 048	13 932
Основні засоби	1010	31 870	24 799
первісна вартість	1011	177 336	179 745
знос	1012	145 466	154 946
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	39 136	38 879
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	222 761	282 645
виробничі запаси	1101	81 298	99 009
незавершене виробництво	1102	-	5 809
готова продукція	1103	44 007	32 146
товари	1104	97 456	145 681
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	279 265	313 358
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	37 000	16 908
з бюджетом	1135	22 108	21 571
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	50	36
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7 642	6 202
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	84 209	121 081
готівка	1166	20	64
рахунки в банках	1167	84 189	119 713
Витрати майбутніх періодів	1170	1 074	1 308
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	-	335
Усього за розділом II	1195	654 109	763 444
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	693 245	802 323

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	162 847	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	479 866	578 126
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	650 041	748 301
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	30 339	39 960
розрахунками з бюджетом	1620	5 245	2 839
у тому числі з податку на прибуток	1621	4 257	1 844
розрахунками зі страхування	1625	427	778
розрахунками з оплати праці	1630	4 269	3 782
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 760	5 597
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	1 164	1 066
Усього за розділом III	1695	43 204	54 022
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групи вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	693 245	802 323

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		
2026	01	01
32065083		

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

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	861 369	783 024
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(566 188)	(553 845)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	295 181	229 179
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	38 849	33 733
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(40 407)	(20 182)
Витрати на збут	2150	(157 072)	(105 713)
Інші операційні витрати	2180	(15 739)	(20 289)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	120 812	116 728
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
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	120 812	116 728
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(21 795)	(21 150)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	99 017	95 578
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	99 017	95 578

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	432 020	411 123
Витрати на оплату праці	2505	115 472	91 734
Відрахування на соціальні заходи	2510	20 362	18 875
Амортизація	2515	10 670	9 920
Інші операційні витрати	2520	114 370	95 516
Разом	2550	692 894	627 168

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 Ігоревич



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

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	12	31
32065083		

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

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	821 530	743 620
Повернення податків і зборів	3005	41 479	31 934
у тому числі податку на додану вартість	3006	41 479	31 934
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	48 373	56 953
Надходження від повернення авансів	3020	3 774	11 994
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	553	512
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	1 155	8 062
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	2 106	7 241
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(324 999)	(248 540)
Праці	3105	(90 544)	(73 376)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(20 060)	(19 283)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(94 129)	(73 624)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(24 792)	(19 474)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(69 337)	(54 150)
Витрачання на оплату авансів	3135	(349 920)	(406 223)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(434)	(404)
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	(17 061)	(7 758)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	21 823	31 108
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	7 639	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	17 250	1 250
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

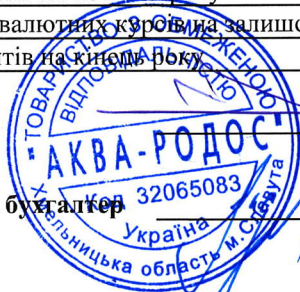
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(7 234)	(25 659)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(14 500)	(6 650)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	3 155	-31 059
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	6 000
Отримання позик	3305	15 000	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	15 000	-
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
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	24 978	-15 996
Залишок коштів на початок року	3405	84 209	93 766
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	11 894	6 439
Залишок коштів на кінець року	3415	121 081	84 209

Керівник

Петровський Григорій Іванович

Головний бухгалтер

Андрієв Андрій Ігоревич



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	-	-	-	72 140	-	-	78 140
Залишок на кінець року	4300	162 847	-	7 000	328	480 005	-	-	650 180

Керівник

Петровський Григорій Іванович

Головний бухгалтер

Андрієв Андрій Ігоревич



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	99 017	-	-	99 017
Залишок на кінець року	4300	62 847	-	7 000	328	578 126	-	-	748 301

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)

Коди	
2025	12 31
за ЄДРПОУ	32065083
за КАТОГТГ ¹	UA68060270010040268
за СПОДУ	0
за КОЦФЛ	240
за КВЕД	31.09

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (+, улічка -)		Вибуло за рік		Нараховано від амортизаційних цін за рік	Втрачено від зменшення цін за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	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	744	526	7	-	-	-	-	77	-	-	-	751	603
Разом	080	744	526	7	-	-	-	-	77	-	-	-	751	603
Гушлив	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 Кошикатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код ряд-	Залишок на початок року		Найбільше за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоцінена) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівлянки, споруди та передавальні пристрої	120	3653	3100	-	-	-	-	-	98	-	-	-	3653	3198	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	132409	119073	1990	-	-	-	-	4882	-	1	-	134400	123955	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	23831	8635	6011	-	-	7531	1112	3458	-	-1	1	22311	10982	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	8358	6962	235	-	-	-	-	722	-	-1	-	8592	7684	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1833	444	431	-	-	-	-	161	-	1	-1	2265	604	-	-	-	-
Біобіотичні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Матеріальні необоротні активи	200	7252	7252	1272	-	-	-	-	1272	-	-	-1	8524	8523	-	-	-	-
Тимчасові (негитуючі) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	177336	145466	9939	-	-	7531	1112	10593	-	1	-1	179745	154946	-	-	-	-

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 (пілісних) 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)	124847
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			поточні	звітні
Капітальне будівництво	1	3	-	4
Придбання (виготовлення) основних засобів	2	-	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	290	15630	-	13866
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1194	-	66
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	7	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	16831	-	13932

3 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
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:	1	2	4	5
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	-	-	-

3 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)	-
за справедливою вартістю відображені:		
за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

3 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		Доходи	Витрати
	1	2		
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів	440		3184	-
Операційна курсова різниця	450		21495	3015
Реалізація інших оборотних активів	460		12559	10223
Штрафи, пені, неустойки	470		-	63
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		-	-
Інші операційні доходи і витрати	490		1611	2438
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491		X	-
непродуктивні витрати і втрати	492		X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства	500		-	-
дочірні підприємства	510		-	-
спільну діяльність	520		-	-
V. 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) - _____ %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів (633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
	1	2
Готівка	640	64
Поточний Рахунок у банку	650	119713
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	1304
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	121081

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року	
			нараховано (створено)	доплаткові відрахування					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	8240	-	8240	-	-	-
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 об'єктивних контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	8240	-	8240	-	-	-

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уділка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	64752	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	1036	-	-
Тара і тарні матеріали	830	234	-	-
Будівельні матеріали	840	1789	-	-
Запасні частини	850	20258	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малопічні та швидкозношувані предмети	880	10940	-	-
Незавершене виробництво	890	5809	-	-
Готова продукція	900	32146	-	-
Товари	910	145681	-	-
Разом	920	282645	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку (921)
 оформлених в заставу (922)
 переданих на комісію (923)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (924)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (925)

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси". (926)

-	(921)	-
-	(922)	-
-	(923)	-
-	(924)	-
355	(925)	355
-	(926)	-

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	313358	307177	903	5278	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	6202	6198	-		4

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	21795
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	21795
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	21795
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	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	10670
Використано за рік - усього	1310	10670
в тому числі на:		
Будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	10663
з них машини та обладнання	1313	1990
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	7
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рід-ка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		Залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрата від зменшення корисності	вигоди 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	-	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	-	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
 3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість
 поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів.

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 утрачених унаслідок назвичайних подій
 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені
 законодавством обмеження права власності (1431)
 (1432)
 (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 реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи										
рослиниства - усього	1500	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
3 нх:										
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 2025 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 (єдиного) учасника ТОВ «АКВА-РОДОС» № 77 від 25 вересня 2025 року. Розмір статутного капіталу на 31.12.2025 становить 162 847 375,00 грн.

Товариство є правонаступником усього майна, майнових прав та зобов'язань Товариства з обмеженою відповідальністю «Сім Трейдінг» (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. Славута, вул. Козацька, буд. 122А.

У 2025 році середня кількість працівників Товариства становить 456 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 31.12.2025 року, складеної відповідно до НП(С)БО.

Функціональною валютою Товариства є національна валюта України – гривня, що є валютою середовища, в якому здійснюються всі господарські операції. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземних валютах.

Фінансова звітність Товариства складена в гривні, а всі суми округлені до цілих тисяч.

Повний комплект фінансової звітності Товариства включає:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2025 року.
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2025 рік.
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік.
4. Звіт про власний капітал за 2025 рік.
5. Примітки до фінансової звітності за 2025 рік.

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

Товариство забезпечило 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 НП(С)БО 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 разі 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 його доставкою 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 правостановлюючого документа при зарахуванні їх на баланс. Якщо відповідно до правостановлюючого 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 урахуванням 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'язаних 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;
- дохід від 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 відповідно до Статуту Товариства та на підставі рішень учасника (засновника).

3.13. Суттєві облікові судження

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства застосування суджень та здійснення оцінок і припущень, які впливають на відображення активів, зобов'язань, доходів та витрат, які визнані у фінансовій звітності, а також на розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання.

Оцінки та припущення керівництва базуються на вихідних даних, які Товариство мало у своєму розпорядженні на дату складання фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятись від поточних оцінок. Оцінки та припущення періодично переглядаються на постійній основі. Результати коригувань відображаються у тому періоді, в якому про них стало відомо.

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ

4.1. Нематеріальні активи

тис. грн.

Показник	Інші нематеріальні активи	Всього
Залишок (первісна вартість) на 31.12.2024	744	744
Надійшло за рік	7	7
Залишок (первісна вартість) на 31.12.2025	751	751
Залишок (накопичена амортизація) на 31.12.2024	526	526
Нараховано за рік	77	77
Залишок (накопичена амортизація) 31.12.2025	603	603
Балансова вартість нематеріальних активів на 31.12.2025	148	148

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 148 тис. грн. відображена вартість програмного забезпечення, комп'ютерних програм та ліцензій.

У 2025 році зменшення корисності нематеріальних активів Товариством не визнавалося.

У Товариства відсутні договірні зобов'язання з придбання нематеріальних активів за 2025 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 42 тис. грн. та витрат на збут 35 тис. грн.

4.2. Основні засоби

тис. грн.

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Знос за рік	Інші зміни		Залишок на кінець року	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос	первісна вартість	знос
Будинки, споруди та передавальні пристрої	3 653	3 100				98			3 653	3 198
Машини та обладнання	132 409	119 073	1 990			4 882	1		134 400	123 955
Транспортні засоби	23 831	8 635	6 011	7 531	1 112	3 458		1	22 311	10 982
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	8 358	6 962	235			722	-1		8 592	7 684
Інші основні засоби	1 833	444	431			161	1	-1	2 265	604
<i>Малоцінні необоротні матеріальні активи</i>	7 252	7 252	1 272			1 272		-1	8 524	8 523
Разом	177 336	145 466	9 939	7 531	1 112	10 593	1	-1	179 745	154 946

Залишкова (балансова) вартість основних засобів Товариства на 31.12.2025 року становить 24 799 тис. грн., у тому числі:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої – 455 тис. грн.
- Машини та обладнання – 10 445 тис. грн.
- Транспортні засоби – 11 329 тис. грн.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 908 тис. грн.
- Інші основні засоби – 1 661 тис. грн.
- Малоцінні необоротні матеріальні активи – 1 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 3 321 тис. грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які ще використовуються Товариством, станом на 31.12.2025 року становить 124 847 тис. грн., зокрема основні засоби – 116 323 тис. грн., малоцінні необоротні матеріальні активи – 8 524 тис. грн.

Станом на 31.12.2025 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 2025 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 2025 році.

4.3. Капітальні інвестиції

У 2025 році Товариство здійснило капітальні інвестиції на загальну суму 16 831 тис. грн., у тому числі:

- 15 630 тис. грн. на придбання (виготовлення) основних засобів,
- 1 194 тис. грн. на придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів,
- 7 тис. грн. на придбання (створення) нематеріальних активів.

Протягом звітного року Товариство не здійснювало капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість.

У складі капітальних інвестицій на суму 13 932 тис. грн. станом на 31.12.2025 року відображена вартість капітальних інвестицій на придбання, створення основних засобів у сумі 13 866 тис. грн., на придбання малоцінні необоротних матеріальних активів в сумі 66 тис. грн.

4.4. Запаси

тис. грн.

Запаси	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Сировина і матеріали	64 752	39 077
Паливо	1 036	1 465
Тара і тарні матеріали	234	84
Будівельні матеріали	1 789	16 140
Запасні частини	20 258	12 419
Малоцінні швидкозношувані предмети	10 940	12 113
Незавершене виробництво	5 809	
Готова продукція	32 146	44 007
Товари	145 681	97 456
Разом:	282 645	222 761

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 2025 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 2025 році.

4.5. Дебіторська заборгованість

тис. грн.

Чиста вартість дебіторської заборгованості	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	313 358	279 265
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	16 908	37 000
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	21 571	22 108
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	36	50
Інша поточна дебіторська заборгованість	6 202	7 642
Разом:	358 075	346 065

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2025 року відображає заборгованість покупців за реалізовані готову продукцію та послуги на загальну суму 313 358 тис. грн., у тому числі 232 099 тис. грн. – заборгованість вітчизняних покупців та замовників, 81 259 тис. грн. – заборгованість іноземних покупців та замовників.

Заборгованість найбільших вітчизняних дебіторів Товариства на 31.12.2025 року становить 222 089 тис. грн., у тому числі:

- ТОВ «Епіцентр-К» в сумі 191 681 тис. грн, (що становить 82,59 % від загальної заборгованості вітчизняних покупців та замовників та 61,17 % від загальної суми дебіторської заборгованості за товари, роботи послуги);
- ТОВ «Нова лінія» в сумі 20 667 тис. грн.
- ТОВ «Торгова група «АРС-КЕРАМІКА» в сумі 5 472 тис. грн.
- ТОВ «РОДОРС» в сумі 4 269 тис. грн.

Заборгованість найбільших іноземних дебіторів Товариства на 31.12.2025 року становить 61 074 тис. грн., у тому числі:

- Victorian Plumbing LTD в сумі 28 165 тис. грн.;
- LM AGENCIES UK LIMITED в сумі 19 605 тис. грн.
- Private limited Company Roper Rhodes Limited в сумі 7 463 тис. грн.
- ULTRA FINISHING LTD в сумі 5 841 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами на 31.12.2025 року в сумі 16 908 тис. грн включає попередню оплату, здійснену постачальникам товарів, робіт і послуг, у тому числі вітчизняним в сумі 4 650 тис. грн., іноземним в сумі 12 258 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на загальну суму 21 571 тис. грн. відображає задеклароване від'ємне значення податку на додану вартість за грудень 2025 року станом на 31.12.2025 року – 21 540 тис. грн, переплату за штрафними санкціями на 9 тис. грн., переплату з військового збору з доходів, що не є заробітною платою в сумі 14 тис. грн., переплату з транспортного податку в сумі 8 тис. грн.

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів на 31.12.2025 року становить 36 тис. грн. та відображає заборгованість з нарахованих відсотків АБ «Укргазбанк» на залишки коштів на валютному рахунку в сумі 1 тис. грн., на рахунку в національній валюті в сумі 35 тис. грн., що отримані в січні 2026 року.

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31.12.2025 року становить 6 202 тис. грн. та включає поточну дебіторську заборгованість, що не увійшла в інші статті, а саме:

- за сплаченими митними платежами в сумі 2 262 тис. грн.;
- заборгованість за поворотною фінансовою допомогою в сумі 3 900 тис. грн.;

- заборгованість Пенсійного фонду з оплати днів тимчасової непрацездатності в сумі 36 тис. грн.;
- інша дебіторська заборгованість в сумі 4 тис. грн.

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

Дебіторська заборгованість Товариства на 31.12.2025 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	307 177	903	5 278
Інша поточна дебіторська заборгованість	6 198	-	4

Резерв сумнівних боргів Товариством не нараховувався.

4.6. Грошові кошти

тис. грн.

Грошові кошти	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Готівка	64	20
Поточні рахунки в банківських установах в національній валюті	1 585	14 119
Поточні рахунки в банківських установах в іноземній валюті	118 128	70 070
Грошові кошти в дорозі	1 304	
Разом:	121 081	84 209

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 2 106 тис. грн., у тому числі:

- 1 242 тис. грн. – грошові кошти, отримані від Пенсійного фонду на оплату днів тимчасової непрацездатності;
- 294 тис. грн. – відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості;
- 179 тис. грн. грошові кошти, отримані як повернення (відшкодування) надміру сплачених коштів, від Державної митної служби України;
- 69 тис. грн. – грошові кошти, повернені з підзвіту;
- 7 тис. грн. – повернення військового збору;
- 4 тис. грн. – повернення помилково перерахованих коштів за виконавчим листом;
- 311 тис. грн. – інші грошові кошти.

У статті «Інші витрачання» Звіту про рух грошових коштів Товариства відображені: витрачання на загальну суму 17 061 тис. грн., у тому числі:

- 15 000 тис. грн. – витрати грошових коштів на проведення рекламної акції;
- 1 291 тис. грн. – витрати грошових коштів на придбання майнових прав;
- 624 тис. грн. – благодійна допомога;
- 63 тис. грн. – сплата штрафних санкцій;
- 83 тис. грн. – видатки на відрядження.

У звітному періоді Товариство провело операції взаємозаліку однорідних зустрічних грошових вимог на загальну суму 64 808 тис. грн., у тому числі:

- ТОВ «ЕПІЦЕНТР-К» - 61 399 тис. грн.;
- ТОВ «НОВА ЛІНІЯ 1» - 2 651 тис. грн.
- ТОВ «РОДОРС» - 754 тис. грн.;
- ТОВ «Київська обласна енергопостачальна компанія» - 4 тис. грн.

Станом на 31.12.2025 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 31.12.2025	на 31.12.2024
Майнові права	1 000	833
Ліцензії та право доступу до інформаційних баз та електронних сервісів	135	95
Підписка	31	26
Витрати на страхування	112	82
Сертифікати	16	29
Дозволи та ліцензії	14	9
Разом:	1 308	1 074

4.8. Інші оборотні активи

У складі інших оборотних активів в сумі 335 тис. грн. Товариство станом на 31.12.2025 року відобразило залишки на проміжних рахунках обліку податкових зобов'язань та податкового кредиту.

4.9. Власний капітал

тис. грн.

Власний капітал	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Зареєстрований (пайовий) капітал	162 847	162 847
Додатковий капітал	7 000	7 000
Резервний капітал	328	328
Нерозподілений прибуток	578 126	479 866
Разом:	748 301	650 041

Статут Товариства (нова редакція), затверджений рішенням одноособового (єдиного) учасника Товариства № 77 від 25.09.2025 року, в якому зафіксований розмір статутного капіталу в сумі 162 847 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2025 року інформація про учасників представлена таким чином:

Учасник	31.12.2025	
	Номінальна вартість, тис. грн.	Частка володіння, %
1. Мельничук Руслан Ярославович	162 847	100

На 31.12.2025 року додатковий капітал сформований Товариством за рахунок додаткових внесків учасника в 2018-2019 роках.

Сума нерозподіленого прибутку за 2025 рік збільшилась на 98 260 тис. грн., у тому числі:

- збільшилася на суму чистого прибутку Товариства за 2025 рік у розмірі 99 017 тис. грн.;
- зменшилася на суму штрафних санкцій;
- зобов'язання з податку на прибуток за попередні звітні періоди у розмірі 757 тис. грн., нарахованих за результатами податкової перевірки, проведеної ДПСУ в 2025 році.

Товариство протягом 2025 року не розподіляло прибуток.

4.10. Поточні зобов'язання та забезпечення

тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	39 960	30 339
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2 839	5 245
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	3 782	4 269
Поточна кредиторська заборгованість з ЄСВ	778	427
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	5 597	1 760
Інші поточні зобов'язання	1 066	1 164
Разом:	54 022	43 204

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2025 року становить 39 960 тис. грн. та включає кредиторську заборгованість перед вітчизняними постачальниками та підрядниками на суму 37 355 тис. грн., іноземними постачальниками на суму 2 605 тис. грн.

Станом на 31.12.2025 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 2 839 тис. грн., у тому числі з податку на прибуток – 1 844 тис. грн., податку на доходи фізичних осіб – 732 тис. грн., з військового збору – 234 тис. грн., з екологічного податку – 25 тис. грн., з рентної плати за спеціальне водокористування – 4 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці за грудень 2025 року становить 3 782 тис. грн. та погашена в січні 2026 року.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками за страхуванням за грудень 2025 року становить 778 тис. грн. та сплачена в січні 2026 року.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами відображає отриману попередню оплату в сумі 5 597 тис. грн. станом на 31.12.2025 року, у тому числі аванси вітчизняних покупців та замовників у сумі 833 тис. грн., іноземних покупців у сумі 4 764 тис. грн.

Товариство нараховує поточні забезпечення на виплату відпусток у розмірі суми відпускних за поточний рік. Так, у 2025 році Товариство нарахувало та використало резерв на оплату відпусток на загальну суму 8 240 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання в сумі 1 066 тис. грн. на 31.12.2025 року включають поточну кредиторську заборгованість, що не увійшла в інші статті, а саме:

- зобов'язання зі сплати за майнові права на суму 1 010 тис. грн;
- зобов'язання за виконавчими листами на суму 56 тис. грн.

Станом на 31.12.2025 року непередбачені зобов'язання не визнавались.

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

Складові чистого доходу від реалізації	тис. грн.	
	2025 рік	2024 рік
Дохід від реалізації готової продукції	707 420	655 978
Дохід від реалізації товарів	152 722	125 911
Дохід від реалізації послуг	1 227	1 135
Всього:	861 369	783 024

4.12. Інші операційні доходи Товариства

Складові інших операційних доходів	тис. грн.	
	2025 рік	2024 рік
Дохід від операцій купівлі-продажу валюти	301	203
Дохід від реалізації запасів	12 559	5 292
Доходи від операційної оренди	3 184	8 734
Доходи від операційних курсових різниць	21 495	18 668
Відсотки на залишки коштів на рахунках	539	487
Дохід від списання кредиторської заборгованості	453	-
Дохід за претензіями	-	20
Дохід від відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості	294	-
Доходи на суми безоплатно отриманих товарів	23	136
Доходи на суму поверненого судового збору		130

Складові інших операційних доходів	2025 рік	2024 рік
Інші операційні доходи	1	63
Разом:	38 849	33 733

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 2025 року сума нарахованих орендних платежів за договорами операційної оренди становить 3 184 тис. грн. без ПДВ, розрахована на основі орендних ставок, передбачених укладеними угодами та не включає змінних орендних платежів.

Протягом 2025 року Товариство отримало орендних платежів на суму 1 155 тис. грн. з ПДВ.

4.13. Собівартість реалізованої готової продукції, товарів, послуг Товариства

Складові собівартості	2025 рік	2024 рік
Собівартість реалізованої готової продукції	497 396	489 985
Собівартість реалізованих товарів	67 923	63 053
Собівартість реалізованих послуг	869	807
Всього:	566 188	553 845

4.14. Адміністративні витрати

Стаття адміністративних витрат	2025 рік	2024 рік
Матеріальні витрати	1 270	1 063
Витрати на оплату праці	29 917	11 546
Відрахування на соціальні заходи	1 972	1 478
Амортизація	2 726	2 500
Інші операційні витрати	4 522	3 595
Разом:	40 407	20 182

4.15. Витрати на збут

Стаття витрат на збут	2025 рік	2024 рік
Матеріальні витрати	18 921	5 032
Витрати на оплату праці	23 647	21 084

Відрахування на соціальні заходи	5 071	4 455
Амортизація	4 480	3 680
Інші операційні витрати	104 953	71 462
Разом:	157 072	105 713

4.16. Інші операційні витрати

тис. грн.

Складова інших операційних витрат	2025 рік	2024 рік
Матеріальні витрати	79	9
Вартість реалізованих основних засобів, призначених для продажу	6 419	12
Вартість реалізованих запасів	3 804	3 482
Витрати на оплату праці (оплата перших 5-ти днів тимчасової непрацездатності)	728	722
Витрати на соціальні заходи (ЄСВ на оплату перших 5-ти днів тимчасової непрацездатності)	409	389
Собівартість реалізованої валюти	352	450
Операційні курсові різниці	3 015	7 389
Пільгова пенсія	47	45
Штрафи, пені	63	74
Грошова благодійна допомога	624	355
Благодійна нецільова фінансова допомога	117	144
Умовні компенсуючі податкові зобов'язання з ПДВ	4	4
Зміна суми компенсації при поверненні ТМЦ постачальникам	4	4
Коригування заборгованості (безоплатне надання продукції на експорт)	20	215
Списання податкового кредиту за неотриманими (незарєстрованими в ЄРПН) податковими накладними	10	187
Списання безнадійної дебіторської заборгованості	23	6 807
Матеріальна допомога на поховання	17	
Інше	4	1
Разом:	15 739	20 289

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.

4.17. 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 31.12.2025 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 звітнього 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 2025 року не було.

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

Протягом звітнього 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 31.12.2025	Примітки	
	Дебет	Кредит		Рахунок обліку	Суть операцій
ТОВ «РОДОРС» 39331911	10 800	13 300	1 500	3771	Поворотна фінансова допомога
	10 373	19 159	4 269	361	Покупець за договорами оренди, купівлі-продажу ТМЦ
	7 283	5 611	1 672	3711	Сплачені аванси
ТОВ «ІНВЕСТ ПРОТЕКТЕД» 43162617	200	100	200	3771	Поворотна фінансова допомога
Разом	28 656	38 170	7 641	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 31.12.2025	Примітки	
	Дебет	Кредит		Рахунок обліку	Суть операцій

ТОВ «РОДОРС» 39331911	40 367	41 409	3 042	631	Постачальник за договорами оренди, купівлі-продажу ТМЦ, надання послуг з перевезення вантажів
	19 540	21 970	2 430	6851	Постачальник за купівлі-продажу ТМЦ, надання послуг з перевезення вантажів
ТОВ «ФАМА ІНВЕСТ» 43582316	517	600	350	6851	Придбання майнових прав
ТОВ «ЛЬВІВ КАПІТАЛ ІНВЕСТ» 44799502	930	990	660	6851	Придбання майнових прав
Разом	61 354	64 969	6 482	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 754 тис. грн.

Операції з провідним управлінським персоналом

Управлінський персонал Товариства отримує виплати згідно зі штатним розписом.

Витрати на оплату праці провідного управлінського персоналу без заохочувальних виплат за 2025 рік становлять:

- директор – 305 тис. грн;
- заступник директора – 264 тис. грн;
- заступник директора – 262 тис. грн;
- директор з виробництва – 313 тис. грн;
- директор з маркетингу – 1 027 тис. грн;
- директор фінансовий – 265 тис. грн;
- головний бухгалтер – 254 тис. грн.

Загальні витрати на виплату заохочувальних виплат провідному управлінському персоналу становлять 21 660 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 2025 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 «Про введення воєнного стану в Україні» в Україні оголошений воєнний стан, який продовжений по даний час.

Перспективи української економіки в 2026 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.

Попри існуючу загальноекономічну невизначеність, вжиті заходи визнані керівництвом достатніми для забезпечення безперервності діяльності.

Управлінський персонал оцінив операційні, фінансові й інші чинники, що впливають на безперервність, вживає заходів 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 31.12.2025 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 25 лютого 2026 року.

Директор

Головний бухгалтер



Г.І. Петровський

А.І. Андрієв

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТОВ «АКВА-РОДОС» за 2025 рік



**СЛАВУТА
2026**

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:

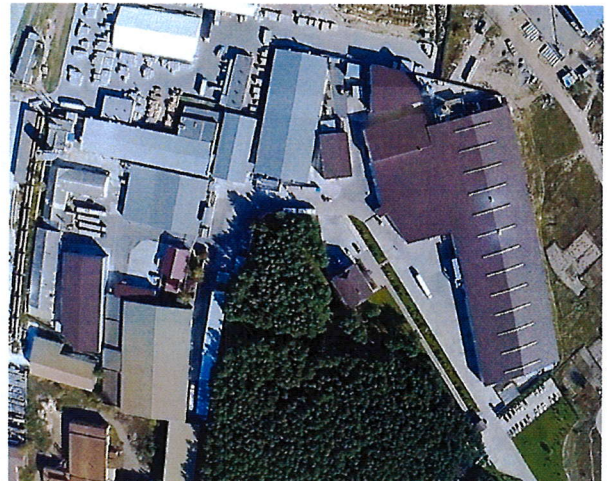
- 31.09. Виробництво інших меблів.
- 16.10. Лісопилльне та стругальне виробництво.
- 22.23. Виробництво будівельних виробів із пластмаси.
- 23.12. Формування й оброблення листового скла.
- 23.69. Виробництво інших виробів із бетону, гіпсу та цементу.
- 46.19. Діяльність посередників у торгівлі товарами 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.



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.



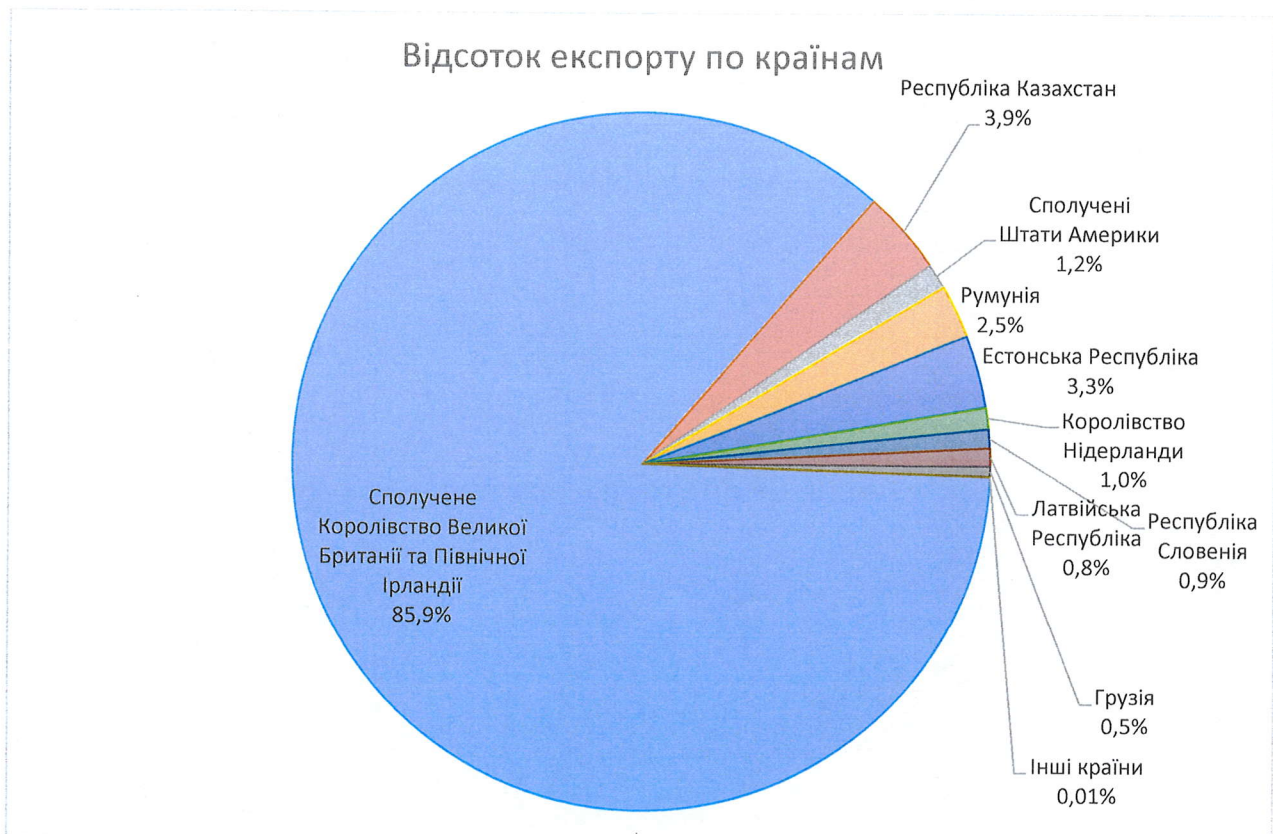


Сьогодні «АКВА-РОДОС» — це не лише один із найбільших виробників меблів у Східній Європі, а й бренд, який знають і цінують далеко за межами України. Наша продукція користується значним попитом на внутрішньому ринку, а експорт стрімко зростає, охоплюючи країни Європи, Азії та Північної Америки.

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.

світі.

У 2025 році 55% нашої продукції було реалізовано в Україні, тоді як 45% 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

2025 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 2025 року змогло отримати чистий фінансовий результат у розмірі 99 017 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 2025 році ТОВ «АКВА-РОДОС» зафіксувала такі ключові показники поквартально:

Період	Показник, тис. грн	
	Чистий дохід від реалізації	Чистий фінансовий результат
1 квартал	186 604	22 048
2 квартал	233 906	37 213
3 квартал	238 007	21 981
4 квартал	202 852	17 775
ВСЬОГО	861 369	99 017

Структура операційних витрат ТОВ «АКВА-РОДОС» у 2025 році:

Стаття	Сума, тис. грн.	Відсоток
Матеріальні затрати	432 020	62,4%
Витрати на оплату праці	115 472	16,7%
Відрахування на соціальні заходи	20 362	2,9%
Амортизація	10 670	1,5%
Інші операційні витрати	114 370	16,5%
ВСЬОГО	692 894	100,0%

Виробничий процес ТОВ «АКВА-РОДОС» відзначається значною матеріаломісткістю. Матеріальні витрати становлять 62,4% 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 2025 року свідчить про стабільний фінансовий стан компанії та її високу спроможність своєчасно погашати борги.

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

○ **Значення:** 14,1

○ **Інтерпретація:** На кожен 1 гривню поточних зобов'язань припадає 14,1 гривні поточних активів. Незважаючи на незначне зниження порівняно з минулим роком (15,1), показник залишається на надзвичайно високому рівні, що значно перевищує нормативне значення (1,0–2,0). Це свідчить про мінімальний ризик неплатоспроможності та значний запас фінансової стійкості.

2. **Коефіцієнт швидкої ліквідності**

○ **Значення:** 8,9

○ **Інтерпретація:** Цей показник відображає здатність компанії погашати поточні зобов'язання за рахунок найбільш ліквідних активів (грошових коштів та дебіторської заборгованості) без урахування запасів. Значення 8,9 у багато разів перевищує нормативний рівень (0,6–1,0), що підтверджує високу платіжну спроможність ТОВ «АКВА-РОДОС» навіть за умови затримки реалізації готової продукції.

3. **Коефіцієнт абсолютної ліквідності**

○ **Значення:** 2,2

○ **Інтерпретація:** Показник демонструє, що компанія здатна негайно погасити свої поточні зобов'язання у повному обсязі виключно за рахунок наявних грошових коштів. Значення 2,2 (проти 2,0 у 2024 році) перевищує нормативний діапазон (0,2–0,5), що вказує на надлишкову ліквідність та абсолютну фінансову незалежність від зовнішніх запозичень для поточних розрахунків.

Дебіторська заборгованість ТОВ «АКВА-РОДОС» (313,4 млн грн) має короткостроковий характер, а її зростання корелює зі збільшенням обсягів діяльності. Вона погашається на регулярній основі, що забезпечує стабільний грошовий потік.

Стан кредиторської заборгованості (54,0 млн грн) свідчить про високу фінансову дисципліну. Компанія продовжує виконувати зобов'язання перед постачальниками та бюджетом вчасно та в повному обсязі.

Діяльність ТОВ «АКВА-РОДОС» у **2025 році** відбувалася в умовах триваючих зовнішніх викликів:

- **Воєнний стан в Україні.** Триваюча агресія та безпекові ризики залишалися ключовими факторами впливу на логістику та операційні витрати.

- **Динаміка споживчого попиту.** Зміни у купівельній спроможності населення вимагали гнучкості в управлінні асортиментом та товарними запасами (обсяг яких зріс до 282,6 млн грн).
- **Макроекономічні чинники.** Інфляційні процеси та коливання валютних курсів створювали додатковий тиск на собівартість виробництва меблів.

Незважаючи на складні обставини, ТОВ «АКВА-РОДОС» продемонструвало високу адаптивність протягом 2025 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 станом на **31.12.2025 року** підтверджує винятковий рівень платоспроможності ТОВ «АКВА-РОДОС». Ефективне управління оборотним капіталом дозволило підприємству не лише зберегти фінансову стійкість в умовах війни, а й забезпечити базу для подальшого розвитку.



IV. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Виробнича діяльність ТОВ «АКВА-РОДОС» загалом не належить до категорії шкідливих для навколишнього середовища. Водночас керівництво компанії чітко усвідомлює наявність на окремих етапах виробництва факторів, що потребують підвищеної уваги до умов праці та дотримання суворих заходів екологічної і промислової безпеки.

З метою мінімізації ризиків виникнення надзвичайних ситуацій, у 2025 році ТОВ «АКВА-РОДОС» продовжило практику щорічного страхування цивільної відповідальності за можливу шкоду внаслідок пожеж чи аварій на об'єктах підвищеної небезпеки. До таких об'єктів належать пожежо- та вибухонебезпечні зони, а також ділянки, функціонування яких несе потенційні екологічні або санітарно-епідеміологічні ризики.

Компанія незмінно дотримується принципів відповідального поводження з відходами. Належна переробка та утилізація відходів, що утворюються в процесі господарської діяльності, забезпечується завдяки співпраці зі спеціалізованими підприємствами (зокрема, КП «Славута-Сервіс», Славуцьким УВКГ та ТОВ «СП-КАПІТАЛЛ»).

Управління виробничим пилом та деревними відходами залишається одним із ключових екологічних пріоритетів підприємства. Для ефективного контролю застосовуються сучасні герметичні системи аспірації, які транспортують відходи через трубопроводи до спеціально облаштованих закритих сховищ. Важливим елементом циркулярної економіки компанії є подальше використання цих відходів як альтернативного палива для забезпечення власних теплових потреб, що суттєво знижує загальне навантаження на довкілля.

Виробничий комплекс ТОВ «АКВА-РОДОС» характеризується високою енергомісткістю: повний цикл виробництва вимагає безперебійної роботи верстатів, насосів, витяжних систем, систем підготовки повітря та освітлення. Враховуючи виклики в енергетичному секторі, у 2025 році компанія продовжувала курс на енергоефективність та енергонезалежність. Для забезпечення безперебійної роботи в умовах нестабільного електропостачання, починаючи з грудня 2022 року, підприємство регулярно закуповує автономні генератори. Більше того, як стратегічний крок до екологічності та оптимізації витрат, на 2026 рік компанією заплановано встановлення сонячних панелей.

Такі заходи дозволяють не лише підтримувати стабільність виробництва, а й зменшувати загальну енергомісткість продукції та підвищувати ефективність використання ресурсів.

Таким чином, за підсумками 2025 року ТОВ «АКВА-РОДОС» вкотре підтвердило свій статус відповідального підприємства, успішно поєднуючи раціональне використання ресурсів, ефективне управління відходами, мінімізацію промислових ризиків та впровадження інноваційних енергетичних рішень.

V. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

ТОВ «АКВА-РОДОС» незмінно дотримується принципів соціальної відповідальності та нульової толерантності до будь-яких форм дискримінації у трудових відносинах. У 2025 році компанія продовжувала забезпечувати рівні права та можливості для всіх працівників, гарантуючи захист від будь-якого обмеження прав за ознаками раси, кольору шкіри, політичних чи релігійних переконань, статі, гендерної ідентичності, сексуальної орієнтації, етнічного чи соціального походження, віку, стану здоров'я (зокрема наявності ВІЛ/СНІДу), сімейного стану, місця проживання чи участі у профспілках.

Ключові принципи кадрової політики ТОВ «АКВА-РОДОС»:

- **Гендерна рівність:** забезпечення ідентичних умов праці та кар'єрного просування для жінок і чоловіків.
- **Баланс роботи та особистого життя:** створення умов для поєднання професійної діяльності з сімейними обов'язками.
- **Справедлива винагорода:** гарантія рівної оплати праці за однакову кваліфікацію та обсяг робіт, незалежно від статі.
- **Безпека та недискримінація:** реалізація заходів із запобігання будь-яким формам насильства чи домагань на робочому місці.

Статистичні дані про персонал (станом на 31 грудня 2025 року):

- Загальна чисельність штатних працівників становить **533** осіб (із них 174 — жінки).
- У компанії успішно інтегровані та працюють **42** осіб з інвалідністю.
- Керівний склад підприємства налічує **64** фахівців, з яких **18** — жінки, що становить **28%** від загальної кількості управлінських позицій.

Умови праці та соціальна підтримка

Підприємство приділяє особливу увагу робочим місцям із підвищеною складністю чи особливими умовами. За результатами регулярної атестації, компенсації та додаткові соціальні гарантії (зокрема щомісячні доплати) передбачені для фахівців на таких посадах:

- електрогазозварники та оператори верстатів із ПК;
- опоряджувальники, шліфувальники та верстатники деревообробних виробництв;
- водії навантажувачів та вантажники;
- формувальники каменеливарного виробництва;
- оператори котелень та укладальники-пакувальники.

Система охорони праці та медичне забезпечення

Компанія розглядає безпеку працівників як найвищий пріоритет. У 2025 році було продовжено реалізацію комплексної програми захисту персоналу:

1. **Забезпечення ресурсами:** регулярна видача сертифікованого спецодягу та засобів індивідуального захисту (ЗІЗ).
2. **Медичний контроль:** на базі підприємства функціонує обладнаний медичний пункт із кваліфікованим лікарем та медичною сестрою. Усі працівники проходять щорічний медичний огляд за рахунок компанії.
3. **Превентивні заходи:** систематичне проведення інструктажів, навчання з домедичної допомоги, електро- та пожежної безпеки.
4. **Колективна безпека:** підтримка діяльності добровільної пожежної дружини із обов'язковим страхуванням життя та здоров'я її членів.

Розвиток та мотивація персоналу

ТОВ «АКВА-РОДОС» інвестує у професійне зростання своїх фахівців через щорічні програми підвищення кваліфікації та навчання керівної ланки у спеціалізованих центрах.

Система мотивації в компанії базується на поєднанні стабільності та результативності. Окрім гарантованих виплат, застосовується гнучка система преміювання та коефіцієнт трудової участі (КТУ), що дозволяє враховувати індивідуальний внесок кожного працівника у досягнення загальних показників якості та продуктивності.

VI. РИЗИКИ

ТОВ «АКВА-РОДОС» застосовує системний підхід до оцінки та управління ризиками, що можуть вплинути на операційну, фінансову чи стратегічну діяльність компанії. Головною метою цього процесу є своєчасне виявлення загроз та впровадження ефективних механізмів їх мінімізації. Управлінський персонал класифікує ризики за такими основними категоріями:

Фінансові ризики

- **Валютні коливання:** девальвація національної валюти, що безпосередньо впливає на вартість імпортованих матеріалів, сировини та комплектуючих.
- **Кредитні та відсоткові ризики:** погіршення умов на фінансовому ринку України, що може ускладнити або зробити дорожчим залучення зовнішнього фінансування.
- **Ризик ліквідності:** ймовірні труднощі у забезпеченні своєчасного виконання поточних фінансових зобов'язань.

- **Неплатоспроможність контрагентів:** ризик виникнення дебіторської заборгованості через фінансові труднощі партнерів.

Економічні ризики

- Загальна макроекономічна нестабільність в Україні, зумовлена наслідками воєнного стану.
- Інфляційний тиск, що призводить до зростання операційних витрат та зниження реальної купівельної спроможності споживачів.
- Можливі зміни в податковому законодавстві, що можуть призвести до збільшення фіскального навантаження на бізнес.

Ринкові ризики

- Коливання споживчого попиту на меблеву продукцію під впливом соціально-економічних чинників.
- Високий рівень конкуренції на внутрішньому та зовнішньому ринках.
- Волатильність цін на ключову сировину та матеріали, що впливає на маржинальність продукції.

Операційні ризики

- Перебої у функціонуванні ланцюгів постачання через ускладнену логістику (як внутрішню, так і міжнародну).
- Позаштатні зупинки виробництва через поломки обладнання або зовнішні інфраструктурні фактори.
- Ризики інформаційної безпеки та кіберзагрози, що можуть призвести до несанкціонованого доступу до корпоративних даних.

Юридичні ризики

- Динамічні зміни в нормативно-правовій базі, що регулює виробничу діяльність, трудові відносини та експортні операції.
- Судові спори або невиконання договірних зобов'язань з боку третіх осіб.

Найсуттєвіші виклики та ризики у 2025 році

Враховуючи триваючий воєнний стан, у 2025 році та на найближчу перспективу ключовими ризиками для ТОВ «АКВА-РОДОС» залишаються:

1. **Наслідки воєнної агресії рф:** Постійна загроза безпеці персоналу та активам підприємства через можливі ракетні удари та руйнування критичної інфраструктури в країні.
2. **Енергетична нестабільність:** Дефіцит генерації в енергосистемі України та графіки відключень електроенергії створюють серйозний виклик для енергомісткого виробництва. Це загрожує зупинками

виробничих ліній та зростанням собівартості продукції через використання дорожчої альтернативної енергії.

3. **Кадровий голод:** Загострення дефіциту кваліфікованої робочої сили на тлі триваючих процесів мобілізації до лав ЗСУ та внутрішньої/зовнішньої міграції населення.
4. **Зростання цін на енергоносії та логістику:** Глобальні та внутрішні фактори продовжують тиснути на вартість пального, електроенергії та транспортних послуг.
5. **Зниження купівельної спроможності:** Складне економічне становище населення обмежує попит на товари тривалого користування, до яких належить меблева продукція.

Система управління ризиками

ТОВ «АКВА-РОДОС» усвідомлює безпрецедентну складність ведення бізнесу в умовах війни та економічної турбулентності. Для забезпечення безперервності операційної діяльності компанія реалізує комплекс заходів із пом'якшення ризиків:

- **Енергетична стійкість:** Для нівелювання ризиків відключення світла компанія ще з кінця 2022 року регулярно оновлює парк автономних генераторів, що дозволило стабілізувати роботу у 2025 році. У межах стратегії довгострокового управління енергетичними ризиками на 2026 рік заплановано інвестиції у встановлення сонячних панелей.
- **Диверсифікація та логістика:** Постійний пошук нових постачальників, розширення географії закупівель та оптимізація складських запасів для уникнення дефіциту критичної сировини.
- **Фінансова дисципліна:** Жорсткий контроль за рівнем ліквідності, оптимізація постійних витрат та співпраця виключно з надійними та перевіреними контрагентами.
- **Кадрова політика:** Адаптація умов праці, впровадження гнучких графіків та систем мотивації для утримання ключових фахівців в умовах кадрового дефіциту.

Завдяки проактивному підходу до управління ризиками, керівництву ТОВ «АКВА-РОДОС» вдається мінімізувати вплив зовнішніх шоків та підтримувати стабільність бізнес-процесів підприємства.

VII. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ

У 2025 році ТОВ «АКВА-РОДОС» не проводило фундаментальних науково-дослідних робіт та не займалося розробкою нових проектно-конструкторських рішень. В умовах триваючих безпекових та макроекономічних викликів, зумовлених воєнним станом в Україні, головний фокус управлінської команди був спрямований на збереження стійкості бізнесу. Пріоритетними завданнями залишалися: підтримання стабільності та

безперервності існуючих виробничих процесів, збереження високих стандартів якості продукції та безумовне виконання взятих на себе зобов'язань перед клієнтами і партнерами.

VIII. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Протягом 2025 року ТОВ «АКВА-РОДОС» не здійснювало фінансових інвестицій у цінні папери чи корпоративні права інших юридичних осіб. У короткостроковій та середньостроковій перспективі здійснення зовнішніх фінансових інвестицій також не планується.

Стратегія компанії передбачає реінвестування та спрямування наявних ресурсів виключно на внутрішній розвиток. Капітал компанії фокусується на підтримці та модернізації власної матеріально-технічної бази, фінансуванні заходів з енергонезалежності, а також на маркетинговій підтримці розширення географії збуту готової продукції на міжнародних ринках.

IX. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Основними стратегічними орієнтирами ТОВ «АКВА-РОДОС» на 2026 рік є адаптація до складних умов ведення бізнесу в Україні та посилення своїх позицій як надійного виробника на міжнародній арені. У 2026 році компанія зосередить свої зусилля на таких ключових напрямках:

Енергетична модернізація та екологічність: Реалізація запланованого проекту зі встановлення сонячних панелей. Це дозволить суттєво підвищити енергонезалежність підприємства, знизити витрати на електроенергію та зробити виробництво більш екологічним.

Експортна експансія: Подальша диверсифікація ринків збуту та активне розширення експортних поставок продукції. Пріоритетними макрорегіонами для нарощування присутності залишаються країни Європи та Північної Америки.

Операційна стійкість: Збереження кадрового потенціалу підприємства та забезпечення стабільної роботи виробничих потужностей попри можливі логістичні чи безпекові виклики.

Директор

Головний бухгалтер



Петровський Г.І.

Андрієв А.І.