



АУДИТОРСЬКА ФІРМА РЕСПЕКТ

Україна, 65082, м. Одеса, пров. Футуристів, буд 1, офіс 535, тел. +38 097 4938110, +38 063 9734080, www.afr.org.ua
IBAN: UA193282090000026006000009440 в АБ «Південний», МФО 328209, код ЄДРПОУ 20971605,
zareestrovana y Reestri auditoriv ta sub'ektiv auditor's'koy diyal'nostiy za № 0135

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ

Адресат

- Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
- Учасникам ПП "СПС"

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит повного пакету фінансової звітності ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «СуПрім Спайсез», адреса: 61020, м.Харків, проспект ЛЮБОВІ МАЛОЇ, будинок 93, код ЄДРПОУ 31062161, (далі – «Підприємство»), що складається з Балансу на 31 грудня 2025 року, Звіту про фінансові результати за 2025 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2025 рік, Звіту про власний капітал за 2025 рік та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2025 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – «П(С)БО») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV, із змінами, щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами незалежності) («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, що застосовуються в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми не встановили суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність Підприємства, фінансова звітність якого перевірялася, продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності, в цілому, та при формуванні нашої думки стосовно цієї звітності, і ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Під час проведення аудиту фінансової звітності Підприємства ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV складається з Звіту про управління за 2025 рік. Звіт про управління не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на інформацію, зазначену в Звіті про управління за 2025 рік. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з інформацією, наведеною у Звіті про управління за 2025 рік, та розглянути, чи існує суттєва невідповідність між цією інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно інформації, наведеної в Звіті про управління за 2025 рік, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до аудиторського звіту. Ми не визначили окремі питання, на які б мали доцільно звернути увагу та які не впливають на висловлення нами думки. Звіт про управління за 2025 рік узгоджений з фінансовою звітністю на звітну дату.

Фінансова інформація у Звіті про управління за 2025 рік, який складений відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV узгоджена з фінансовою звітністю за перевіряємий період та іншою інформацією, отриманою під час аудиту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV, зі змінами, та П(С)БО, що прийняті та застосовуються для складання та подання фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства 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 підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємством.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю, оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих

аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Додаткова інформація відповідно до статті 14 Розділ II Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

Ми були призначені на проведення обов'язкового аудиту Підприємства за 2025 рік на підставі листа замовлення від 07.11.2025р. Загальна безперервна тривалість наших завдань за аудиту фінансової звітності Підприємства складає 1 рік. Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Аудиторський Звіт, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства. Значущі ризики, які потребували нашої уваги, але не призвели до модифікації нашої думки, наведені в розділі «Ключові питання аудиту».

Жодний з ідентифікованих нами значущих ризиків не призвів до викривлень фінансової звітності, які б потребували модифікації нашої думки.

За результатами нашого аудиту не було виявлено порушення, які потребували б обговорень з управлінським персоналом Підприємства необхідності внесення виправлень у фінансову звітність.

Ми не надавали Підприємству послуги, заборонені законодавством.

Ми як ключовий партнер у завданні аудиту фінансової звітності Підприємства станом на 31 грудня 2025 року є незалежними по відношенню до Підприємства.

Ми, а також контрольовані нашої фірмою суб'єкти господарювання не надавали Підприємству інші ніж обов'язковий аудит послуги, інформація про які не розкрита у звіті про управління та/або у фінансовій звітності.

Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності Підприємства. Це досягається через висловлення нами думки про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV.

Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами і він надає нам можливість формулювати нашу думку. Внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж

остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень, і наша аудитне гарантує майбутню життєздатність Підприємства, ефективність чи результативність ведення справ Підприємства управлінням персоналом.

Опис питань та висновки щодо активів, зобов'язань та чистий прибуток (збиток) Підприємства відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

1. Розкриття інформації щодо активів

За станом на 31.12.2025 р. загальні активи Підприємства складають 598 427 тис. грн. На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Інформація щодо незавершених капітальних інвестицій

За станом на 31.12.2025 р. враховується сума незавершених капітальних інвестицій 2640 тис. грн. Визначення, оцінка та облік незавершених капітальних інвестицій здійснюється відповідно до НП(С)БО 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України. Аналітичний облік капітальних інвестицій ведеться у розрізі затрат на зазначені витрати окремо за об'єктами інвестицій.

Інформація щодо основних засобів

Визначення, оцінка та облік основних засобів здійснюється відповідно до НП(С)БО 7 «Основні засоби». Станом на 31.12.2025 р. залишкова вартість основних засобів становить 26 571 тис. грн.

Інформація щодо запасів

Облік товарно-матеріальних цінностей проводиться згідно з вимогами Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999 р. за № 246 (зі змінами та доповненнями). Запаси в бухгалтерському обліку враховуються по закупівельній вартості на дату оприбуткування. В обліку витрат запасів при їх вибутті здійснюється за методом середньозваженої собівартості. Велику частину запасів складають матеріали, що швидко обертаються, тому їхня вартість у Балансі повністю відповідає реальній ринковій вартості. Запаси Підприємства на кінець звітного періоду становлять 202 469 тис. грн.

Інформація щодо дебіторської заборгованості

Облік дебіторської заборгованості у Підприємства проводиться згідно з вимогами Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 р. за № 237 (зі змінами та доповненнями), Дебіторська заборгованість (за товари, роботи, послуги) Підприємства на кінець звітного періоду складає суму 221 536 тис. грн., або 37,0% від усіх активів балансу.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України

2. Розкриття інформації щодо пасивів

За станом на 31.12.2025 р. загальні пасиви Підприємства складають 598 427 тис. грн.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами пасивів подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам:

Станом на 31.12.2025 р. загальний розмір власного капіталу Підприємства складає суму 363 058 тис. грн., з яких статутний капітал – 123 000 тис. грн., нерозподілений прибуток – 240 027 тис. грн., додатковий капітал – 31 тис. грн.

Розкриття інформації про власний капітал Підприємства відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Розмір статутного капіталу відповідає статутному капіталу, затвердженому рішенням власника Підприємства.

Інші довгострокові зобов'язання

Станом на 01.01.2025 р. у Балансі (Звіті про фінансовий стан) відображені довгострокові фінансові зобов'язання на суму 100 000 тис. грн. (ряд. 1515), станом на 31.12.2025 р. – 100 000 тис. грн.

Зазначену суму складають зобов'язання Підприємства з облігацій відсоткових іменних (серія С і серія D), форма існування – бездокументарна.

Кількість облігацій серії С – 500 000 шт. Номінальна вартість 1 облігації 100,00 грн. Код цінних паперів UA4000203954. Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств реєстраційний № 19/2/2019, дата реєстрації 02.05.2019 р.

Кількість облігацій серії D – 500 000 шт. Номінальна вартість 1 облігації 100,00 грн. Код цінних паперів UA 5000010091. Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств реєстраційний № 31/2/2022, дата реєстрації 14.09.2022 р.

На підставі Рішення Власника № 05-08/22 від 05.08.2022 .в тому числі Рішення про емісію облігацій з метою проведення конвертації облігацій існуючого випуску серії В, в редакції від 06.09.2021р.,здійснено конвертацію 500 000шт (п'ятсот тисяч штук) існуючих корпоративних, іменних ,відсоткових звичайних, незабезпечених облігацій серії В(Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств, видане 29.10.2013 року, дата реєстрації випуску : 02 серпня 2013року,реєстраційний номер випуску: 135/2/2013, випущених Підприємством загальною номінальною вартістю 50 000 000,00 грн (п'ятдесят мільйонів гривень),у500 000шт.(п'ятсот тисяч штук) корпоративних, іменних, відсоткових, звичайних, незабезпечених облігацій серії D загальною номінальною вартістю 50 000 000,00 грн.(п'ятдесят мільйонів гривень)

Інформація щодо зобов'язань

Станом на 01.01.2025 р. на балансі враховуються поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги і складає 55 999 тис. грн. ,станом на 31.12.2025р.- 83243 тис. грн..

Облік кредиторської заборгованості на підприємстві проводиться згідно з вимогами Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 за № 20, зі змінами та доповненнями.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог ПСБО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних осіб»

Пов'язаними сторонами вважаються підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб та підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

В процесі перевірки фінансової звітності Підприємства, в інформації щодо переліку пов'язаних осіб невідповідностей не встановлено .Інформація щодо пов'язаних осіб наведена в Примітках фінансової звітності п.5 «Пов'язані сторони».

Додаткові вимоги відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22.07.2021 № 555 «Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку» (надалі –Рішення 555).

Вступний параграф відповідно до вимог п. 2. Глави 1 Розділу II «Рішення 555»:

- 1) Повне найменування юридичної особи: ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «СуПрім Спайсез», скорочена назва ПП«СПС»;
- 2) Думка аудитора, щодо повного розкриття юридичною особою інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на дату звіту:
Ми підтверджуємо, що інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структура власності станом на дату нашого звіту, розкрита Підприємством в повному обсязі відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/36390.
Кінцевим бенефіціарним власником Підприємства є:
 - **Зінчук Андрій Володимирович**, громадянство України, Сполучені Штати Америки, 688 110-та Аве Не, кв., S1205, Белв'ю, штат Вашингтон, 98004-8439 через корпорація ПРОГРЕССОР ІНК, Сполучені Штати Америки, 688 110-та Аве Не, кв. S 1205.Белв'ю, штат Вашингтон 98004-8439 через товариство з обмеженою відповідальністю « ГРОУ РОУ», 38157542.
 - Громадянин України **Демиденко Сергій Миколайович**, 26.07.1972 р.н. ,20% корпоративних прав;
 - Громадянин України **Дубовик Вячеслав Миколайович**, 26.03.1977р.н.

1% корпоративних прав.
Опосередковане володіння 100 % корпоративних прав Підприємства через ТОВ «ГРОУ РОУ» код ЄДРПОУ 38157542 , Харківська область, місто Харків, проспект Любові Малої , 61020.

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

- повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РЕСПЕКТ»;
- місцезнаходження:
65082, місто Одеса, провулок Футуристів, будинок, 1 офіс 535;
- інформація про реєстрацію у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:
zareєстрована у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №0135 в розділи:
 - Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ»;
 - Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ».
 - Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС»

Ключовий партнер
з аудиту
(номер реєстрації у Реєстрі
аудиторів 100439)



Карпенко Наталія Сергіївна

місто Одеса, провулок Футуристів, будинок, 1 офіс 535

15квітня 2026 року

Підприємство **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СуПрім Спайсес"**

Територія **ХАРКІВСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО**

Вид економічної діяльності **Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами**

Середня кількість працівників **2 97**

Адреса, телефон **проспект ЛЮБОВІ МАЛОЇ, буд. 93, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61020, Україна**

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число) **2025**

за КОДП

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ
UA63120270010565081
120
46.39

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	10 410	9 239
первісна вартість	1001	28 263	30 388
накопичена амортизація	1002	17 853	21 149
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 519	2 640
Основні засоби	1010	31 138	26 571
первісна вартість	1011	87 192	87 862
знос	1012	56 054	61 291
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 аквізичні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	44 067	38 450
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	256 268	202 469
виробничі запаси	1101	3 931	4 393
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	252 337	198 076
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	215 598	223 536
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	29 552	9 100
з бюджетом	1135	4 553	2 740
у тому числі з податку на прибуток	1136	2 605	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	824	824
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	47 312	51 572
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	35 513	41 588
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	35 513	41 588
Витрати майбутніх періодів	1170	711	10 490
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	17 280	17 658
Усього за розділом II	1195	607 611	559 977
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	651 678	598 427

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	123 000	123 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	31	31
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	238 577	240 027
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	361 608	363 058
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	5	5
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	100 000	100 000
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	-	-
інших страхових резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	100 005	100 005
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	85 911	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	55 999	83 243
розрахунками з бюджетом	1620	-	3 992
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	2 929
розрахунками зі страхування	1625	253	385
розрахунками з оплати праці	1630	1 168	1 556
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 380	659
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	4 247	9 410
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	3 454	3 832
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	37 653	32 287
Усього за розділом III	1695	190 065	135 364
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	651 678	598 427

Керівник

Дубовик Вячеслав Миколайович

Парандій Алеся Олександрівна

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СуПрім Спайсез"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
31062161		

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

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	720 907	703 386
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(395 805)	(385 670)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	325 102	317 716
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	13 264	10 640
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(47 096)	(37 166)
Витрати на збут	2150	(187 892)	(185 200)
Інші операційні витрати	2180	(6 481)	(6 374)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	96 897	99 616
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	20	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(25 603)	(27 999)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

31062161

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	71 314	71 617
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(12 864)	(12 900)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	58 450	58 717
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	58 450	58 717

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	13 597	15 879
Витрати на оплату праці	2505	47 178	37 042
Відрахування на соціальні заходи	2510	9 375	7 465
Амортизація	2515	9 292	9 610
Інші операційні витрати	2520	162 027	158 744
Разом	2550	241 469	228 740

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
Головний бухгалтер
Електронна печатка
31062161

П.П. Дубовик
Вячеслав
Миколайович
Алесь
Олександрівна

Дубовик Вячеслав Миколайович

Парандій Алесь Олександрівна

Підприємство **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СуПрім Спайсез"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2026 01 01
за ЄДРПОУ 31062161

КОДИ		
2026	01	01
31062161		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	831 602	815 816
Повернення податків і зборів	3005	-	250
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	659	1 380
Надходження від повернення авансів	3020	21 397	3 394
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	5 740	1 896
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	269	662
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	54 534	91 194
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(523 063)	(721 601)
Праці	3105	(35 184)	(29 502)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(9 881)	(8 271)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(86 019)	(72 985)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(7 330)	(18 720)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(48 841)	(30 800)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(29 848)	(23 465)
Витрачання на оплату авансів	3135	(9 100)	(29 552)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(368)	(75)
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	(77 730)	(92 756)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	172 856	-40 150
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(3 639)	(4 101)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-3 639	-4 101
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	65 879
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	85 911	19 822
Сплату дивідендів	3355	(51 837)	(43 868)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(25 528)	(27 702)
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	-163 276	-25 513
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	5 941	-69 764
Залишок коштів на початок року	3405	35 513	101 693
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	134	3 584
Залишок коштів на кінець року	3415	41 588	35 513

Керівник

Вячеслав
Миколайович
ЕП Парандій
Алеся
Олександрівна

Дубовик Вячеслав Миколайович

Головний бухгалтер

Парандій Алеся Олександрівна



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СуПрім Спайсез"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2025

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2026

01

01

31062161

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	123 000	-	31	-	238 577	-	-	361 608
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	123 000	-	31	-	238 577	-	-	361 608
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	58 450	-	-	58 450
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(57 000)	-	-	(57 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

печатка
31062161

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку за матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго- ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп- лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле- них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь- ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	1 450	-	-	1 450
Залишок на кінець року	4300	123 000	-	31	-	240 027	-	-	363 058

Керівник

Головний бухгалтер

Електронна
печатка
31062161

Вячеслав
Миколайович
Дубовик
Алесь
Олександрівна

Дубовик Вячеслав Миколайович

Парандій Алесь Олександрівна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 № 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Дата (рік, місяць, число)	2025	12	31
за ЄДРПОУ	31062161		
за КАТОРТГ ¹	UA63120270010565081		
за СПОДУ	0		
за КОПФГ	120		
за КВЕД	46.39		

Підприємство ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СуПрім Спайсез"

Територія ХАРКІВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО

Вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість		накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
							8	9							
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	28263	17853	2125	-	-	-	-	-	3296	-	-	-	30388	21149
Разом	080	28263	17853	2125	-	-	-	-	-	3296	-	-	-	30388	21149
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісно зносу (переоціненої) вартості	знос			первісно зносу (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	171	131	-	-	-	-	-	10	-	-	-	171	141	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	66462	44138	675	-	-	-	-	3847	-	-	-	67137	47985	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2283	1465	-	-	-	-	-	311	-	-	-	2283	1776	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1468	1443	-	-	-	-	-	25	-	-	-	1468	1468	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	3	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	3	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	16805	8874	754	-	-	759	759	1803	-	-	-	16800	9918	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	87192	56054	1429	-	-	759	759	5996	-	-	-	87862	61291	-	-	-	-

З 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 (шлісних) майнових комплексів

з рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

з рядка 260 графа 5 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

З рядка 260 графа 15 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

З рядка 105 графа 14 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)
(262)
(263)
(264)
(265)
(266)
(267)
(268)
(269)

11630

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	675	39
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	901	2144
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2203	457
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3779	2640

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

(421)

за собівартістю

(422)

за справедливою вартістю

(423)

за амортизованою собівартістю

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

(424)

за собівартістю

(425)

за справедливою вартістю

(426)

за амортизованою собівартістю

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	6295	-
Операційна курсова різниця	450	591	415
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	285	47
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	6093	6019
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	17
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	25485
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	118
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	20	-

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

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

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

(631)

(632)

(633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	41588
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	41588

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3454	3963	-	3585	-	-	3832
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	812	17	-	-	-	-	829
Разом	780	4266	3980	-	3585	-	-	4661

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	3511	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	9	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	873	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	198076	-	-
Разом	920	202469	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

(921)	-
(922)	112626
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(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
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	223536	219664	3855	17
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	51572	41421	10151	-

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

(951) 61
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	12864
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	5
на кінець звітного року	1235	5
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	12864
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	12864
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
І	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	9292
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432) -

утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

законодавством обмеження права власності

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	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи										
рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи										
тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та										
додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

ЕП Дубовик

Вячеслав

Миколайович

ЕП Парандій

Алеся

Олександрівна

а

Дубовик Вячеслав Миколайович

Парандій Алеся Олександрівна



Керівник

Головний бухгалтер

м. Харків, 27.02.2026р.

Примітки до річної фінансової звітності за 2025 рік ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «СуПрім Спайсез»

1. ПІДПРИЄМСТВО ТА ЙОГО ДІЯЛЬНІСТЬ

ПП «СПС» (надалі - Підприємство) створене відповідно до Цивільного, Господарського кодексів України, та інших законодавчих актів України та зареєстроване Виконавчим комітетом Харківської міської ради 08.08.2000 року, ідентифікаційний код юридичної особи 31062161.

Юридична адреса Підприємства: 61020, Харківська обл., місто Харків, проспект Любові Малої, будинок 93.

Відповідно до Статуту метою Підприємства є задоволення суспільних потреб у різноманітній продукції, товарах, роботах, послугах з метою одержання прибутку та подальшим його розподілом між Власниками Підприємства.

Предметом діяльності Підприємства є здійснення будь-якої підприємницької діяльності відповідно до законодавства України. Перелік видів діяльності, яку здійснює Підприємство, включає в себе, але не обмежується наступною діяльністю:

- торговельна діяльність у сфері громадського харчування, роздрібної торгівлі по реалізації продовольчих, непродовольчих, промислових товарів, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, товарів побутової хімії;

- торговельна діяльність у сфері оптової торгівлі продовольчими, непродовольчими, промисловими товарами, алкогольними напоями, тютюновими виробами, товарами побутової хімії;

- оптова, роздрібна та комісійна торгівля (у тому числі виїзна та виїзна) промисловими та продовольчими товарами, а також товарами народного споживання як за готівковий, так і за безготівковий розрахунок;

- кування, пресування, штампування, профілювання; порошкова металургія (об'ємне і листове штампування та профілювання, карбування та фасонування металів для третіх осіб);

- виробництво продукції виробничо-технічного призначення та товарів народного споживання;

- оптова, роздрібна торгівля паливно-мастильними матеріалами, у тому числі: бензином, дизельним паливом, маслами, інше;

- організація та експлуатація підприємств громадського харчування, кафе, барів, ресторанів, магазинів, кіосків, інше;

- виробництво та реалізація хлібобулочних та кондитерських виробів;

- організація ринків, виставок-продаж, аукціонів, ярмарків, торгів, презентацій, інше;

- виробництво, заготівля, переробка та реалізація швейних, шкіряних, взуттєвих виробів, промислової та вторинної сировини, палива, деревини та її відходів, виготовлення та реалізація пиломатеріалів, виробів із деревини, у т.ч. меблі та іншої продукції;

- діяльність, пов'язана з реалізацією транспортних засобів, які підлягають реєстрації та обліку в органах внутрішніх справ, придбання та реалізація автозапчастин, прокат, ремонт та сервісне обслуговування автотранспорту;

- організація та експлуатація власних автогосподарств та автостоянок;

- транспортно-експедиторське обслуговування зовнішньоторгових та транзитних вантажів;

- внутрішні та міжнародні перевезення вантажів та пасажирів повітряним, річним, морським, залізничним та автомобільним транспортом;

- вирощування, переробка, зберігання та реалізація сільськогосподарської продукції, створення та експлуатація агропромислових об'єктів по виробництву та переробці зерна, масляних культур, м'яса, молока, птиці, плодово-овочевої продукції та продукції тваринництва та рослинництва;

- закупка за готівку продукції сільського господарства у населення, колгоспів та радгоспів, підприємств, фермерських господарств, підприємств та організацій сільськогосподарського профілю та переробних підприємств;

- виготовлення, монтаж, наладка, прокат, сервісне обслуговування засобів зв'язку, телебачення, електронно-механічного та ін. устаткування та обладнання, у т.ч. побутового;

- організація спортивних, культурно-масових, видовищних, кіноконцертних заходів, проведення

- грошово-речових лотерей, відкриття залів гральних автоматів, спортивно-масажних салонів;

- створення та розповсюдження наукових, конструкторських розробок, технологій, винаходів та торгівля ними;

- промислове і цивільне будівництво, капітальний ремонт будинків та споруд, виробництво будівельних матеріалів, здійснення оздоблювальних, реставраційних, ремонтно-будівельних, упорядкувальних та дизайнерських робіт;

- проектно-технологічні, проектно-кошторисні, будівельно-монтажні та пуско-налагоджувальні роботи;

- розробка та проведення експертиз проектно-кошторисної документації для об'єктів будівництва та ін., авторський нагляд за цими видами діяльності;

- виготовлення та монтаж металоконструкцій, ремонт та монтаж інженерних комунікацій; видавнича та поліграфічна діяльність;

- проектування, будівництво, ремонт та експлуатація об'єктів трубопровідного транспорту;

- редакційна та рекламно-видавнича діяльність, виготовлення усіх видів рекламної продукції, розміщення реклами в усіх засобах масової інформації;

- розробка, виробництво, реалізація та технічне обслуговування множувальної, поліграфічної, побутової техніки, включаючи комп'ютери та засоби програмного забезпечення комп'ютерів;

- здійснення угод з нерухомістю (купівля, продаж, оренда, дарування, обмін тощо); створення шкіл бізнесу та інформаційних центрів, навчання іноземним мовам, надання перекладацьких послуг;

- діяльність, яка пов'язана з наданням послуг для отримання загальної середньої та професійної освіти, підготовка спеціалістів різноманітних рівнів кваліфікації;

- діяльність, яка пов'язана з наданням туристичних послуг;

- поштова та кур'єрська діяльність;

- консультування з питань інформатизації;

- юридична практика, судово - експертна діяльність;

- медична та ветеринарна практика;

- організація пунктів по обміну та продажу іноземних валют;
- ритуальні послуги, виготовлення намогильних споруд;
- організація та робота перукарень, спортивних залів, косметологічних салонів;
- виробництво та сервісне обслуговування систем та засобів, виконання робіт, що забезпечують технічний захист інформації;
- комп'ютерне програмування;
- діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем;
- діяльність у сфері права;
- діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування;
- консультування з питань комерційної діяльності й керування;
- дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки;
- зовнішньоекономічна діяльність, експорт, імпорт товарів;
- професійна діяльність на ринку цінних паперів;
- проведення науково-дослідних, дослідно-конструкторських та впроваджувальних робіт;
- переробка вторинної сировини;
- комісійні, представницькі та інші послуги посередницького характеру, послуги у сфері профорієнтації та працевлаштування, консультаційні та інформаційні послуги, послуги у сфері комп'ютерного програмування, послуги у сфері маркетингу та інжинірингу, побутові та прокатні послуги;
- благодійницька діяльність;
- проведення усіх видів страхування;
- будь-яка підприємницька діяльність, що не суперечить законодавству України.

Види діяльності, які потребують спеціального дозволу (ліцензії), будуть здійснюватися після отримання дозволу (ліцензії) в установленому законодавством України порядку.

Окремі види діяльності, перелік яких встановлений чинним законодавством України, Підприємство може здійснювати лише на підставі спеціального дозволу (ліцензії).

Право Підприємства здійснювати діяльність, для заняття якою необхідне одержання спеціального дозволу (ліцензії), виникає з моменту одержання такої ліцензії або у зазначений в ній строк і припиняється з закінченням строку її дії, якщо інше не встановлено чинним законодавством України.

Станом на 31.12.2025 року статутний капітал Підприємства складається з номінальної вартості часток власників та становить 123 000 000,00 (сто двадцять три мільйонів) гривень.

2. ОСНОВНІ ПІДХОДИ ДО СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність за 2025 рік підготовлена відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» № 2258-VII від 21.12.2017 року та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – Н(С)БО).

Організація бухгалтерського обліку, формування облікової політики та методи оцінки активів і зобов'язань здійснюються відповідно до Наказу «Про облікову політику підприємства» від 04.01.2010 р. № 1 зі всіма наступними змінами та доповненнями, останньою з яких є наказ № 98а від 30.12.2025р.

Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться в автоматизованій формі із застосуванням комп'ютерної бухгалтерської програми 1С:Підприємство 8 за робочим планом рахунків, що базується на Плані рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій з використанням Інструкції про його застосування, які затверджені наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99

р. № 291. Ведення бухгалтерського обліку і контролю покладається на бухгалтерію підприємства, яку очолює головний бухгалтер. У своїй роботі головний бухгалтер і співробітники бухгалтерії керуються затвердженими посадовими інструкціями, що визначають, розподіл обов'язків і що встановлюють міру відповідальності кожного співробітника. Підставою для відображення в бухгалтерському обліку є первинні документи.

Приватним підприємством «СуПрім Спайсез» забезпечується незмінність в обліку застосовуваних принципів і методів облікової політики протягом звітного періоду.

Звітна дата за звітний період

Датою річної фінансової звітності за 2025 рік є кінець дня 31 грудня 2025 року.

Функціональна валюта, валюта подання фінансової звітності та одиниця її виміру

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Підприємства. Уся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше.

Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом НБУ, що діє на звітну дату.

3. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА СТАТТЯМИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижче розкрито інформацію за статтями фінансової звітності за виключенням тих, що були розкриті безпосередньо в Балансі (Звіті про фінансовий стан), Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) та Звіті про рух грошових коштів.

3.1 Активи

3.1.1 Нематеріальні активи

Нематеріальний актив – це немонетарний актив, який не має матеріальної форми, але при цьому може бути чітко ідентифікований, контролюється Підприємством, та забезпечує здобуття майбутніх економічних вигод. На момент первинного визнання нематеріальний актив оцінюється за первісною вартістю, яка визначається як сума сплачених грошових коштів або справедлива вартість іншого переданого відшкодування з метою придбання активу на момент його придбання. До компонентів первісної вартості належать: ціна покупки, включаючи імпорتنі мита та невідшкодовані податки на придбання, після вирахування торгівельних знижок; а також витрати, безпосередньо пов'язані з підготовкою активу до використання за призначенням, такі як витрати на винагороди працівникам чи плата за професійні послуги, що виникають безпосередньо у зв'язку з приведенням активу в робочий стан, та витрати на перевірку його належного функціонування. Визнання витрат у балансовій вартості нематеріального активу припиняється, коли цей актив досягає стану, необхідного для його функціонування. Витрати, понесені під час використання або переміщення нематеріального активу, не включаються до балансової вартості цього активу. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який

встановлюється Підприємством у розпорядчому акті при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). Амортизація нараховується із застосуванням прямолінійного методу, і її нарахування починається з місяця, наступного за місяцем, у якому нематеріальний актив введено до експлуатації. Суму нарахованої амортизації Підприємство відображає збільшенням суми витрат Підприємства та накопиченої амортизації нематеріальних активів.

Нематеріальні активи відображені в Балансі (Звіті про фінансовий стан) за залишковою вартістю, що розраховується як різниця між первісною вартістю та накопиченою амортизацією нематеріальних активів.

Первісна вартість нематеріальних активів на 01.01.2025 р. – 28263 тис. грн. (ряд.1001 гр.3 балансу), на 31.12.2025 р. – 30388 тис. грн. (ряд.1001 гр.4).

Сума накопиченої амортизації складає на 01.01.2025 р. – 17853 тис. грн. (ряд.1002 гр.3), на 31.12.2025 р. – 21149 тис. грн. (ряд.1002 гр.4).

Залишкова вартість нематеріальних активів на 01.01.2025 р. – 10410 тис. грн. (ряд.1000 гр.3), на 31.12.2025 р. – 9239 тис. грн. (ряд.1000 гр.4).

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом. Та за звітний період її сума складає 3296 тис. грн.

У звітному періоді надійшло нематеріальних активів за рахунок здійснених капітальних інвестицій 2125 тис. грн.

Нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності, Підприємство не має. Переданих у заставу нематеріальних активів немає.

3.1.2 Основні засоби

Вартість основних засобів та їх наявність документально підтверджено результатами інвентаризації, що проведено відповідно до наказу від 22.09.2025 р. № 66а.

Згідно з обліковою політикою Підприємства основними засобами вважаються матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання яких більш одного року.

Матеріальні активи, строк корисного використання яких більше одного року, а вартість яких менше 20 000 грн., відносяться до інших необоротних матеріальних активів.

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена.

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Собівартість об'єкта основних засобів (ОЗ) – це сума всіх витрат, які Підприємство несе для його придбання, створення та приведення у стан, придатний для використання за призначенням. Основні складові цієї собівартості:

- суми, що сплачують постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків);

- реєстраційні збори, державне мито та аналогічні платежі, що здійснюються в зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів;

- суми ввізного мита;

- суми непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються підприємству);

- витрати зі страхування ризиків доставки основних засобів;

- витрати на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів;

- інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первинно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані та отримання первинно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат періоду, в якому вони були здійснені.

Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється підприємством (у розпорядчому акті) при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), і не припиняється на період його реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації.

При визначенні строку корисного використання (експлуатації) Підприємство враховує:

очікуване використання об'єкта підприємством з урахуванням його потужності або продуктивності;

фізичний та моральний знос, що передбачається;

правові або інші обмеження щодо строків використання об'єкта та інші фактори.

Нарахування амортизації Підприємством відбувається щомісячно. Амортизацію активу починають нараховувати, коли він стає придатним до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше:

на дату, з якої актив класифікують як такий, що утримується для продажу, або

на дату, з якої припиняють визнання активу.

Основні засоби та інші необоротні матеріальні активи відображені в Балансі (Звіті про фінансовий стан) разом за залишковою вартістю, що розраховується як різниця між їх первісною вартістю та зносом.

Первісна вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів Підприємства станом на 01.01.2025 р. складала 87192 тис. грн. (ряд.1011 гр.3 балансу), станом на 31.12.2025 р. – 87862 тис. грн. (ряд.1011 гр.4).

Знос основних засобів та інших необоротних матеріальних активів станом на 01.01.2025 р., складав 56054 тис. грн. (ряд.1012 гр.3), станом на 31.12.2025 р. – 61291 тис. грн. (ряд.1012 гр.4).

Залишкова вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів Підприємства станом на 01.01.2025 р. складала 31138 тис. грн. (ряд.1010 гр.3), станом на 31.12.2025 р. – 26571 тис. грн. (ряд.1010 гр.4).

У звітному періоді Підприємством придбано основних засобів та інших необоротних матеріальних активів на суму 1429 тис. грн.

У 2025 р. вибуло основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, первісна вартість яких 759 тис. грн.

Операції з ліквідації основних засобів не здійснювалися.

У 2025 році зміна первісної вартості та зносу основних засобів у результаті переоцінки не відбувалася.

Основних засобів, які тимчасово не використовуються, немає.

Методи нарахування амортизації протягом періоду, що перевірявся, Підприємством не змінювалися.

Втрат від зменшення корисності не було.

Залишок незавершених капітальних інвестицій станом на початок року 2519 тис. грн. (ряд.1005 гр.3), на кінець року – 2640 тис. грн. (ряд.1005 гр.4), у тому числі капітальні інвестиції на придбання основних засобів.

Всього за 2025 рік було здійснено капітальних інвестицій у сумі 3779 тис. грн., у тому числі на придбання основних засобів 675 тис. грн., на придбання інших необоротних матеріальних активів 901 тис.грн., на придбання нематеріальних активів 2203 тис.грн.

3.1.3 Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2025 р. Підприємство не має фінансових інвестицій.

3.1.4 Запаси

Принципи формування у бухгалтерському обліку інформації про запаси, розкриття інформації про них у фінансовій звітності здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 9 «Запаси», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999р. №246.

Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Для цілей бухгалтерського обліку запаси включають:

- сировину, основні й допоміжні матеріали, комплектуючі вироби та інші матеріальні цінності, що призначені для виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг, обслуговування виробництва й адміністративних потреб;
- товари у вигляді матеріальних цінностей, що придбані (отримані) та утримуються Підприємством з метою подальшого продажу;
- малоцінні та швидкозношувані предмети, що використовуються протягом не більше одного року або нормального операційного циклу, якщо він більше одного року.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група (вид).

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс Підприємства за первісною вартістю.

Оцінка запасів здійснюється:

- при надходженні запасів;
- при вибутті запасів;
- на дату складання звітності.

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс Підприємства за первісною вартістю. Первісною вартістю запасів є собівартість запасів, яка складається з таких фактичних витрат:

- ціни придбання;
- суми ввізного мита та суми інших податків;
- витрат на транспортування, вартості робіт з навантаження та розвантаження;
- інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, переданих в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

Запаси відображені в Балансі (Звіті про фінансовий стан) за первісною вартістю. При складанні фінансової звітності у Балансі (Звіті про фінансовий стан) до складу запасів (ряд. 1100) включені виробничі запаси та товари.

Склад запасів (тис. грн.)

Назва групи запасів	Код рядка у балансі	Залишок на 31.12.2024	Залишок на 31.12.2025
Виробничі запаси	1101	3931	4393
Товари	1104	252337	198076
Разом запаси	1100	256268	202469

Одиницею обліку запасів є кожне їх найменування.

При реалізації, при вибутті товарно-матеріальних цінностей їх оцінка здійснювалась за методом середньозваженої собівартості. Підприємство протягом звітного періоду дотримувалось незмінності визначеного методу оцінки вибуття запасів.

Переоцінка запасів у періоді, що перевірявся, не проводилася.

3.1.5 Дебіторська заборгованість

Аналітичний облік розрахунків з дебіторами ведеться на Підприємстві відокремлено по кожній організації та фізичній особі в повній відповідності до нормативних документів.

До складу дебіторської заборгованості Підприємства відносяться:

дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги; дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами; з бюджетом; інша поточна дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість продукцію, за товари, роботи, послуги наведена в Балансі (Звіті про фінансовий стан) за чистою вартістю реалізації, яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості станом на 01.01.2025 р. складає 215598 тис. грн., (ряд.1125 гр.3), на кінець року – 223536 тис. грн. (ряд.1125 гр.4).

Резерв сумнівних боргів станом на 01.01.2025 р. складає 812 тис. грн., станом на 31.12.2025 р. – 829 тис. грн.

Склад дебіторської заборгованості за розрахунками (тис. грн.)

Назва дебіторської заборгованості	Код рядка у балансі	Залишок на 01.01.2025	Залишок на 31.12.2025
За виданими авансами	1130	29552	9100
За розрахунками з бюджетом	1135	4553	2740
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	824	824
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	47312	51572
Разом дебіторська заборгованість за розрахунками	x	82241	64236

3.1.6 Грошові кошти та їх еквіваленти

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів в національній валюті складають: станом на 01.01.2025 р. 35513 тис. грн.,

станом на 31.12.2025 р. – 41588 тис. грн.

Обмеження права Підприємства на користування грошовими коштами у 2025 році відсутні.

3.1.7 Витрати майбутніх періодів

На Підприємстві у складі витрат майбутніх періодів враховуються витрати, що здійснені у звітному періоді та підлягають віднесенню на витрати в майбутніх звітних періодах (добровільне страхування та ін.).

На початок року вони складають 711 тис. грн. (ряд.1170 гр.3), на кінець року – 10490 тис. грн. (ряд.1170 гр.4), з яких майже 9457 тис.грн. сплачено за договором страхування майна підприємств та підприємців від воєнних ризиків № 1376ип25ц від 30.12.2025р.

3.1.8 Інші оборотні активи

До складу інших оборотних активів включені суми оборотних активів, які не можуть бути включені до інших статей оборотних активів балансу, а саме сальдо за податковими

зобов'язаннями та податковим кредитом з ПДВ, які на початок року складають 17280 тис. грн. (ряд. 1190 гр.3), на кінець року 17658 тис. грн. (ряд. 1190 гр.4).

3.2 Пасиви

Зобов'язаннями визнається заборгованість Підприємства іншим юридичним або фізичним особам, що виникла внаслідок минулих господарських операцій, погашення якої у майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів Підприємства.

Поточними зобов'язаннями Підприємства визнані такі, що мають строк погашення не більше 12 місяців з дати балансу.

Усі інші зобов'язання класифікуються як довгострокові.

Резервування коштів на забезпечення наступних витрат і платежів Підприємство не здійснює згідно з п.17 наказу про облікову політику.

Резервування коштів на додаткове пенсійне забезпечення Підприємством не здійснюється згідно з п.18 наказу про облікову політику.

У складі зобов'язань Підприємства враховуються довгострокові та поточні зобов'язання.

3.2.1 Довгострокові зобов'язання

Станом на 01.01.2025 р. у Балансі (Звіті про фінансовий стан) відображені довгострокові фінансові зобов'язання на суму 100 000 тис. грн. (ряд. 1515), станом на 31.12.2025 р. – 100 000 тис. грн.

Зазначену суму складають зобов'язання Підприємства з облігацій відсоткових іменних (серія С і серія D), форма існування – бездокументарна.

Кількість облігацій серії С – 500 000 шт. Номінальна вартість 1 облігації 100,00 грн. Код цінних паперів UA40000203954. Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств реєстраційний № 19/2/2019, дата реєстрації 02.05.2019 р.

Кількість облігацій серії D – 500 000 шт. Номінальна вартість 1 облігації 100,00 грн. Код цінних паперів UA 5000010091. Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств реєстраційний № 31/2/2022, дата реєстрації 14.09.2022 р.

На підставі Рішення Власника № 05-08/22 від 05.08.2022р., в тому числі Рішення про емісію облігацій з метою проведення конвертації облігацій існуючого випуску серії В, в редакції від 06.09.2022р., здійснено конвертацію 500 000 шт. (п'ятсот тисяч штук) існуючих корпоративних, іменних, відсоткових, звичайних, незабезпечених облігацій серії В (свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств, видане 29 жовтня 2013 року, дата реєстрації випуску: «02» серпня 2013 року, реєстраційний номер випуску: 135/2/2013), випущених Підприємством загальною номінальною вартістю 50 000 000,00 грн. (п'ятдесят мільйонів гривень), у 500 000 шт. (п'ятсот тисяч штук) корпоративних, іменних, відсоткових, звичайних, незабезпечених облігацій серії D загальною номінальною вартістю 50 000 000,00 грн. (п'ятдесят мільйонів гривень).

3.2.2 Поточні зобов'язання

Зобов'язання є існуючим обов'язком Підприємства, що виникає в результаті минулих подій, погашення якого, як очікується, призведе до вибуття з організації ресурсів, що містять економічні вигоди.

Аналітичний облік розрахунків з кредиторами ведеться на Підприємстві відокремлено по кожній організації та фізичній особі в повній відповідності до нормативних документів.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 01.01.2025 р. дорівнювала 55999 тис. грн. (ряд. 1615 гр.3), станом на 31.12.2025 р. – 83243 тис. грн. (ряд. 1615 гр.4).

З більшістю кредиторів перед складанням фінансових звітів проведені звірення взаєморозрахунків, які підтвердили її достовірність.

Поточні зобов'язання відображені в балансі за сумою погашення.

У складі поточних забезпечень станом на 31.12.2025 р. враховується сума нарахованих забезпечень на виплату відпусток і складає – 3832 тис.грн.

3.2.3 Розкриття інформації про власний капітал

Згідно з даними фінансової звітності власний капітал Підприємства складається з наступних статей:

Складові власного капіталу (тис. грн.)

Складові власного капіталу	Код рядка у балансі	Залишок на 01.01.2025	Залишок на 31.12.2025
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	123 000	123 000
Додатковий капітал	1410	31	31
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	238577	240027
Разом	1495	361608	363058

Додатковий капітал являє собою дооцінку нематеріального активу (знак для товарів та послуг торгова марка «Приправка») у сумі 31 тис. грн.

На 01.01.2025р. Підприємство мало нерозподілений прибуток у сумі 238577 тис. грн. За 2025 рік отримано чистого прибутку на суму 58450 тис. грн. Розподілено чистого прибутку на суму 57000 тис.грн. Станом на 31.12.2025 р. нерозподілений прибуток складає 240027 тис. грн.

Облік вказаних операцій здійснювався відповідно до положень Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій Затверджено Наказом Міністерства фінансів України від 30 листопада 1999 року №291.

3.3 Розкриття інформації щодо доходів, витрат, чистого прибутку, сукупного доходу

Всі види доходів і витрат, які визнані у звітних періодах, включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід). Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід складено за видами діяльності.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу Підприємства (крім зростання капіталу за рахунок внесків учасників).

Чистий дохід від реалізації продукції за 2025 рік складає 720907 тис. грн.

Склад доходів за видами діяльності

Показник	Код рядка у формі № 2	Сума, тис. грн., 2024р.	Сума, тис. грн., 2025р.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	703386	720907
Інші операційні доходи	2120	10640	13264
Всього доходи операційної діяльності	x	714026	734171
Інші доходи			20

Разом доходи діяльності	х	714026	734191
-------------------------	---	--------	--------

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витратами звітної періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення власного капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Склад витрат за видами діяльності

Показник	Код рядка у формі № 2	Сума, тис. грн., 2024р.	Сума, тис. грн., 2025р.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	385670	395805
Адміністративні витрати	2130	37166	47096
Витрати на збут	2150	185200	187892
Інші операційні витрати	2180	6374	6481
Всього витрати операційної діяльності	х	614410	637274
Фінансові витрати (проценти)	2250	27999	25603
Інші витрати	2270		
Витрати з податку на прибуток	2300	12900	12864
Разом витрати діяльності	х	655309	675741

Розшифровка інших операційних доходів і витрат (тис. грн.)

Вид доходів/витрат	Доходи, 2024р.	Витрати, 2024р.	Доходи, 2025р.	Витрати, 2025р.
Інші операційні доходи і витрати	10640	6374	13264	6481
У т. ч.:				
Операційна оренда активів	2445		6295	
Сумнівні та безнадійні борги	х		х	
Операційна курсова різниця	5225	1499	591	415
Реалізація інших оборотних активів	263	26	-	-
Штрафи, пені, неустойки	662	38	285	47
Відшкодування раніше списаних активів	-	х	-	х
Списання простроченої кредиторської заборгованості	-	х	-	х
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	-	х	-	х
Інші операційні доходи і витрати	2045	4811	6093	6019

Згідно з даними бухгалтерського обліку витрати операційної діяльності склали за 2025 рік 241469 тис. грн., в т. ч. за елементами витрат:

- матеріальні витрати – 13597 тис. грн.;
- витрати на оплату праці – 47178 тис. грн.;
- відрахування на соціальні заходи – 9375 тис. грн.;
- амортизація – 9292 тис. грн.;
- інші операційні витрати – 162027 тис. грн.

Підприємство не мало у 2025 р. доходів і втрат від участі у капіталі.
Підприємство отримало чистий прибуток за звітний період, що дорівнює 58450 тис. грн.

Нерозподілений прибуток Підприємства станом на 31.12.2025 р. відображено в Балансі (Звіті про фінансовий стан) у сумі 240027 тис. грн., який розраховано як сума нерозподіленого прибутку на 01.01.2025 р. (238577 тис. грн.), сума чистого прибутку за 2025 рік 58450 тис. грн., та сума розподіленого за 2025 р. прибутку – 57000 тис. грн.

Іншого сукупного доходу за 2025 рік Підприємство не отримало.

3.4 Розкриття інформації про рух грошових коштів

Облік руху грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій та Інструкцією про його застосування, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999р. № 291.

Інформація про основні види надходжень чи виплат грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності надана у Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом).

Наявність грошових коштів в банку станом на 01.01.2025 р. підтверджено виписками банку і вказано без відхилень від даних головної книги в сумі 35513 тис. грн. (ряд. 1165 гр. 3 Балансу) та співпадає із залишком грошових коштів на початок року у Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом) (ряд. 3405 гр. 3).

Чистий рух грошових коштів (надходження) від операційної діяльності за 2025 рік становить 172856 тис. грн. (ряд. 3195 гр. 3).

Грошовий потік від інвестиційної діяльності Підприємства включає: придбання необоротних активів у сумі (-3639) тис. грн.

Чистий рух грошових коштів (витрачання) від інвестиційної діяльності підприємства у 2025 році становить (-3639) тис. грн. (ряд. 3295 гр. 3).

Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності за 2025 рік склали 163276 тис. грн. з них 85911 тис. грн. за рахунок витрачання на погашення позик, 51837 тис. грн. за рахунок витрачання на сплату дивідендів, 25528 тис. грн. за рахунок витрачання на сплату відсотків.

Чистий рух коштів (витрачання) від фінансової діяльності становить (-163276) тис. грн. (ряд. 3395 гр. 3).

Чистий рух коштів (надходження) за звітний період як сума чистих рухів грошових коштів від трьох видів діяльності, становив 5941 тис. грн. (ряд. 3400 гр. 3).

На залишок грошових коштів вплинуло збільшення валютних курсів при перерахунку іноземної валюти у національну валюту у сумі 134 тис. грн. (ряд. 3410 гр. 3).

Залишок коштів станом на 31.12.2025 р. складає 41588 тис. грн. (ряд. 3415 гр. 3), що співпадає з даними Балансу (Звіту про фінансовий стан) (ряд. 1165 гр. 4).

4. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Відповідно до вимог, визначених П(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» після дати балансу до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Підприємства.

5. СТАН ВИКОНАННЯ ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ЗА БОРГОВИМИ ТА ІПОТЕЧНИМИ ЦІННИМИ ПАПЕРАМИ.

За 2025 рік Підприємство (емітент боргових цінних паперів) нарахувало відсотки за борговими зобов'язаннями згідно з умовами випуску цінних паперів та сплатило

держателям встановлені відсотки. Станом на 31.12.2025 р. прострочена заборгованість емітента по сплаті відсотків відсутня.

6. УМОВНІ І КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

6.1 Зобов'язання за капітальними витратами

Станом на 31.12.2025 р. Підприємство не мало зобов'язань за капітальними витратами.

6.2 Активи у заставі й обмежені для використання

Станом на 31 грудня 2025 року балансова вартість активів, переданих у заставу банку як забезпечення за короткостроковими зобов'язаннями («Кредитування траншами для корпоративних клієнтів»), становить 12343 тис. грн.

Забезпеченням виконання зобов'язань за генеральним договором про надання банківських послуг № КБ-КНА-КФ-2758 від 25.08.2023р. є обладнання, яке використовується підприємством у господарській діяльності. Балансова вартість заставленого обладнання становить 12343 тис. грн. Обладнання відображене у складі основних засобів та продовжує використовуватись у звичайній діяльності підприємства.

Інших активів, що перебувають у заставі або обмежені для використання на звітну дату, підприємство не має.

6.3 Судові розгляди

В процесі звичайної діяльності Підприємство може бути залучено в судові розгляди. Керівництво Підприємства вважає, що в кінцевому підсумку зобов'язання, якщо таке буде, що випливає з рішення судових розглядів або претензій, не спричинить суттєвого впливу на фінансове становище або майбутні результати діяльності Підприємства.

Станом на 31.12.2025 р. та на дату подання даної фінансової звітності Підприємство не отримувало претензій від сторонніх організацій.

Проти Підприємства не були подані судові позови.

7. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ.

Пов'язаними сторонами є:

<i>Пов'язані особи (повна назва)</i>	<i>Країна реєстрації</i>
1. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРОУ РОУ" (38157542)	Україна
2. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЕГІОНПРОДУКТ" (32577712)	Україна
3. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Харків ІнСпейс Солюшнс" (31798190)	Україна
4. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРИПРАВКА УКРАЇНА" (45244696)	Україна

5.	Зінчук Андрій Володимирович (громадянин України, податковий резидент США SNN 712 91 5219)	США
6.	Демиденко Сергій Миколайович громадянин України, податковий резидент США SNN 897 56 8038)	Україна
7.	Дубовик Вячеслав Миколайович (2820905130)	Україна
8.	Козлова Юлія Олександрівна (2510200860)	Україна
9.	Парандій Алеся Олександрівна (3085319487)	Україна

8. ВПЛИВ ВІЙСЬКОВОЇ АГРЕСІЇ НА ДІЯЛЬНІСТЬ ПІДПРИЄМСТВА

Протягом 2025 року діяльність Підприємства продовжувала перебувати під впливом факторів пов'язаних із повномасштабною збройною агресією Російської Федерації проти України що зумовило необхідність постійного моніторингу операційних ризиків. Основним пріоритетом залишалось забезпечення безпеки працівників та збереження майнового комплексу в умовах правового режиму воєнного стану.

На дату складання звітності Підприємством було проведено інвентаризацію та оцінку стану необоротних активів за результатами якої не виявлено ознак суттєвого знецінення або втрат безпосередньо пов'язаних із бойовими діями. Активи що знаходяться на підконтрольних Україні територіях перебувають у належному робочому стані та використовуються в господарській діяльності без обмежень.

Підприємство адаптувало свою цінову та маркетингову політику для мінімізації впливу інфляційних процесів та волатильності ринку при цьому не маючи критичної залежності від контрагентів що знаходяться в зонах активних бойових дій.

Управлінський персонал активно вживав заходів щодо бронювання критично важливих співробітників та впроваджував програми внутрішнього навчання для нівелювання ризиків пов'язаних із мобілізаційними процесами.

Керівництво вважає що наявний запас фінансової міцності та залучені інструменти страхового захисту є достатніми для стабільної роботи в майбутніх періодах незважаючи на складність загальноекономічної ситуації в країні.

9. ПРИПУЩЕННЯ ПРО БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансова звітність Підприємства за 2025 рік підготовлена на основі принципу безперервності діяльності. На дату її складання управлінський персонал не має намірів або об'єктивних підстав для ліквідації Підприємства чи припинення його основних операцій. Протягом 2025 року Підприємство здійснювало діяльність в умовах триваючої збройної агресії Російської Федерації проти України, продемонструвавши високий рівень адаптивності до складних безпекових викликів. Ключовими факторами стабільності у звітному періоді стали забезпечення надійного страхового захисту майна та основних засобів як частини стратегії управління ризиками, функціонування через стабільні та диверсифіковані логістичні маршрути, а також реалізація заходів щодо збереження кадрового потенціалу та підтримки працівників для забезпечення безперебійності бізнес-процесів. Крім того, управлінський персонал підтримував належний рівень фінансової дисципліни та ліквідності, що дозволило своєчасно виконувати зобов'язання перед контрагентами, бюджетом і персоналом.

Беручи до уваги накопичений досвід роботи в умовах воєнного стану, наявність страхового захисту та стабільність операційних процесів, управлінський персонал не ідентифікує суттєвих невизначеностей, які могли б поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність у звичайному режимі протягом щонайменше 12 місяців після звітної дати. Таким чином, припущення про безперервність діяльності є цілком обґрунтованим і застосовано як фундаментальна основа для складання цієї фінансової звітності.

Заступник генерального директора
з операційної діяльності

Головний бухгалтер



Ольга РЯБЧУК

Алеся ПАРАНДІЙ



Пронумеровано, пронумеровано та
скріплено відбитком печатки 39 аркушів
Ключовий партнер з аудиту
ТОВ «АФ «РЕСПЕКТ»

Карпенко Н.С.