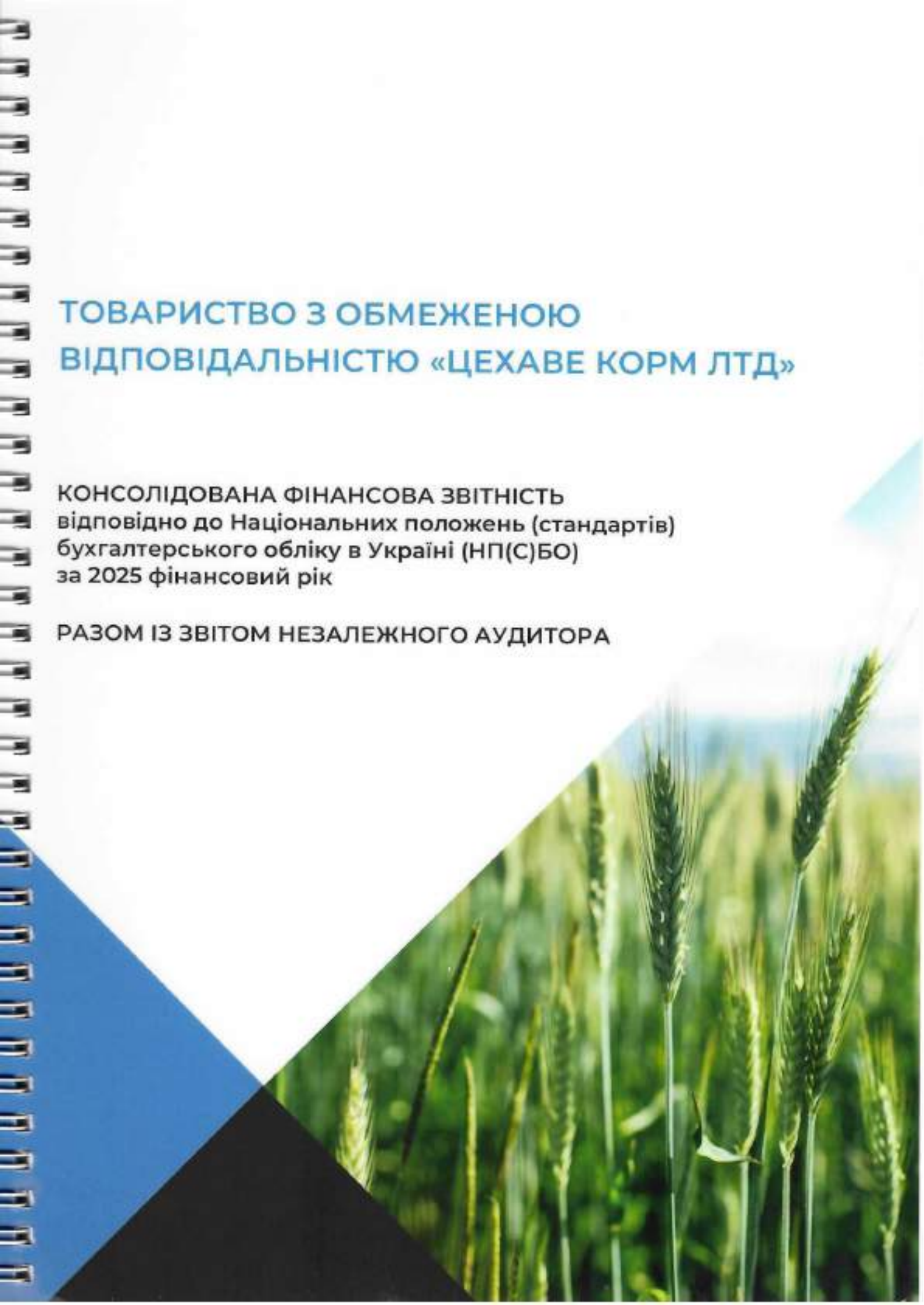
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД»

КОНСОЛІДОВАНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (НП(С)БО)
за 2025 фінансовий рік

РАЗОМ ІЗ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА



ТОВ «АФ «МООР СТІВЕНС»
пр-т Берестейський, 68/1, офіс 62
Київ 03113
Т +38 044 206 1030
www.moore.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву і учасникам
Товариства з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»

Думка

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД» та її дочірніх підприємств (ТОВ «Цехаве Протеїн» та ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейт ЛТД) (далі – Група), що складається з Консолідованого Балансу (Звіту про фінансовий стан) (Форма №1) станом на 31 грудня 2025 року, Консолідованого звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (Форма №2), Консолідованого Звіту про рух грошових коштів (Форма №3), Консолідованого Звіту про власний капітал (Форма №4) за рік, що закінчився зазначеною датою, а також Приміток до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, консолідований фінансовий стан Групи на 31 грудня 2025 року, та її консолідовані фінансові результати і консолідовані грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено у розділі *«Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності»* нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Групи згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту консолідованої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку (xiii) у консолідованій фінансовій звітності, в якій зазначено, що Група зазнала чистих збитків на суму 68 236 тис. грн, протягом року, що закінчився 31 грудня 2025 року та не дотримала окремі фінансові ковенанти за Генеральним договором на здійснення кредитних операцій. Також там розкривається, що повномасштабне вторгнення Російської Федерації в Україну спричинило невизначеність, пов'язану з економікою, кінцевий результат якої наразі неможливо визначити. Відповідні коригування до фінансової звітності в результаті цих невизначеностей будуть зроблені після фактичного настання та оцінки таких подій. Однак, ці події можуть поставити під значний сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі у майбутньому, що значною мірою залежатиме від подальшого розвитку ситуації. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання консолідованої фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні консолідованої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Групи 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 Групу чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

MOORE

Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що будуть прийматися на основі цієї консолідованої 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 консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у консолідованій 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 Групу припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує консолідована фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання;
- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Групи для висловлення думки щодо консолідованої фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Групи. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

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

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є
Олексій Яковлев
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101211

Від імені ТОВ «АФ «МООР СТІВЕНС»
Директор
Володимир Демченко
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101566

ТОВ «АФ «МООР СТІВЕНС»
проспект Берестейський, буд. 68/1, офіс 62, м. Київ, 03113, Україна
Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 3015 від 26 вересня 2002 року

01 квітня 2026 року

AF MOORE STEPHENS, LLC
68/1 Beresteiska Ave. Office 62
Kyiv 03113
T +38 044 206 1030
www.moore.ua

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the management and participants of Limited Liability Company «Cehave Korm Ltd»

Opinion

We have audited the Consolidated Financial Statements of Limited Liability Company «Cehave Korm Ltd» and its subsidiaries (LLC Cehave Protein and LLC Nuscience Real Estate Ltd) (hereinafter - the Group), which comprise the Consolidated Balance Sheet (Statement of Financial Position) (Form No 1) as at 31 December 2025 and the Consolidated Statement of Financial Results (Statement of Comprehensive Income) (Form No 2), Consolidated Statement of Cash Flows (Form No 3), Consolidated Statement of Changes in Equity (Form No 4) for the year then ended, and the Notes to the Financial Statements, which contain a summary of significant accounting policies and additional notes.

In our opinion, the accompanying consolidated financial statements present fairly, in all material respects, the consolidated financial position of the Group as at 31 December 2025, and its consolidated financial performance and its consolidated cash flows for the year then ended in accordance with National Regulations (Standards) of Accounting in Ukraine (NR(S)AU) and requirements of the Law of Ukraine «On Accounting and Financial Reporting in Ukraine» regarding the preparation of the financial statements.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Consolidated Financial Statements* section of our report. We are independent of the Group in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the consolidated financial Statements in Ukraine, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Material Uncertainty Related to Going Concern

We draw attention to Note (xiii) in consolidated financial statement, which discloses that the Group incurred a net loss of UAH 68,236 thousand for the year ended 31 December 2025 and did not comply with certain financial covenants under its Credit operations master agreement. It also discloses that the full-scale invasion of the Russian Federation into Ukraine has caused has caused economic uncertainty, the ultimate outcome of which cannot be reliably estimated at this time. The related adjustments to the financial statements resulting from these uncertainties will be made in the following reporting period after the events will have actually occurred. However, these events may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern in the future, which will largely depend on the further development of the situation. Our opinion is not modified in respect of this matter.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Consolidated Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the consolidated financial statements in accordance with National Regulations (Standards) of Accounting in Ukraine and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of consolidated financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the consolidated financial statements, management is responsible for assessing the Group's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate or to cease operations or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Group's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Consolidated Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the consolidated financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these consolidated financial statements.

MOORE

As a part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the planning and performance of the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the consolidated financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Group's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Group's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the consolidated financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Group to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the consolidated financial statements, including the disclosures, and whether the consolidated financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
- Obtain sufficient appropriate audit evidence regarding the financial information of the entities or business activities within the Group to express an opinion on the consolidated financial statements. We are responsible for the direction, supervision and performance of the group audit. We remain solely responsible for our audit opinion.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

The engagement partner on the audit resulting in this Independent Auditor's Report is Oleksiy Yakovlev
Number in auditors' registry No 101211

On behalf of AF Moore Stephens, LLC
Director, Volodymyr Demchenko
Number in auditors' registry No 101566

AF Moore Stephens, LLC
68/1 Beresteiska Ave, Office 62, Kyiv, 03113, Ukraine
Certificate of entry into the Registry of Audit Firms and Auditors No 3015 dated 26 September 2002

01 April 2026

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»

ЗМІСТ

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА 3
ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ 4
Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) 5
Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) 7
Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) 9
Консолідований звіт про власний капітал 11
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ 13
ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ 22
ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА 27
1. Основа складання звітності 27
2. Використання оцінок 27
3. Функціональна валюта 27
4. Операції в іноземній валюті 27
5. Нематеріальні активи 27
6. Основні засоби 27
7. Фінансові інструменти 28
8. Запаси 28
9. Дебіторська заборгованість 28
10. Грошові кошти та їх еквіваленти 28
11. Процентні кредити 29
12. Визнання доходів і витрат 29
13. Фінансові інвестиції 29
14. Резерви 29
15. Порівняльні дані 29
ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2025 ФІНАНСОВИЙ РІК 30
(i) Операції з пов'язаними особами 30
(ii) Дебіторська заборгованість 32
(iii) Витрати майбутніх періодів 33
(iv) Статутний капітал 33
(v) Відсоткові кредити та позики 34
(vi) Кредиторська заборгованість 35
(vii) Податок на прибуток 36
(viii) Оренда 37
(ix) Непередбачені зобов'язання 37
(x) Інші надходження 39
(xi) Інші платежі 39
(xii) Управління фінансовим ризиком 39
(xiii) Безперервність діяльності 42
(xiv) Події після дати балансу 43

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА

1. Ми підготували консолідовану фінансову звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2025 року (далі - фінансова звітність), яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД» та її дочірніх компаній (ТОВ «Цехаве Протеїн» та ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейт ЛТД») (далі – Група) на 31 грудня 2025 року та результати її діяльності за 2025 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

2. Керівництво відповідає за ведення Компанією бухгалтерського обліку згідно з чинним законодавством України, а також підготовку фінансової звітності, що подає об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, її фінансову позицію та результати діяльності у відповідності до вимог НП(С)БО. Керівництво також відповідає за вжиття всіх можливих заходів з метою збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків шахрайства та інших порушень.

3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 5 – 26, Група застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 27 – 29 її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

4. Група не здійснювала операцій, які не передбачені її звичайною діяльністю, окрім тих, які розкриті у фінансовій звітності.

5. Керівництво вважає, що в своїй діяльності Компанією дотримано всіх відповідних норм законодавства України (включаючи податкове, митне, валютне законодавство, тощо), а також всіх контрактних умов з контрагентами, і що на звітну дату не існувало жодних суттєвих зобов'язань стосовно Компанії, які б належним чином не були відображенні у фінансовій звітності.

6. Керівництво вважає, що податкові зобов'язання, відображені у фінансовій звітності, були визначені на основі належного та обґрунтованого тлумачення податкового законодавства, а також офіційних роз'яснень. Проте, тлумачення відповідних органів можуть відрізнятися, і це може значно вплинути на фінансову звітність, якщо уповноважені органи будуть успішно застосовувати такі тлумачення. В даній фінансовій звітності не були створені забезпечення стосовно потенційних донарахувань податків та штрафів, пов'язаних з відмінностями у тлумаченні та застосуванні податкового законодавства.

7. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

Генеральний директор
Ванденбоорн Й.М.Т.

Головний бухгалтер
Конопкевич Н.Г.

01 квітня 2026 року

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

«Цехаве Корм ЛТД» є товариством з обмеженою відповідальністю, створеним у відповідності до законодавства України. Компанія була зареєстрована в грудні 2013 року.

Основним видом діяльності Компанії є оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин.

Юридична адреса Компанії – 01015, м. Київ, вул. Старонаводницька, 13, офіс 126Г

Станом на 31 грудня 2025 року в Компанії працювало 250 співробітників.

До групи компаній «Цехаве Корм ЛТД» входять дві дочірні компанії (які надалі разом зазначені як Група):

- ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейт ЛТД» – частка в капіталі – 100%
  адреса: 23700, Вінницька обл., Гайсинський р-н, м. Гайсин, вул. Станційна, буд. 6-А
- ТОВ «Цехаве Протеїн» – частка в капіталі – 100%
  адреса: 01015, м. Київ, вул. Старонаводницька, 13, офіс 126Г

Підприємство із 100% іноземними інвестиціями.

Частки власників у статутному капіталі Компанії на 31 грудня 2025 року є такими:

- **Закрите Акціонерне товариство «Теувес Холдінг Б. В.», резидентсво Нідерланди – 50%**

адреса: м. Оостерхаут (KZOosterhout), 4901, Боулінгплейн (Bouwlingplein) 34, Нідерланди

- **Акціонерне товариство «Н'юсайнс Белгія», резиденство Бельгія – 50%**

адреса: м.Гент (Дроген), 9031, Booiebos 5, Бельгія

Контроль над Компанією здійснюється спільно учасниками, а рішення щодо її діяльності приймаються за взаємною згодою сторін. Жодна зі сторін не здійснює одноосібного контролю над Компанією.

		Коди		
	Дата (рік, місяць, число)	2026	01	01
Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД»	За ЄДРПОУ	32708265		
Територія: м. Київ Печерський район	За КАТОТТГ	80000000000624772		
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю	За КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності: Виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах	За КВЕД	10.91		
Середня кількість працівників[1]: 250				
Адреса, телефон: 01015, м. Київ, вул. Старовокзальна, 13, офіс 126Г, 0442062282				

Одиниця виміру: тис. грн без десяткового знака (окрім розділу IV Консолідованого звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
за міжнародними стандартами фінансової звітності	V

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2025 року

Форма N1 Код за ДКУД 1801007

АКТИВ	Додаткові примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:		1000	25	11
Первісна вартість		1001	2 120	2 120
Накопичена амортизація		1002	2 095	2 109
Незавершені капітальні інвестиції		1005	8 124	32 669
Основні засоби:		1010	152 036	135 616
Первісна вартість		1011	307 694	326 200
Знос		1012	155 658	190 584
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
Довгострокові біологічні активи:		1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030	-	-
інші фінансові інвестиції		1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи	(vii)	1045	6 157	6 008
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		**1095**	**166 342**	**174 304**
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	298 948	302 159
Виробничі запаси		1101	251 252	263 434
Незавершене виробництво		1102	2 958	1 936
Готова продукція		1103	44 758	36 770
Товари		1104	-	19
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	(ii)	1125	169 959	230 816
Дебіторська заборгованість за розрахунками : за виданими авансами	(iii)	1130	6 519	6 769
з бюджетом	(iv)	1135	43 516	48 967
у тому числі з податку на прибуток		1136	5 379	3 551
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків		1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	(ii)	1155	389	345
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	(viii)	1165	23 823	42 932
Готівка		1166	-	-
Рахунки в банках		1167	23 823	42 932
Витрати майбутніх періодів	(iii)	1170	3 289	3 386
Інші оборотні активи		1190	6 723	6 994
Усього за розділом II		**1195**	**553 166**	**642 368**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		**1200**	-	-
БАЛАНС		**1300**	**719 508**	**816 672**

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2025 року
(продовження)

ПАСИВ	Додаткові примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	(iv)	1400	10 577	10 577
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	494	468
Емісійний дохід		1411	-	-
Накопичені курсові різниці		1412	-	-
Резервний капітал		1415	5 565	5 565
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	286 856	197 425
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Інші резерви		1435	-	-
Усього за розділом I		**1495**	**303 492**	**214 035**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	(v)	1515	263 560	299 139
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-
Страхові резерви		1530	-	-
Усього за розділом II		**1595**	**263 560**	**299 139**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	(v)	1600	185 700	258 050
Векселі видані		1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги	(vi)	1615	22 362	24 164
розрахунками з бюджетом	(vii)	1620	1 049	1 120
у тому числі з податку на прибуток	(vii)	1621	-	-
розрахунками зі страхування	(vi)	1625	821	888
розрахунками з оплати праці	(vi)	1630	3 355	3 565
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	(vi)	1635	2 325	1 147
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків		1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю		1650	-	-
Поточні забезпечення		1660	7 710	6 155
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків		1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	(vi)	1690	9 134	8 417
Усього за розділом III		**1695**	**152 456**	**303 498**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття		**1700**	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного фонду		**1800**	-	-
БАЛАНС		**1900**	**719 508**	**816 672**

Генеральний директор **Ванденбоорн Й.М.Г.**

Головний бухгалтер **Конопкевич Н.Г.**

		Коди		
Підприємство:	Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД»	Дата (рік, місяць, число)	2026	01	01
		За ЄДРПОУ	32706265		

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2025 року

Форма N 2 Код за ДКУД 1801008

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Додаткові примітки	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2000	1 041 473	1 309 363
Чисті заробівні страхові премії		2010	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(848 355)	(1 017 913)
Валовий: прибуток		**2090**	**193 118**	**282 450**
збиток		**2095**	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань		2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів		2110	-	-
Інші операційні доходи		2120	40 235	94 263
Адміністративні витрати		2130	(57 887)	(52 425)
Витрати на збут		2150	(110 520)	(150 041)
Інші операційні витрати		2180	(93 154)	(114 215)
Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток		**2190**	-	**60 032**
збиток		**2195**	**(28 208)**	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	199	376
Інші доходи		2240	26	26
Фінансові витрати		2250	(38 266)	(45 556)
Втрати від участі в капіталі		2255	-	-
Інші витрати		2270	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті		2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування прибуток		**2290**	-	**14 878**
збиток		**2295**	**(66 249)**	-
Витрати з податку на прибуток	(VII)	2300	(1 987)	(6 476)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат прибуток		**2350**	-	**8 402**
збиток		**2355**	**(68 236)**	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Додаткові примітки	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**	**(68 236)**	**8 402**

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2025 року
(продовження)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Додаткові примітки	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	759 162	946 917
Витрати на оплату праці		2505	90 363	90 868
Відрахування на соціальні заходи		2510	18 183	17 382
Амортизація		2515	37 094	34 604
Інші операційні витрати		2520	253 570	322 894
Разом		**2550**	**1 158 372**	**1 412 665**

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Додаткові примітки	Код рядка	За звітний період	За попередній період
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	-	-

Генеральний директор **Ванденбоорн Й.М.Г.**

Головний бухгалтер **Конопкевич Н.Г.**

Підприємство:	Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД»	За ЄДРПОУ	32708265		
			Коди		
		Дата (рік, місяць, число)	2026	01	01

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік

Форма № 3 Код за ДКУД 1801009

Статті	Додаткові примітки	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1		2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3000	989 772	1 270 418
Повернення податків і зборів		3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Цільового фінансування		3010	1 005	1 277
Надходження від отримання субсидій, дотацій		3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників		3015	148 857	220 643
Надходження від повернення авансів		3020	9 219	153
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	355	338
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)		3035	-	-
Інші надходження	(x)	3095	1 641	1 380
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(877 465)	(1 092 648)
Праці		3105	(71 011)	(72 727)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(18 363)	(17 156)
Зобов'язань з податків і зборів:		3115	(26 141)	(37 272)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(2 553)	(17 466)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(23 588)	(19 806)
Витрачання на оплату авансів		3135	(176 505)	(190 636)
Витрачання на оплату повернення авансів		3140	(394)	(798)
Витрачання на оплату цільових внесків		3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами		3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик		3155	-	-
Інші витрачання	(xi)	3190	(11 847)	(17 555)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		**3195**	**(31 076)**	**65 417**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	-	-
необоротних активів		3205	-	-
Надходження від отриманих:				
відсотків		3215	43	38
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	(52 089)	(23 232)
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**	**(52 046)**	**(23 194)**

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2025 рік
(продовження)

Стаття	Додаткові примітки	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1		2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу		3300	-	-
Отримання позик		3305	330 800	225 350
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві		3310	-	-
Інші надходження		3340	-	4 800
Витрачання на:				
Викуп власних акцій		3345	-	-
Погашення позик		3350	(178 450)	(395 650)
Сплату дивідендів		3355	(20 236)	(23 396)
Витрачання на сплату відсотків		3360	(36 739)	(68 726)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди		3365	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві		3370	-	-
Витрачання на виплати неконтролюючим часткам у дочірніх підприємствах		3375	-	-
Інші платежі		3390	(376)	(4 800)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		**3395**	**94 999**	**(262 422)**
Чистий рух коштів за звітний період		**3400**	**11 877**	**(220 199)**
Залишок коштів на початок року		3405	23 823	227 328
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	7 232	16 694
Залишок коштів на кінець року		**3415**	**42 932**	**23 823**

Генеральний директор **Ванденбоори Й.М.Г.**

Головний бухгалтер **Конопкевич Н.Г.**

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД»

За ЄДРПОУ 32708265

Дата (рік, місяць, число) Коди: 2026 | 01 | 01

Консолідований звіт про власний капітал за 12 місяців 2025 р.

Форма N 4 Код за ДКУД 1801011

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтрольована частка	Разом
		Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	10 577	-	494	5 565	286 856	-	-	303 492	-	303 492
Коригування: зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10 577	-	494	5 565	286 856	-	-	303 492	-	303 492
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(68 236)	-	-	(68 236)	-	(68 236)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	(26)	-	-	-	-	(26)	-	(26)
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(21 195)	-	-	(21 195)	-	(21 195)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій(часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій(часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій(часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	(26)	-	(89 431)	-	-	(89 457)	-	(89 457)
Залишок на кінець року	4300	10 577	-	468	5 565	197 425	-	-	214 035	-	214 035

Генеральний директор **Ванденбоорн Й.М.Г.**

Головний бухгалтер **Коношкевич Н. Г.**

Підприємство:	Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД»	За ЄДРПОУ	32708265		
		Дата (рік, місяць, число)	2026	01	01

Консолідований звіт про власний капітал за 12 місяців 2024 р.

Форма N 4 Код за ДКУД 1801011

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтрольована частка	Разом
		Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	**4000**	10 577	-	520	5 565	303 081	-	-	319 743	-	319 743
Коригування: зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	10 577	-	520	5 565	303 081	-	-	319 743	-	319 743
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	8 402	-	-	8 402	-	8 402
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	(26)	-	-	-	-	(26)	-	(26)
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(24 627)	-	-	(24 627)	-	(24 627)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій(часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій(часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій(часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	**4295**	-	-	(26)	-	(16 225)	-	-	(16 251)	-	(16 251)
Залишок на кінець року	**4300**	10 577	-	494	5 565	286 856	-	-	303 492	-	303 492

Генеральний директор **Ванденбоорн Й.М.Г.**

Головний бухгалтер **Конопкевич Н.Г.**

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД»
Територія: м. Київ, Печерський район

Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах
Одиниця виміру: тис.грн

За ЄДРПОУ	32708265	
За КАТОТТГ	8000000000624772	
Дата (рік, місяць, число)	Коди	
За СПОДУ	2025	12 31
За КОПФГ	-	
За КВЕД	240	
	10.91	

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2025 рік

Форма N 5 Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Група 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 (переоціненa) вартість	Накопичена амортизація		Первісної (переоціненої) вартості	Накопиченої амортизації	Первісна (переоціненa) вартість	Накопичена амортизація			Первісної (переоцінки) вартості	Накопиченої амортизації	Первісна (переоціненa) вартість	Накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	11	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	11
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторські та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	2 109	2 084	-	-	-	-	-	14	-	-	-	2 109	2 098
Разом	**080**	**2 120**	**2 095**	**-**	-	-	-	-	**14**	-	-	-	**2 120**	**2 109**
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080, графа 14:	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(081)	-
	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	(082)	-
	вартість створених підприємством нематеріальних активів	(083)	-
Із рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	-
Із рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	-

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2025 рік
(продовження)

II. Основні засоби

Група 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			
															Одержані за фінансовою орендою		Передані в оперативну оренду	
		Первісна (переоцінена) вартість	Знос		Первісної (переоціненої) вартості	Зносу	Первісна (переоцінена) вартість	Знос			Первісної (переоціненої) вартості	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	3 681	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 681	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	118 274	34 607	17 251	-	-	1 716	128	7 179	-	-	-	133 889	41 458	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	156 920	100 912	2 649	-	-	327	327	16 326	-	-	-	159 242	126 911	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	19 619	11 480	1 730	-	-	1 311	1 311	2 915	-	-	-	20 038	13 084	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар(меблі)	150	3 243	3 087	125	-	-	95	95	102	-	-	-	3 271	3 104	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	15	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	15	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	653	475	-	-	-	-	-	63	-	-	-	653	538	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	5 242	5 225	496	-	-	294	294	496	-	-	-	5 444	5 427	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	47	47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47	47	-	-	-	-
Разом	**260**	**307 694**	**155 658**	**22 249**	-	-	**3 743**	**2 155**	**37 081**	-	-	-	**326 200**	**190 584**	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	173 513
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	32 116
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2025 рік
(продовження)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	46 277	32 591
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	523	78
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	**340**	**46 800**	**32 669**

З рядка 340 гр. 3:		
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
фінансові витрати, віднесені до капітальних інвестицій	(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 (розділ А+ розділ Б)	**420**	**-**	**-**	-

З рядка 1035 гр.4 Балансу	Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені :		
	за собівартістю	(421)	-
	за справедливою вартістю	(422)	-
	за амортизованою собівартістю	(423)	-
З рядка 1160 гр.4 Балансу	Поточні фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	(424)	-
	за справедливою вартістю	(425)	-
	за амортизованою собівартістю	(426)	-

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2025 рік
(продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	180	-
Операційна курсова різниця	450	33 832	50 814
Реалізація інших оборотних активів	460	4 582	5 549
Штрафи, пені, неустойки	470	420	93
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1 215	36 698
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємство	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	38 266
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	199	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Дохода від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	26	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	- %
З рядка 540-560 гр. 4 Фінансові витрати, включені до собівартості активів	(633)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	42 876
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	46
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	10
Разом	**690**	**42 932**

З рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено	(691)	-

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2025 рік
(продовження)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний 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)	дисконтні відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	5 253	7 648	-	9 211	-	-	3 690
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	2 457	1 380	-	1 372	-	-	2 465
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату річних бонусів	760	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	31 737	7 320	-	8 157	-	-	30 900
Разом	**780**	**39 447**	**16 348**	-	**18 740**	-	-	**37 055**

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	247 561	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	228	-	-
Тара і тарні матеріали	830	6 745	-	-
Будівельні матеріали	840	80	-	-
Запасні частини	850	8 739	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	81	-	-
Незавершене виробництво	890	1 936	-	-
Готова продукція	900	36 770	-	-
Товари	910	19	-	-
Разом	**920**	**302 159**	-	-

Із рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:		
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
	переданих у переробку	(922)	-
	оформлених у заставу	(923)	-
	переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні – позабалансовий рядок 02		(925)	-
Із рядка 1200 гр. 4	Балансу запаси, призначені для продажу	(926)	-

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2025 рік
(продовження)

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Усього на кінець року	У т. ч. за строками непогашених		
			До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	230 816	230 816	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	345	345	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	(951)	-
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами	(952)	-

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	462
Винними заборгованістю винних осіб у звітному році	970	16
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2025 рік
(продовження)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	1 838
Відстрочені податкові активи: на початок звітного періоду	1220	6 157
на кінець звітного року	1225	6 008
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	1 987
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	1 838
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	149
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	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	37 095
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на : будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2025 рік
(продовження)
XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Виходи від відновлення корисності	Залишок на кінець року		Залишок на початок року	Надійшло за рік	Зміни вартості за рік	Вибуло за рік	Залишок на кінець року
		Первісна вартість	Накопичено амортизація		Первісна вартість	Накопичена амортизація				Первісна вартість	Накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи усього в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Біологічні активи у сфері біологічних перетворень	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 гр. 5 і гр. 14:	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
Із рядка 1430 гр. 6 і гр. 16:	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
Із рядка 1430 гр. 11 і гр. 17:	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2025 рік
(продовження)

XV. Фінансовий результат від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

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

Генеральний директор **Ванденбоорн Й.М.Г.** **Головний бухгалтер** **Конопкевич Н.Г.**

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 «Фінансова звітність за сегментами»

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЄ КОРМ ЛТД»
Територія: м. Київ Печерський район
Орган державного управління:
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах
Одиниця виміру: тис.грн

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2025	12	31
За ЄДРПОУ	32708265		
За КАТОТТГ	8000000000624772		
За СПОДУ	-		
За КОПФГ	240		
За КВЕД	10.91		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
«Інформація за сегментами»
за 2025 рік

Форма N 6 — Код за ДКУД 1801009

1. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Переробка і продаж кормів для тварин		Переробка сої і продаж олії та макухи													
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	697 352	728 909	384 356	665 717	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 081 708	1 394 626
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	674 509	673 873	366 874	626 490	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 041 473	1 300 363
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	22 753	55 036	17 482	39 227	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 235	94 263

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
«Інформація за сегментами»
за 2025 рік
(продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Фінансові доходи звітних сегментів	020	163	303	36	73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199	376
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	163	303	36	73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199	376
інші доходи	030	26	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	26
Усього доходів звітних сегментів	**040**	**697 541**	**729 238**	**384 392**	**665 790**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**1 081 933**	**1 395 028**
Непрофільні доходи	050	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
з них: доходи від операційної діяльності	051	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
фінансові доходи	052	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 – р. 060)	**070**	**697 541**	**729 238**	**384 392**	**665 790**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**1 081 933**	**1 395 028**
2. Витрати звітних сегментів: Витрати операційної діяльності	**080**	**519 222**	**494 925**	**329 133**	**522 988**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**848 355**	**1 017 913**
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішніх покупцям	081	519 222	494 925	329 133	522 988	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	848 355	1 017 913
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	44 048	41 025	13 839	11 400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на збут	100	53 358	60 798	37 162	89 243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57 887	52 423
																110 520	150 041

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
«Інформація за сегментами»
за 2025 рік
(продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Інші операційні витрати	110	88 154	86 579	5 000	27 638	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93 154	114 215
Фінансові витрати звітних сегментів	120	20 689	19 626	17 577	25 930	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 266	45 556
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати	122	20 689	19 626	17 577	25 930	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 266	45 556
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	**140**	**725 471**	**702 953**	**422 711**	**677 197**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**1 148 182**	**1 380 150**
Нерозподілені витрати	150	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 987	6 476	1 987	6 476
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
фінансові витрати	152	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
податок на прибуток	154	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 987	6 476	1 987	6 476
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 – р. 160)	**170**	**725 471**	**702 953**	**422 711**	**677 197**	-	-	-	-	-	-	-	-	**1 987**	**6 476**	**1 150 169**	**1 386 626**
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 – р. 140)	**180**	**(27 930)**	**26 285**	**(38 319)**	**(11 407)**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**(66 249)**	**14 078**
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 – р. 170)	**190**	**(27 930)**	**26 285**	**(38 319)**	**(11 407)**	-	-	-	-	-	-	-	-	**(1 987)**	**(6 476)**	**(68 236)**	**8 402**

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
«Інформація за сегментами»
за 2025 рік
(продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
5. Активи звітних сегментів	**200**	**505 485**	**382 364**	**311 187**	**337 144**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**816 672**	**719 508**
Необоротні активи	201	172 544	163 613	1 760	2 729	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174 304	166 342
Оборотні активи	202	332 941	218 751	309 427	334 415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	642 368	553 166
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	**220**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	-	-	-	-
з них:	221	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
	222	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
	223	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
	224	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
Усього активів підприємства	**230**	**505 485**	**382 364**	**311 187**	**337 144**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**816 672**	**719 508**
6. Зобов'язання звітних сегментів	**240**	**359 074**	**298 794**	**243 563**	**117 222**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**602 637**	**416 016**
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	242	299 139	263 560	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299 139	263 560
Поточні зобов'язання і забезпечення	243	59 935	35 234	243 563	117 222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	303 498	152 456
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	**260**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	**X**	-	-	-	-
з них:	261	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
	262	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
	263	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
	264	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	**270**	**358 074**	**298 794**	**243 563**	**117 222**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**602 637**	**416 016**
7. Капітальні інвестиції	**280**	**46 633**	**25 010**	**167**	**1 572**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**46 800**	**26 582**
8. Амортизація необоротних активів	**290**	**36 165**	**33 597**	**930**	**1 006**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**37 095**	**34 603**

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
«Інформація за сегментами»
за 2025 рік
(продовження)

II. Показники за допоміжними звітними сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	309	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 041 473	1 300 363	1 041 473	1 300 363
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	816 672	719 508	816 672	719 508
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 800	26 582	46 800	26 582
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними збутовими сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Україна		Інші													
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	679 238	849 987	362 235	450 376		-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 041 473	1 300 363
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	816 672	719 508	816 672	719 508
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 800	26 582	46 800	26 582
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральний директор Ванденбоорн Й.М.Г. **Головний бухгалтер** Коношкевич Н.Г.

ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки даної фінансової звітності, наведено нижче:

1. Основа складання звітності

Група веде бухгалтерський облік і складає фінансову звітність в українських гривнях відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV та вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі - НП(С)БО). Концептуальну основу фінансової звітності складають НП(С)БО, вказаний Закон, а також інші нормативно-правові акти України.

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування. Ця фінансова звітність складена згідно з НП(С)БО, які діяли на 31 грудня 2025 року.

2. Використання оцінок

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Групи використання оцінок і припущень, які впливають на суми, зазначені у фінансовій звітності та примітках до неї. Дані оцінки базуються на інформації, яка була відома на момент складання звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок. Найбільш суттєві оцінки відносно даної фінансової звітності відносяться до корисного терміну використання основних засобів і нематеріальних активів, відстрочених податків, резервів сумнівної заборгованості.

3. Функціональна валюта

Грунтуючись на економічній сутності основних операцій і умов, в яких існує Група, функціональною валютою Компанії була визначена українська гривня (UAH). Таким чином, операції у валюті, відмінній від української гривні, вважаються операціями в іноземній валюті.

4. Операції в іноземній валюті

Операції Компанії, виконані в іноземній валюті, обліковуються за курсом обміну, чинним на дату здійснення операції. Прибуток та збитки, які виникають при розрахунках по таких операціях, а також при перерахунку грошових активів та пасивів, деномінованих в іноземних валютах, відображаються у звіті про фінансові результати. Залишки по даних рахунках перераховуються за обмінним курсом на кінець року.

5. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням зносу. Первісна вартість нематеріальних амортизується за прямолінійним методом протягом розрахункового строку їх служби і становить не менше 2 та не більше 10 років.

6. Основні засоби

Визнання, оцінка та облік основних засобів, відображених у фінансовій звітності Компанії, здійснюється у відповідності до П(С)БО № 7 «Основні засоби». Вартість основних засобів включає первісну історичну вартість і вартість заміни частини основних засобів, якщо виконуються критерії визнання основного засобу.
Амортизація основних засобів здійснюється прямолінійним методом із застосуванням наступних термінів корисного використання для окремих груп основних засобів:

- будинки і споруди – 20 років;
- машини та обладнання – від 2 до 15 років;
- транспортні засоби – 5 років;
- інструменти, прилади, інвентар – від 1 до 4 років;
- малоцінні необоротні матеріальні активи – амортизація нараховується 100% при введенні в експлуатацію.

Амортизація не нараховується на невстановлене обладнання та статті незавершеного будівництва до введення їх в експлуатацію.
Доходи або збитки від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від реалізації та балансової вартості і включаються до операційного прибутку.
Витрати на ремонт та обслуговування включаються до звіту про фінансові результати за період, якого вони стосуються. Вартість значного ремонту включається до балансової вартості активів, якщо існує ймовірність, що Група отримає від нього економічні вигоди, які перевищуватимуть раніше визначені виробничі показники цього активу. Вартість значного ремонту амортизується протягом строку експлуатації відповідного активу, що залишився.

ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА (продовження)

7. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю. Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю (зокрема, дебіторська заборгованість, яка не призначена для перепродажу), переглядається щодо можливого знецінення на кожну звітну дату на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду. В примітках до фінансової звітності для фінансових активів і фінансових зобов'язань наводиться інформація щодо наявного кредитного ризику із зазначенням його максимальної суми на дату балансу (без урахування справедливої вартості застави).
Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Група властивий кредитний ризик від операційної діяльності (насамперед, від дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги), від фінансової діяльності, операцій з іноземною валютою та з іншими фінансовими інструментами.
Основні фінансові інструменти, які можуть привести до істотної концентрації кредитного ризику для Компанії, - це грошові кошти (їх еквіваленти) і дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги).

8. Запаси

Сировина, матеріали, запасні частини і товари відображаються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.
При вибутті запасів їх оцінка здійснюється за методом ФІФО (методом собівартості перших за часом надходження). Вартість запасів включає в себе вартість придбання і вартість транспортно-заготівельних витрат. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає також відповідну частину загальновиробничих витрат і виключаючи витрати на відсотки.

Чиста вартість реалізації визначається як ціна продажу при звичайній діяльності зменшена на вартість витрат, необхідних на доопрацювання і реалізацію запасів.

9. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається і відображається за вартістю, вказаною у відповідних первинних документах за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівної заборгованості створюється у випадках, коли є об'єктивне свідчення того, що Група не зможе отримати всі суми, належні їй відповідно до початкових умов рахунку. Група нараховує 100% резерв на покриття заборгованості строком давності понад 90 днів. Відповідно до положень українського законодавства, заборгованість, з терміном виникнення більше трьох років або така, щодо якої існує негативне рішення суду, є безнадійною і підлягає списанню.

Довгострокова грошова дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, відображається в балансі за її теперішньою вартістю. Розрахунок теперішньої вартості однієї гривні в майбутньому (PV) здійснюється за формулою:
$PV = FV : (1+i)^n$
де: **FV** – майбутня вартість;
PV – теперішня вартість;
i – ставка дисконтування;
n – число періодів, за які нараховуються відсотки.

При розрахунку теперішньої вартості ставкою дисконтування Група прийняла річну облікову ставку рефінансування НБУ, яка діяла на 31.12.2025 року.

Група прийняла рішення при відображені у фінансовій звітності довгострокової дебіторської заборгованості та довгострокових зобов'язань, застосувати відповідні оцінки, використовуючи перспективний підхід.

10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з грошових коштів в касі, на поточних та депозитних банківських рахунках терміном до 3 місяців (у випадку відсутності можливості дострокового повернення депозиту) та терміном до 12 місяців (у випадку наявності можливості дострокового повернення депозиту).

ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА (продовження)

11. Процентні кредити

Початково кредити і позики визнаються за справедливою вартістю отриманих активів зменшених на витрати пов'язані з отриманням кредитів.
Доходи і витрати відображаються згорнуто в фінансових результатах, якщо заборгованість списується або в результаті її амортизації.
Процентні витрати відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

12. Визнання доходів і витрат

Для визнання доходу мають бути виконані наступні критерії:

Продаж товарів: дохід визнається, коли значні ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на товар, перейшли до покупця, а сума доходу може бути достовірно оцінена.

Надання послуг: дохід визнається виходячи з ступеня завершеності операції.

Собівартість реалізації, пов'язана з отриманим доходом, визнається разом з таким доходом.

13. Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції які має Група - це інвестиції в дочірні підприємства, що обліковуються за вартістю визначеною методом участі в капіталі. Балансова вартість фінансових інвестицій збільшується (зменшується) на суму, котра є частково інвестора в чистому прибутку (збитку) об'єкта інвестування за звітний період, із включенням цієї суми до складу доходу (втрат) від участі в капіталі. Водночас балансова вартість фінансових інвестицій зменшується на суму визнаних дивідендів від об'єкта інвестування.

14. Резерви

Резерви визнаються, якщо Група має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), яке виникло в результаті минулої події, й існує значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання необхідним буде відволікання економічних вигід, а також сума такого зобов'язання може бути надійно оцінена. Якщо Група планує одержати відшкодування деякої частини або всієї суми резервів, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли одержання відшкодування не підлягає сумніву. Витрата, що відноситься до резерву, відображається у звіті про фінансові результати за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив вартості грошей у часі є істотним, – резерви дисконтуються за поточною ставкою дисконтування, яка відображає, коли це можливо, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається фінансовими витратами (витрати на позики).

15. Порівняльні дані

Протягом звітного періоду ані змін в обліковій політиці, ані зміни презентації, які б вимагали змін в порівняльних даних не було.

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2025 ФІНАНСОВИЙ РІК

(і) Операції з пов'язаними особами

Діяльність Компанії пов'язана з виробництвом та реалізацією готових кормів, премісів та концентратів, реалізацією сільськогосподарської продукції, переробкою та реалізацією продуктів переробки сої а також інших операцій з компаніями, які входять до групи компаній Теувес та групи компаній Агріфірм. Окрім компанії, що є засновником, нижче наведені компанії, що перебувають під спільним контролем й відповідно є пов'язаними компаніями відносно Групи.

Перелік пов'язаних компаній:

- ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ТЕУВЕС ХОЛДІНГ»
- АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «Н'ЮСАЙНС БЕЛЬГІЯ»
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГРІФІРМ ПОЛЬЩА»
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕГРА ПОЛЬЩА»
- ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ЗАКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТЕУВЕС ХОЛДІНГ (THEEUWES HOLDING B.V.) «ТЕГРА УКРАЇНА ЛТД»
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕУВЕС РІЕЛ ІСТЕЙТ»
- ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АГРОФІРМА «РОЗВОЛОЖЖЯ»
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕУВЕС ДЕ ЙОНГ УКРАЇНА»

Реалізація пов'язаним компаніям (з урахуванням ПДВ) та відповідна дебіторська/кредиторська заборгованість пов'язаних компаній за цими операціями за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року, і станом на ці звітні дати включають:

Назва	Валюта	Реалізовано пов'язаним компаніям за рік, який закінчився 31.12.2025		Оплачено пов'язаними компаніями за рік, який закінчився 31.12.2025		Заборгованість пов'язаних компаній на 31.12.2025	
		В валюті, тис.	тис. грн	В валюті, тис.	тис. грн	В валюті, тис.	тис. грн
ПП «Агрофірма «Розволожжя»»	UAH	-	21 923	-	22 583	-	-

Назва	Валюта	Реалізовано пов'язаним компаніям за рік, який закінчився 31.12.2024		Оплачено пов'язаними компаніями за рік, який закінчився 31.12.2024		Заборгованість пов'язаних компаній на 31.12.2024	
		В валюті, тис.	тис. грн	В валюті, тис.	тис. грн	В валюті, тис.	тис. грн
ТОВ «Агріфірм Польща»	EUR	74	3 037	87	3 588	-	-
ТОВ «Тегра Польща»	EUR	572	24 033	654	27 817	-	-
ПП «Агрофірма «Розволожжя»»	UAH	-	31 304	-	33 516	-	660

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2025 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(i) Операції з пов'язаними особами (продовження)

Придбання у пов'язаних компаній (з урахуванням ПДВ) та відповідна дебіторська/кредиторська заборгованість перед пов'язаними компаніями, операції з надання/отримання поворотної і безповоротної фінансової допомоги, операції з отримання/ погашення позик і відсотків по ним, за рік, який закінчився 31 грудня 2025 року, і станом на звітну дату включають:

	Валюта	ЗАТ «Теувес Холдінг»	АТ «Н'юсайнс Бельгія»	ДП ЗАТ «Тегра Україна ЛТД»	ТОВ «Теувес Ріел Істейт»	ПП «Агрофірма «Розволожжя»	ТОВ «Теувес Де Йонг Україна»
Безповоротна фінансова допомога							
Отримано від пов'язаної сторони	UAH	-	-	-	-	-	-
Придбання товарів та послуг							
Отримано від пов'язаної сторони	EUR	19	441	-	-	-	-
	UAH	921	20 980	3 987	1 818	11 313	-
Сплачено пов'язаній стороні	EUR	19	408	-	-	-	-
	UAH	912	19 161	3 987	1 818	11 313	-
Заборгованість пов'язаній стороні	EUR	5	72	-	-	-	-
	UAH	239	3 609	-	-	-	-
Відсотки по фінансовим кредитам та позикам							
Нараховано пов'язаній стороні	EUR	210	210	-	-	-	-
	UAH	9 919	9 919	-	-	-	-
Сплачено пов'язаній стороні	EUR	200	189	-	-	-	-
	UAH	9 403	8 908	-	-	-	-
Податок на доходи нерезидента	EUR	10	21	-	-	-	-
	UAH	495	990	-	-	-	-
Заборгованість пов'язаній стороні	EUR	18	18	-	-	-	-
	UAH	890	890	-	-	-	-

Придбання у пов'язаних компаній (з урахуванням ПДВ) та відповідна дебіторська/кредиторська заборгованість перед пов'язаними компаніями, операції з надання/отримання поворотної і безповоротної фінансової допомоги, операції з отримання/ погашення позик і відсотків по ним, за рік, який закінчився 31 грудня 2024 року, і станом на звітну дату включають:

	Валюта	ЗАТ «Теувес Холдінг»	АТ «Н'юсайнс Бельгія»	ДП ЗАТ «Тегра Україна ЛТД»	ТОВ «Теувес Ріел Істейт»	ПП «Агрофірма «Розволожжя»	ТОВ «Теувес Де Йонг Україна»
Безповоротна фінансова допомога							
Отримано від пов'язаної сторони	UAH	-	-	-	-	-	42
Придбання товарів та послуг							
Отримано від пов'язаної сторони	EUR	19	782	-	-	-	-
	UAH	843	33 920	9 674	541	7 857	-
Сплачено пов'язаній стороні	EUR	19	781	-	-	-	-
	UAH	830	33 980	9 674	541	7 857	-
Заборгованість пов'язаній стороні	EUR	5	39	-	-	-	-
	UAH	211	1 716	-	-	-	-
Відсотки по фінансовим кредитам та позикам							
Нараховано пов'язаній стороні	EUR	211	211	-	-	-	-
	UAH	9 178	9 178	-	-	-	-
Сплачено пов'язаній стороні	EUR	497	470	-	-	-	-
	UAH	21 352	20 173	-	-	-	-
Податок на доходи нерезидента	EUR	26	52	-	-	-	-
	UAH	1 124	2 241	-	-	-	-
Заборгованість пов'язаній стороні	EUR	18	18	-	-	-	-
	UAH	784	784	-	-	-	-

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2025 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(ii) Дебіторська заборгованість

Зміни в дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги за рік, який закінчився 31 грудня 2025 року, наступні:

	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, в тому числі:	**169 959**	**230 816**
вітчизняних покупців, в т.ч.:	**96 767**	**114 999**
пов'язаних осіб:		
ПП «Агрофірма «Розволожжя»»	*660*	-
резерв сумнівної заборгованості, в т.ч.:	**(31 737)**	**(30 900)**
пов'язаних осіб	-	-
іноземних покупців, в т.ч.:	**104 929**	**146 717**
пов'язаних осіб:	-	-

Зміни в дебіторській заборгованості за виданими авансами, а також за розрахунками з бюджетом за рік, який закінчився 31 грудня 2025 року, наступні:

	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Видані аванси	**6 519**	**6 769**
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в т.ч.:	**43 516**	**48 967**
податок на додану вартість	*38 054*	*45 416*
податок на прибуток	*5 379*	*3 551*

	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		
Інша поточна дебіторська заборгованість, в т.ч.:	**389**	**345**
пов'язаних осіб	-	-
Мартинюк А.В. (позика)	*124*	*124*
органи державної митної служби (передплата)	*247*	*203*
Розрахунки зі страховими компаніями	*18*	*18*

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2025 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(iii) Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів станом на 31 грудня 2024 року і 31 грудня 2025 року включали:

	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Витрати на страхування	2 568	2 524
Витрати на CRM	340	353
Витрати на проведення сертифікаційного аудиту по GMP+	231	324
Витрати на підписку періодичних видань	80	123
Витрати на атестацію робочих місць працівників	10	6
Інші послуги	60	56
	3 289	**3 386**

(iv) Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2025 року статутний капітал становив:

	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Зареєстрований капітал, в тому числі:	**10 577**	**10 577**
ЗАТ «Теувес Холдінг»	*5 288,67*	*5 288,67*
АО «Н'юсайнс Бельгія»	*5 288,67*	*5 288,67*

Статутний капітал сформовано на 100% і станом на 31 грудня 2025 року 50% статутного капіталу Компанії належить ЗАКРИТОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ТЕУВЕС ХОЛДІНГ» та 50% - АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «НЬЮСАЙНС БЕЛЬГІЯ». Контроль над Компанією здійснюється спільно її учасниками. Жоден із учасників не здійснює одноосібного контролю. Рішення щодо фінансової та операційної діяльності приймаються за взаємною згодою сторін.

Перелік дочірніх підприємств, які контролюються материнським підприємством, станом на 31 грудня 2025 року:

Назва дочірньої компанії	Частка в капіталі, %	Балансова вартість інвестицій на 31.12.2024	Інвестиції в дочірні компанії протягом 2025 року	Частка інвестора в чистому прибутку за 2025 рік	Балансова вартість інвестицій на 31.12.2025
ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейт ЛТД»	100	-	-	-	-
ТОВ «Цехаве Протеїн»	100	61 499	-	(38 518)	22 982
	-	**61 499**	-	**(38 518)**	**22 982**

Зазначені підприємства повністю контролюються материнською компанією ТОВ «Цехаве Корм», що володіє 100% їх капіталу. Усі дочірні підприємства виключено при складанні консолідованої фінансової звітності шляхом застосування методу повної консолідації.

За період з 01 січня 2025 року по 31 грудня 2025 року Група розподілили прибуток і виплатили дивіденди.

Засновник	Нараховані дивіденди	Податок на доходи нерезидента	Виплачені дивіденди
ЗАО «Теувес Холдінг»	10 648	530	10 118
АО «Н'юсайнс Бельгія»	10 648	530	10 118
	21 296	**1 060**	**20 236**

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2025 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(v) Відсоткові кредити та позики

Відсоткові кредити та позики станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2025 року включали наступні:

	Валюта	Відсоткова ставка на 31.12.2025, %	Строк погашення	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
				в валюті, тис.	тис. грн	в валюті, тис.	тис. грн
Короткострокові кредити							
Кредитна лінія (1)	UAH	15,25%	31.08.2026	-	105 700	-	258 050
Довгострокова позика (2)	EUR	7%	31.12.2030	3 000	131 780	3 000	149 570
Довгострокова позика (3)	EUR	7%	31.12.2030	3 000	131 780	3 000	149 570

Кредитна лінія (1) - Згідно договору про надання відновлювальної кредитної лінії банк надає кредит в гривні, що не перевищує ліміт фінансування в розмірі до 429 763 тис. грн. Кредитна лінія надається для фінансування поточної діяльності. Ставка кредитування на звітну дату складала 15,25 % річних. Всі зобов'язання за даним договором одна з компаній Групи повинна виконати в строк до 31.08.2026 року.

Зазначена кредитна лінія надана в рамках Генерального договору на здійснення кредитних операцій з АТ «Райффайзен Банк» та містить фінансові ковенанти. Станом на 31 грудня 2025 року, однією з компаній Групи було порушено окремі ковенанти у зв'язку зі зниженням доходу нижче рівня, передбаченого умовами договору. Таке порушення надає банку право вимагати дострокового погашення непогашеної суми кредиту. З огляду на суттєвий обсяг кредитної лінії, реалізація такого права може створити додатковий тиск на ліквідність Компанії.

Довгострокові позики (2, 3) - Згідно договорів про надання довгострокової позики, Компанії надаються позики в розмірі 3 000 тис. євро. Позика надається для поповнення оборотних коштів Компанії. Ставка кредитування на звітну дату складала 7 % річних. Всі боргові зобов'язання за даними договорами одна з компаній Групи повинна виконувати як у повному розмірі так і окремими частинами в будь-який час протягом дії договору. Термін дії договорів - до 31.12.2030.

	Загальна сума, що підлягає погашенню
Довгострокова позика (2, 3)	
кредит (в євро)	*6 000*
відсотки (в євро)	*36*

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2025 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(vi) Кредиторська заборгованість

Зміни в кредиторській заборгованості за товари, роботи, послуги за рік, який закінчився 31 грудня 2025 року, наступні:

	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, в тому числі:	**22 362**	**24 164**
розрахунки з вітчизняними постачальниками, в т.ч.:	20 403	20 279
розрахунки з іноземними постачальниками, в т.ч.:	1 959	3 885
пов'язаних осіб		
ЗАТ «Тевувес Холдінг»	*211*	*3 609*
АТ «Н'юсайнс Бельгія»	*1 716*	*239*

Інші види кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2024 року и 31 грудня 2025 року включають:

	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Довгострокові зобов'язання, в тому числі:	**263 560**	**299 139**
АТ «Н'юсайнс Бельгія»	*131 780*	*149 570*
ЗАТ «Тевувес Холдінг»	*131 780*	*149 570*
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	**2 325**	**1 147**
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками, в тому числі	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в тому числі:	1 049	1 120
податок на доходи фізичних осіб	791	843
інші податки	258	277
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	**821**	**880**
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	**3 355**	**3 565**
Інші поточні зобов'язання, в тому числі	**9 134**	**8 417**
Зобов'язання по нарахованим відсоткам, в тому числі:	1 568	1 780
АТ «Н'юсайнс Бельгія»	*784*	*890*
ЗАТ «Тевувес Холдінг»	*784*	*890*
Податковий кредит	1 036	824
Інші поточні зобов'язання	6 530	5 813

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2025 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(vii) Податок на прибуток

Основні складові доходів/витрат з податку на прибуток за звітні періоди наступні:

	За рік, який закінчився 31 грудня 2024	За рік, який закінчився 31 грудня 2025
Поточний податок на прибуток	5 236	1 838
Відстрочений податок на прибуток	1 240	149
Разом витрати з податку на прибуток	**6 476**	**1 987**

Дохід Компанії оподатковувався податком тільки на території України.

Ефективна ставка податку на прибуток відрізняється від законодавчо встановленої ставки податку на прибуток.

Відповідність витрат (доходів) з податку на прибуток, наведених в цій фінансовій звітності, і добутку прибутку (збитку) до оподаткування і законодавчо встановленої ставки податку на прибуток за звітний період наступна:

	За рік, який закінчився 31 грудня 2024	За рік, який закінчився 31 грудня 2025
Прибуток (збиток) до оподаткування	14 878	(66 249)
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	2 678	(11 925)
Податковий ефект витрат, що не підлягають вирахуванню при визначені бази оподаткування	3 798	13 912
Разом витрати з податку на прибуток	**6 476**	**1 987**

Ставка податку на прибуток в Україні становить 18% і вона не змінювалася протягом року, який закінчився 31 грудня 2025 року.

Для розрахунку відстрочених податків станом на 31 грудня 2024 року і станом на 31 грудня 2025 року використовувалася ставка податку на прибуток 18%.

Відстрочені активи і зобов'язання з податку на прибуток розраховані за ставкою 18% станом на звітні дати відносяться до наступних статей Балансу:

	На 31 грудня 2024	Віднесено на фінансовий результат	На 31 грудня 2025
Різниця між податковою базою та залишковою вартість ОЗ	2	-	2
Резерв сумнівних боргів	5 713	(151)	5 562
Інші забезпечення	442	2	444
Відстрочені податкові активи	**6 157**	**(149)**	**6 008**

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2025 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(viii) Оренда

Сума недисконтованих мінімальних орендних платежів за договорами оренди офісних, складських приміщень та іншого нерухомого майна:

Період	На початок року	На кінець року
До 1 року	6 301	5 824
Від 1 до 5 років	-	-
Понад 5 років	-	-

Додатково до примітки V, де розкриті інші операційні доходи та витрати, Група визнала у витратах здійснені орендні платежі в сумі:

- Адміністративні витрати – 1 756 тис.грн
- Собівартість виготовленої продукції – 3 214 тис.грн

(ix) Непередбачені зобов'язання

Податкові питання

Законодавство України у сфері оподаткування постійно змінюється, уточняється і розширюється новими нормами. Положення нормативно-правових актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від суб'єктивної точки зору посадових осіб місцевих, регіональних і центральних органів державної виконавчої влади та інших урядових інститутів.
Досить поширеним явищем є розбіжність тлумачення окремих положень законодавства різними державними органами.

На думку керівництва Компанії, діяльність Компанії здійснювалася і здійснюється відповідно до законодавства, зокрема, всі передбачені законодавством податки були нараховані та сплачені.

У той же час, можливо, що операції та інтерпретації, що не були оскаржені в минулому, можуть бути оскаржені в майбутньому, і цей ризик істотно зменшується з плином часу. В даному випадку недоцільно визначати суму не заявлених позовів, які можуть виникнути, або суму інших збитків в результаті несприятливих умов.

Юридичні питання

Перелік наявних суттєвих судових позовів станом на 31 грудня 2025 року:

№ п/п	Сторони	Предмет спору	Очікування	Забезпечення
1.	позивач: ТОВ «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД» відповідач: Головне управління Державної податкової служби у м. Києві	визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення №2552615572 від 14.07.2020 про визначення грошового зобов'язання з ПДВ у розмірі – 2 309 143,00 грн.	Скасування податкового повідомлення-рішення Головного управління ДПС у м. Києві	Не створювалось, за оцінкою Компанії вірогідність позитивного рішення суду більше 50%. Касаційна скарга Податкової повернута.
2.	позивач: ТОВ «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД» відповідач: Головне управління Державної податкової служби у м. Києві	визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення №00387860704 від 20.05.2021 у розмірі – 633 255,00 грн.	Скасування податкового повідомлення-рішення Головного управління ДПС у м. Києві	Не створювалось, за оцінкою Компанії вірогідність позитивного рішення суду більше 50%.

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2025 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(ix) Непередбачені зобов'язання (продовження)

№ п/п	Сторони	Предмет спору	Очікування	Забезпечення
3.	позивач: ТОВ «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД» відповідач: Головне управління Державної податкової служби у м. Києві	визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення №00016110702 від 06.01.2023 у розмірі – 532 353,00 грн.	Скасування податкового повідомлення-рішення Головного управління ДПС у м. Києві	Створено.
4.	позивач: ТОВ «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД» відповідач: Головне управління Державної податкової служби у м. Києві	визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень від 04.04.2025 №00303220702, від 04.04.2025 №00303180702, від 04.04.2025 №00303130702, від 04.04.2025 №0305202302, від 07.04.2025 №03101124022, від 07.04.2025 №03101224022 у загальному розмірі – 10 222 638, 56 грн.	Скасування податкового повідомлення-рішення Головного управління ДПС у м. Києві	Не створювалось, за оцінкою Компанії вірогідність позитивного рішення суду більше 50%.
5.	позивач: ТОВ «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД» відповідач: ТОВ «АФ Воронцовське»	стягнення заборгованості за загальну суму 2 734 253,78	Стягнення заборгованості	Створено.
6.	позивач: ТОВ «ЦЕХАВЕ ПРОТЕЇН» відповідач: Головне управління Державної податкової служби у м. Києві	визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень від 22.10.2021 №00770990702 про зменшення розміру від'ємного значення – 10 660 699,00 грн та від 29.12.2021 №00960820702 про збільшення суми грошового зобов'язання з податку на прибуток у розмірі - 35 277 206,00 грн.	Скасування податкового повідомлення-рішення Головного управління ДПС у м. Києві	Не створювалось, за оцінкою Компанії вірогідність позитивного рішення суду більше 50%
7.	позивач: ТОВ «ЦЕХАВЕ ПРОТЕЇН» відповідач: Головне управління Державної податкової служби у м. Києві	визнання протиправним та скасування: 1) податкового повідомлення-рішення №0054290704 від 20.07.2021 про зменшення суми бюджетного відшкодування з ПДВ у розмірі – 2 721 710,00 грн; 2) податкового повідомлення-рішення №00715060704 від 23.09.2021 про зменшення від'ємного значення суми ПДВ у розмірі – 17 890 381,00 грн.	Скасування податкового повідомлення-рішення Головного управління ДПС у м. Києві	Не створювалось, за оцінкою Компанії вірогідність позитивного рішення суду більше 50%
8.	позивач: ТОВ «ЦЕХАВЕ ПРОТЕЇН» відповідач: Головне управління Державної податкової служби у м. Києві	визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення №000003704 від 19.03.2021 про зменшення від'ємного значення суми ПДВ у розмірі – 578 160,00 грн.	Скасування податкового повідомлення-рішення Головного управління ДПС у м. Києві	Створено

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2025 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(x) Інші надходження

	За рік, який закінчився 31 грудня 2024	За рік, який закінчився 31 грудня 2025
Інші надходження, в т.ч.	**1 380**	**1 641**
Дохід від реалізації іноземної валюти	987	1 199
Надходження від мирного врегулювання боргу	-	425
Компенсація нестачі за результатами інвентаризації	20	16
Відшкодування збитків	-	1
Повернення помилково перерахованих коштів	206	-
Погашення заборгованості за договором	167	-

(xi) Інші платежі

	За рік, який закінчився 31 грудня 2024	За рік, який закінчився 31 грудня 2025
Інші платежі, в т.ч.	**17 555**	**11 847**
Витрачання на митне оформлення та страхування	7 732	5 826
Витрачання на повернення фінансової допомоги	-	4 800
Витрачання на оплату послуг банку	210	512
Витрачання на продаж іноземної валюти	2 081	360
Витрачання на погашення заборгованості, аліменти	142	194
Витрачання на оплату штрафів, пені	7 208	93
Витрачання на розрахунки з підзвітними особами	182	62

(xii) Управління фінансовим ризиком

Основними фінансовими інструментами Компанії є грошові кошти і їх еквіваленти, дебіторська заборгованість та кредиторська заборгованість, а також короткострокові банківські кредити.

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

Кредитний ризик

Кредитний ризик полягає в імовірності того, що контрагент не зможе виконати свої зобов'язання, внаслідок чого підприємство зазнає фінансових втрат.

Фінансові інструменти, які зазнають кредитного ризику, в основному включають грошові кошти та їх еквіваленти в банках, торгову та іншу дебіторську заборгованість.

Максимальний кредитний ризик, присутній на 31 грудня 2025 та 2024 рр., дорівнює балансовій вартості фінансових інструментів.

	На початок року	На кінець року
Максимальний кредитний ризик	**225 908**	**304 993**
Гроші та їх еквіваленти	23 823	42 932
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	201 696	261 716
Інша поточна дебіторська заборгованість	389	345

Грошові кошти Компанії розміщені в великому відомому іноземному банку – АТ «Райффайзен Банк», розташованому на території України, який має надійну репутацію. АТ «Райффайзен Банк» входить в групу найприбутковіших фінансових установ в Україні.

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БО ЗА 2025 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(xii) Управління фінансовими ризиками (продовження)

Дебіторська заборгованість наведена за вирахуванням суми резерву сумнівної заборгованості. Концентрація кредитного ризику щодо дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги обмежується тим фактом, що серед клієнтів Компанії є пов'язані особи.

Також, щодо дебіторської заборгованості Група дотримується кредитної політики, потенційні кредитні ризики постійно відслідковуються. Кредитний ризик щодо дебіторської заборгованості знижується шляхом детального вивчення контрагентів (існуючих та потенційних) на предмет їх благонадійності та платоспроможності, встановлення лімітів заборгованості для кожного контрагенті й контролю за їх дотриманням.

Для управління цим ризиком застосовується попередня оцінка платоспроможності контрагентів, використання авансових платежів, відстрочок платежу лише для перевірених клієнтів. Група не має значної концентрації кредитного ризику.

Ризик ліквідності

Група користується умовами післяплати, що надаються постачальниками, що дає змогу оптимізувати використання власного оборотного капіталу. Група аналізує свої активи та зобов'язання за строками погашення і планує грошові потоки залежно від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів.

У таблиці нижче наведена інформація про платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії, у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня 2025 року:

31 грудня 2025 р	До 3-х місяців	3- 12 місяців	1-5 років	Разом
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	24 164	-	-	24 164
Короткострокові кредити банків	-	258 050	-	258 050
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	299 139	299 139
Інші поточні зобов'язання	3 617	4 800	-	8 417
Разом	**27 781**	**262 850**	**299 139**	**589 770**

31 грудня 2024 р	До 3-х місяців	3- 12 місяців	1-5 років	Разом
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	22 362	-	-	22 362
Короткострокові кредити банків	-	105 700	-	105 700
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	263 560	263 560
Інші поточні зобов'язання	4 334	4 800	-	9 134
Разом	**26 696**	**110 500**	**263 560**	**400 756**

Валютний ризик

Група здійснює окремі операції у іноземній валюті, що піддає його впливу валютного ризику, зокрема коливанням курсу гривні до долара США та євро.

У 2024 і 2025 роках валютні ризики Компанії були, в основному, пов'язані з грошовими коштами, дебіторською заборгованістю, кредиторською заборгованістю. Політика хеджування не застосовується, однак Група обмежує валютну експозицію шляхом мінімізації валютних залишків на рахунках та попередніх розрахунків з контрагентами. Обмінні курси іноземних валют, що використовувалися у комерційних операціях, представлені нижче:

	Євро	Долар
Станом на 31 грудня 2025 р.	49,8565	42,3878
Станом на 31 грудня 2024 р.	43,9266	42,0390
Станом на 31 грудня 2023 р.	42,2079	37,9824
Станом на 31 грудня 2022 р.	38,9510	36,5686

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БО ЗА 2025 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(xii) Управління фінансовими ризиками (продовження)

Фінансові інструменти, станом на 31 грудня 2025 року, виражені у валюті майбутніх надходжень та виплат, як зазначено нижче:

	Українська гривня	Євро	Долар	Разом
Фінансові активи:				
Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги	114 999	146 717	-	**261 716**
Інша поточна дебіторська заборгованість	345	-	-	**345**
Грошові кошти та їх еквіваленти	2 365	40 567	-	**42 932**
Всього фінансових активів	**117 709**	**187 284**	-	**304 993**
Фінансові зобов'язання:				
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	(20 278)	(3 886)	-	**(24 164)**
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	(293)	(818)	(36)	**(1 147)**
Короткострокові кредити банків	(258 050)	-	-	**(258 050)**
Інші довгострокові зобов'язання	-	(299 139)	-	**(299 139)**
Інші поточні зобов'язання	(6 637)	(1 780)	-	**(8 417)**
Всього фінансових зобов'язань	**(285 258)**	**(305 623)**	**(36)**	**(590 917)**
Чиста валютна позиція	**(167 549)**	**(118 339)**	**(36)**	**(285 924)**

Фінансові інструменти, станом на 31 грудня 2024 року, виражені у валюті майбутніх надходжень та виплат, як зазначено нижче:

	Українська гривня	Євро	Долар	Разом
Фінансові активи:				
Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги	96 767	104 929	-	**201 696**
Інша поточна дебіторська заборгованість	389	-	-	**389**
Грошові кошти та їх еквіваленти	5 578	18 245	-	**23 823**
Всього фінансових активів	**102 734**	**123 174**	-	**225 908**
Фінансові зобов'язання:				
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	(20 403)	(1 959)	-	**(22 362)**
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	(1 374)	(915)	(36)	**(2 325)**
Короткострокові кредити банків	(105 700)	-	-	**(105 700)**
Інші довгострокові зобов'язання	-	(263 560)	-	**(263 560)**
Інші поточні зобов'язання	(7 566)	(1 568)	-	**(9 134)**
Всього фінансових зобов'язань	**(135 043)**	**(268 002)**	**(36)**	**(403 081)**
Чиста валютна позиція	**(32 309)**	**(144 828)**	**(36)**	**(177 173)**

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року приблизно дорівнює їхній балансовій вартості на ці дати.

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БО ЗА 2025 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(xii) Управління фінансовими ризиками (продовження)

Нижче представлено аналіз чутливості прибутку до оподаткування Компанії до можливих змін обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних. При аналізі чутливості, також враховані суми резервів, які прив'язані до курсу Євро, не дивлячись на те, що нараховані та очікуються до виплати в гривні.

31 грудня 2025 року	Збільшення/ зменшення обмінного курсу	Вплив на прибуток до оподаткування
Зміна обмінного курсу гривня/євро	+/- 10%	+/- 11 821
Зміна обмінного курсу гривня/долар	+/- 10%	+/- 4

31 грудня 2024 року	Збільшення/ зменшення обмінного курсу	Вплив на прибуток до оподаткування
Зміна обмінного курсу гривня/євро	+/- 10%	+/- 14 483
Зміна обмінного курсу гривня/долар	+/- 10%	+/- 4

(xiii) Безперервність діяльності

Дотепер в Україні продовжується російсько-українська війна, яка загострилася 24 лютого 2022 року внаслідок повномасштабного вторгнення Російської Федерації на територію України. Президентом України вкотре продовжений воєнний стан до 4 травня 2026 року.

Станом на поточну дату усі необоротні активи Компанії залишаються цілими. Пошкоджень, пов'язаних із агресією Російської Федерації не було виявлено.

Також продовжується проведення загальної мобілізації по усій країні, що впливає на плинність кадрів підприємства. Багато працівників були мобілізовані, що спричинило додатковий пошук персоналу.

В умовах війни та під загрозою ракетних обстрілів, що продовжується уже більше чотирьох років, Група продовжує виконувати свої зобов'язання перед державою, клієнтами, постачальниками, банками тощо. Станом на дату цієї фінансової звітності Група підтримує стабільну ліквідність.

За рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, Група визнала консолідований збиток в сумі 68 236 тисяч гривень (2024: консолідований прибуток в сумі 8 402 тисяч гривень). Збитковість Групи у 2025 році зумовлена поєднанням кількох ключових факторів. По-перше, відбулося суттєве зростання собівартості сировини. По-друге, спостерігалася недостатня маржинальність продукції, зумовлена як підвищенням витрат, так і неможливістю пропорційного збільшення відпускних цін без втрати конкурентоспроможності. Зазначені чинники у сукупності мали істотний вплив на фінансові результати компанії у 2025 році.

Як розкрито в примітці (v), однією з компаній Групи, було порушено окремі фінансові ковенти, що надає кредитору договірне право вимагати дострокового погашення залишку непогашеного кредиту. За результатами року, що закінчився 31 грудня 2025 року, лист від банку щодо відмови від пред'явлення вимоги прискореного погашення заборгованості Група не отримала та очікує отримати дане запевнення найближчим часом.

Також залишається суттєва невизначеність щодо подальшої ескалації воєнних дій, які можуть мати значний вплив на діяльність, виручку та фінансові результати Компанії у цілому. Відповідні коригування до фінансової звітності внаслідок цих невизначеностей будуть зроблені у наступному звітному періоді після фактичного настання таких подій. Війна з Росією та шкода, яка завдається Україні щодня, є значним фактором невизначеності. Група не може прогнозувати тривалість війни, можливість посилення її інтенсивності або вплив на свою діяльність.

З урахуванням вищезазначених факторів, зокрема порушення фінансових ковенантів за кредитним договором, наявності збиткової діяльності у 2025 році, а також загальної економічної невизначеності, пов'язаної з військовою агресією Російської Федерації проти України, існує суттєва невизначеність, яка може викликати значний сумнів щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БО ЗА 2025 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(xiii) Безперервність діяльності (продовження)

Водночас, керівництво вживає рад заходів для зниження зазначених ризиків. Зокрема, Група продовжує обслуговувати свої зобов'язання, не отримувала вимог від банків щодо дострокового погашення кредитів станом на дату затвердження фінансової звітності, а також заручилась необхідною підтримкою для Групи з боку материнських компаній Theeuwes Holding B.V. та Nuscience Belgium N.V.

Крім того, керівництво здійснює заходи щодо оптимізації витрат, підтримки ліквідності та адаптації операційної діяльності до поточних умов.

На підставі аналізу наявної інформації та прогнозів руху грошових коштів, керівництво вважає, що Група матиме достатні ресурси для продовження своєї діяльності в осяжному майбутньому (не менше 12 місяців з дати затвердження фінансової звітності), у зв'язку з чим фінансова звітність підготовлена на основі принципу безперервності діяльності.

(xiv) Події після дати балансу

У лютому 2026 року Компанією було прийнято рішення щодо нарахування та виплати премії управлінському персоналу за результатами діяльності за 2025 рік у сумі 9 800 тис. грн. Станом на 31 грудня 2025 року відповідне рішення не було прийняте, і зобов'язання щодо виплати премії не існувало. Зазначена подія не є коригуючою та не потребує внесення змін до фінансової звітності за 2025 рік.

Генеральний директор **Ванденбоорн Й.М.Г.**

Головний бухгалтер **Конопкевич Н.Г.**