

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЦЕХАВЕ ПРОТЕЇН»

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

РАЗОМ ІЗ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву і учасникам

Товариства з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн» (далі – Компанія), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) (Форма №1) станом на 31 грудня 2025 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (Форма №2), Звіту про рух грошових коштів (Форма №3), 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, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2025 року, та її фінансові результати і 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 фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту 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, пов'язана з безперервністю діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку (xiii), в якій зазначено, що Компанія зазнала чистих збитків на суму 38 517 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 Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі у майбутньому, що значною мірою залежатиме від подальшого розвитку ситуації. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління за 2025 рік, але не містить фінансову звітність та наш аудиторський звіт щодо цієї інформації.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, 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 фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тих, 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 СТВЕНС»

Директор

Володимир Демченко

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101566

ТОВ «АФ «МООР СТВЕНС»

проспект Берестейський, буд. 68/1, офіс 62, м. Київ, 03113, Україна

Свідцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 3015 від 26 вересня 2002 року

01 квітня 2026 року

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

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

Opinion

We have audited the Financial Statements of Limited Liability Company «Cehave Protein» (hereinafter - the Company), which comprise the Balance Sheet (Statement of Financial Position) (Form No 1) as at 31 December 2025, the Statement of Financial Results (Statement of Comprehensive Income) (Form No 2), Statement of Cash Flows (Form No 3), 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 financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at 31 December 2025, and its financial performance and its cash flows for the year that 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 Financial Statements* section of our report. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the 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) which discloses that the Company incurred a net loss of UAH 38,517 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 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.

Other Information

Management is responsible for the other information. The other information comprises the information included in the Management Report for 2025 year, but does not include the financial statements and our auditor's report on this information.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information and we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit or otherwise appears to be materially misstated. If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information, we are required to report that fact. We have nothing to report in this regard.

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

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with National Regulations (Standards) of Accounting in Ukraine and Law of Ukraine «On Accounting and Financial Reporting in Ukraine» dated 16.07.1999 No 996 - XIV, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the Financial Statements, management is responsible for assessing the Company'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 Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the 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 financial statements.

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 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 Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates, if any, 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 Company'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 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 Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the Financial Statements, including the disclosures, and whether the Financial Statements represents the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

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 Berestejska 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

Звіт про управління ТОВ «Цехаве Протеїн» за 2025 рік

1. Опис діяльності підприємства

ТОВ «Цехаве Протеїн» почала свою діяльність у 2019 році.

100% Компанії належать ТОВ «Цехаве Корм ЛТД».

«Цехаве Протеїн» - провідний виробник високопротеїнової соєвої макухи та соєвої олії (сирої і гідратованої) в Україні з потужностями переробки 70-80 тис. т бобів на рік, сертифікований по системі GMP+.

2. Результати діяльності

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів та послуг) за 2025 рік зменшився на 29% у порівнянні з результатом попереднього року і склав 586 877 тис. грн.

У 2025 році кількість виробленої готової продукції склала 24 026 т. при цьому кількість реалізованої готової продукції – 24 266 т.

Окрім забезпечення попиту на ринку України, Компанія здійснювала експорт готової продукції, зокрема, до таких країн:

- Королівство Нідерланди
- Литва
- Польща
- Румунія

Обсяги експорту в 2025 році склали 6 438,31 т, що у вартісному виразі становить 160 916 тис. грн.

Чистий збиток Компанії за 2025 рік склав 38 517 тис. грн.

3. Ліквідність та зобов'язання

Протягом 2025 року ліквідність компанії забезпечувалася оборотними активами, склад і величина яких вказані нижче.

Станом на кінець 2025 року величина запасів склала 222 052 тис. грн, включаючи виробничі запаси в розмірі 195 438 тис. грн, готову продукцію 26 614 тис. грн. На кінець звітного періоду дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги склала 145 668 тис. грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становила 22 150 тис. грн. Дебіторська заборгованість за авансами виданими дорівнювала 4 986 тис. грн. Гроші та їх еквіваленти становили 2 306 тис. грн, інша поточна дебіторська заборгованість – 7 тис. грн, витрати майбутніх періодів – 1 100 тис. грн, інші оборотні активи – 1 457 тис. грн.

Загалом, величина оборотних активів склала 399 726 тис. грн, на 15% вище, ніж на початок року.

Разом з тим, на кінець звітного періоду поточні зобов'язання та забезпечення склали 378 503 тис. грн проти 287 533 тис. грн на початок року. Склад поточних зобов'язань та забезпечень був наступним:

- короткострокові кредити банків – 227 950 тис. грн;
- кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 444 тис. грн;
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 14 746 тис. грн;
- кредиторська заборгованість з оплати праці – 1 486 тис. грн;
- кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування – 382 тис. грн;
- кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 637 тис. грн;
- поточні забезпечення – 2 197 тис. грн;
- інші поточні зобов'язання – 130 661 тис. грн.

4. Корпоративне управління

Вищим органом управління і контролю Компанії є Загальні збори учасників, які скликаються не рідше одного разу на рік.

Виконавчим органом Компанії є Генеральний директор, до компетенції якого належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Компанії, крім питань, що належать до виключної компетенції Зборів.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Маліновський Ю.В.

Конопкевич Н.Г.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»

ЗМІСТ

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА.....	3
ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ.....	4
Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	5
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).....	7
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	9
Звіт про власний капітал.....	11
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	13
ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	20
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 ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БО ЗА 2025 ФІНАНСОВИЙ РІК.....	30
(i) Операції з пов'язаними особами.....	30
(ii) Дебіторська заборгованість.....	32
(iii) Витрати майбутніх періодів.....	32
(iv) Статутний капітал.....	33
(v) Відсоткові кредити та позики.....	33
(vi) Кредиторська заборгованість.....	33
(vii) Податок на прибуток.....	34
(viii) Оренда.....	35
(ix) Непередбачені зобов'язання.....	35
(x) Інші надходження.....	36
(xi) Інші платежі.....	37
(xii) Управління фінансовим ризиком.....	37
(xiii) Безперервність діяльності.....	40
(xiv) Події після дати балансу.....	41

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА

1. Ми підготували 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 Протеїн» (далі - Компанія) 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, Компанія 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. Компанія 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 відображені 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
Маліновський І.А.



Головний бухгалтер
Конопкевич Н.Г.

01 квітня 2026 року

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Компанія «Цехаве Протеїн» є товариством з обмеженою відповідальністю, створеним у відповідності до законодавства України. Компанія була зареєстрована у вересні 2019 року.

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

Юридична адреса Компанії - Україна, м. Київ, вул. Старонаводницька, 13, офіс 126Г. Станом на 31 грудня 2025 року в Компанії працювало 113 співробітників.

Частка власника у статутному капіталі Компанії на 31 грудня 2025 року:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД» - 100%
Код ЄДРПОУ:32708265, Країна резиденства: Україна, місцезнаходження: Україна, 01015, місто Київ, м. вул. Старонаводницька, 13, офіс 126Г.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ ПРОТЕЇН»

Територія: м. Київ, Печерський район

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Оптова торгівля зерном, необробленим потопом, насінням і кормами для тварин

Середня кількість працівників: 113

Адреса, телефон: вулиця СТАРОНАВОДНІЦЬКА, буд. 13, оф. 126Г, ПЕЧЕРСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 01015, УКРАЇНА 2062282

Однієї одиниці виміру: тис. грн без десятих частки злива (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого виводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

За ЄДРПОУ

За КАТОРГ

За КОПФГ

За КВЕД

Код		
2026	01	01
43220301		
UA80800000000624772		
240		
46.21		

У

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2025 року

Форма N1

Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Додаткові примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:		1000	-	-
Первісна вартість		1001	17	17
Накопичена амортизація		1002	17	17
Незавершені капітальні інвестиції		1005	6	4
Основи засоби:		1010	2 341	1 574
Первісна вартість		1011	5 730	5 814
Знос		1012	3 389	4 240
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
Довгострокові біологічні активи:		1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030	-	-
Інші фінансові інвестиції		1035	-	-
Довгострокові дебіторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи	(vii)	1045	379	181
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	2 726	1 759
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	189 248	222 052
Виробничі запаси		1101	180 484	195 438
Незавершене виробництво		1102	-	-
Готові продукти		1103	28 764	26 614
Товари		1104	-	-
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товарами, роботами, послугами	(ii)	1125	123 481	145 668
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за відпущеними запасами	(ii)	1130	3 321	4 986
з бюджетом	(ii)	1135	21 831	22 150
у тому числі з податку на прибуток		1136	1 259	1 259
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із наданими розрахунками		1145	-	-
Інші поточні дебіторська заборгованість	(ii)	1155	138	7
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	(xii)	1165	6 163	2 306
Готівка		1166	-	-
Рахунки в банках		1167	6 163	2 306
Витрати майбутніх періодів	(iii)	1170	1 003	1 100
Інші оборотні активи		1190	1 121	1 457
Усього за розділом II		1195	346 306	399 726
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	-	-
БАЛАНС		1300	349 032	401 485

Загальна інформація на стор. 4, облікова політика на стор. 27-29, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор 30-41 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протейн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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	6 000	6 000
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	-	-
Емісійний дохід		1411	-	-
Накопичені курсові різниці		1412	-	-
Резервний капітал		1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	55 499	16 982
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Інші резерви		1435	-	-
Усього за розділом I		1495	61 499	22 982
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	-	-
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-
Страхові резерви		1530	-	-
Усього за розділом II		1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	(v)	1600	105 700	227 950
Високі відсотки		1605	-	-
Поточна кредиторська зборгованість за довгостроковими зобов'язаннями:		1610	-	-
товари, роботи, послуги	(vi)	1615	13 717	14 716
розрахунками з бюджетом	(vi)	1620	353	444
у тому числі з податку на прибуток		1621	-	-
розрахунками зі страхування	(vi)	1625	330	382
розрахунками з оплати праці	(vi)	1630	1 188	1 486
Поточна кредиторська зборгованість за одержаними авансами	(vi)	1635	822	637
Поточна кредиторська зборгованість за розрахунками з учасниками		1640	-	-
Поточна кредиторська зборгованість із внутрішніх розрахунків		1645	-	-
Поточна кредиторська зборгованість за страховою діяльністю		1650	-	-
Поточні забезпечення		1660	2 473	2 197
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків		1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	(vi)	1690	164 948	130 661
Усього за розділом III		1695	287 533	378 503
IV. Зобов'язання, виниклі з необоротних активів, утримуванням для продажу, та грошима в обігу		1780	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного фонду		1880	-	-
БАЛАНС		1990	349 032	401 485

Генеральний директор

Малиновський Ю.В.

Головний бухгалтер

Конопкевич Н.Г.



Загальна інформація на стор. 4, облікова політика на стор. 27-29, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор 30-41 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не показано інше)

Дата (рік, місяць, число)

Код		
2026	01	01

Підпис
створ:

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ
ПРОТЕЇН»

За ЄДРПОУ

43220301

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

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

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	586 877	829 730
Чисті заробкові страхові премії		2010	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(549 136)	(727 877)
Валовий прибуток		2090	37 741	101 853
збиток		2095	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань		2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів		2110	-	-
Інші операційні доходи		2120	18 002	39 747
Адміністративні витрати		2130	(14 359)	(11 462)
Витрати на збут		2150	(57 162)	(89 242)
Інші операційні витрати		2180	(5 000)	(27 636)
Фінансові результати від операційної діяльності:				
прибуток		2190	-	13 260
збиток		2195	(20 778)	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	36	73
Інші доходи		2240	-	-
Фінансові витрати		2250	(17 577)	(25 930)
Витрати від участі в капіталі		2255	-	-
Інші витрати		2270	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті		2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування				
прибуток		2290	-	-
збиток		2295	(38 319)	(12 597)
Дохід (витрати) з податку на прибуток	(vii)	2300	(198)	124
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат				
прибуток		2350	-	-
збиток		2355	(38 517)	(12 473)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Додаткові примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Додаток (ушкода) необоротних активів		2400	-	-
Додаток (ушкода) 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, збільшений з іншим сукупним доходом		2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування				
2460		-	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)		2465	(38 517)	(12 473)

Загальна інформація на стор. 4, облікова політика на стор. 27-29, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор 30-41 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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	442 047	581 767
Витрати на оплату праці		2505	32 840	29 029
Відрахування на соціальні заходи		2510	7 140	6 406
Амортизація		2515	930	1 005
Інші операційні витрати		2520	128 690	189 697
Разом		2550	611 647	808 498

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

Маліновський Ю.В.

Головний бухгалтер

Конопкевич Н.Г.



Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаवे Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю
 «ЦЕХАВЕ ПРОТЕЇН»

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРВРУ

Код		
2026	01	01
43220301		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2025 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Додаткові примітки	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1		2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Находження від:		3000	637 723	913 167
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)				
Повернення податків і зборів		3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Цільового фінансування		3010	634	555
Находження від отримання субсидій, дотаций		3011	-	-
Находження авансів від покупців і замовників		3015	20 503	44 806
Находження від повернення авансів		3020	8 069	27 034
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	36	66
Находження від боновісів неустойки (штрафів, пені)		3035	-	-
Інші находження	(к)	3095	193 161	195 754
Витрачання на оплату:		3100	(553 340)	(725 863)
Товарів (робіт, послуг)				
Прани		3105	(25 695)	(23 684)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(7 142)	(6 281)
Зобов'язань з податків і зборів:		3115	(7 664)	(8 756)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	-	-
Витрачання на оплату авансів		3135	(151 753)	(164 447)
Витрачання на оплату повернення коштів		3140	(99)	(464)
Витрачання на оплату цілових внесків		3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами		3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик		3155	-	-
Інші витрачання	(д)	3190	(228 319)	(165 971)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	(113 506)	85 916
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Находження від реалізації:		3200	-	-
фінансових інвестицій				
необоротних активів		3205	-	-
Находження від отримання:				
відсотків		3215	-	7
дивидендів		3220	-	-
Находження від деривативів		3225	-	-
Находження від позичання грошей		3230	-	-
Находження від набуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці		3235	-	-
Інші находження		3250	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	-	-
необоротних активів		3260	(195)	(1 839)
Витрачання на деривативи		3270	-	-
Витрачання на позичення грошей		3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці		3280	-	-
Інші платежі		3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		3295	(195)	(1 832)

Загальна інформація на стор. 4, облікова політика на стор. 27-29, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор 30-41 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу	3300	-	-	-
Отримання позик	3305	281 750	187 550	
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	-
Інші надходження	3340	-	-	-
Витрати на:				
Випуск власних акцій	3345	-	-	-
Поповнення позик	3350	(161 500)	(357 850)	
Сняття дивідендів	3355	-	-	-
Витрати на сплату відсотків	3360	(17 577)	(25 938)	
Витрати на сплату зобов'язаності з фінансової оренди	3365	-	-	-
Витрати на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-	-
Витрати на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-	-
Інші платежі	3390	-	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	104 673	(196 230)	
Чистий рух коштів за звітний період	3400	(9 028)	(112 146)	
Залишок коштів на початок року	3405	6 103	111 430	
Вплив змін валютних курсів на залишок коштів	3410	5 171	6 879	
Залишок коштів на кінець року	3415	2 306	6 163	

Генеральний директор

Маліновський Ю.В.

Головний бухгалтер

Конопкевич Н.Г.



Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Дата (рік, місяць, число)

Код		
2025	01	01

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю
 «ЦЕХАВЕ ПРОТЕЇН»

За ЄДРПОУ

43220001

Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2025 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстро- ваний (районний) капітал	Капітал у асоціа- ція	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Виріновіде- ний прибуток (накопичений збиток)	Неопла- чений капітал	Вилуче- ний капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	6 000	-	-	-	55 499	-	-	61 499
Коригування:									
зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	6 000	-	-	-	55 499	-	-	61 499
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(38 517)	-	-	(38 517)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку на зареєстрований капітал	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Виділення до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Поповнення зобов'язаності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Виплати акцій/часток	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перезрозрахунок викуплених акцій/часток	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій/часток	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	(38 517)	-	-	(38 517)
Залишок на кінець року	4300	6 000	-	-	-	16 982	-	-	22 982

Генеральний директор

Маліновський Ю.В.

Головний бухгалтер

Конопкевич Н.Г.



Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2024 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований (найовіший) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4080	6 000	-	-	-	67 972	-	-	73 972
Коригування:									
змін облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	6 000	-	-	-	67 972	-	-	73 972
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(12 473)	-	-	(12 473)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплата власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4310	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників									
Внески до капіталу	4340	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення боргованості з капіталу	4343	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4360	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж анульованих акцій (часток)	4365	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання зликуваних акцій (часток)	4370	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки з капіталу	4375	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4390	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	(12 473)	-	-	(12 473)
Залишок на кінець року	4300	6 000	-	-	-	55 499	-	-	61 499

Генеральний директор

Маліновський Ю.В.

Головний бухгалтер

Конопкевич Н. Г.



Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО за 2025 фінансовий рік

факт сукупні показники в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ ПРОТЕІН»

Територія м. Київ, Деснянський район

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Оптова торгівля зерном, виробництво тютюну, напівфабрикатів для тварин

Оцінка впливу: незначна

Дата (рік, місяць, число)

За ЄДРПОУ

За КАТОРУ

За ЄВРОД

За КОПФ

За КВЕД

2025	12	31
432210301		
UA800000100000524772		
-		
240		
46.21		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2025 рік

Форма N 5 Код за ДКУД 1801008

1. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код речей	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (зменшення)		Відбули за рік		Нараховано амортизації за рік	Відбуто від списання амортизації за рік	Виніс за рік		Залишок на кінець року
		Періодична (періодична) вартість	Накопичена амортизація		Періодична (періодична) вартість	Накопичена амортизація	Періодична (періодична) вартість	Накопичена амортизація			Періодична (періодична) вартість	Накопичена амортизація	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Права користування програмним ресурсом	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні послуги	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторські та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	17	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17
Гукало	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Згідно з реченням 14: вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлена у вигляді нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за різноманітними азгнурванн

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Із речення 080 графа 5

Із речення 080 графа 15

(081)
(082)
(083)
(084)
(085)

Загальна інформація на стор. 4, облікова політика на стор. 27-29, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор. 30-41 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 рік

(продовження)

II. Основні засоби

II. Основні засоби																		
Групи основних засобів	Код радян	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Перевірка (середня 4, у тисяч -)		Вибито за рік		Нараху- нок за рік	Втрачено згодення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		Періодич- (періодич- на) вартість	Знос		Періодич- (періодич- на) вартість	Знос	Періодич- (періодич- на) вартість	Знос			Періодич- (періодич- на) вартість	Знос	Періодич- (періодич- на) вартість	Знос	Періодич- (періодич- на) вартість	Знос	Передані в оперативну оренду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виняті в оренду нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Характерні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та нерухомі об'єкти	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1 547	881	61	-	-	7	6	328	-	-	-	1 601	1 283	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2 939	1 460	-	-	-	-	-	412	-	-	-	2 930	1 872	-	-	-	-
Виробничі, торговельно-сервісні (інструменти)	150	133	62	-	-	-	-	-	32	-	-	-	133	84	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Висадочні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	240	415	-	-	-	-	-	55	-	-	-	540	479	-	-	-	-
Вибіркові фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Матеріали виробничого призначення і запаси	200	571	571	103	-	-	33	73	103	-	-	-	601	601	-	-	-	-
Товари (негусті) опору	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукти ресурсів	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші активи	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсутня проправа	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	5 720	3 289	164	-	-	30	79	930	-	-	-	5 814	4 240	-	-	-	-

Із р. 260 графа 14 - вартість основних засобів, щодо яких існують передані в оренду машини закладеної об'єктами права власності

вартість оформлення у заставу основних засобів

залишок вартості основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

періодична (періодична) вартість поміщеної в заставу основних засобів

періодична (періодична) вартість основних засобів, які перебувають на балансі підприємства

залишок вартості основних засобів, утриманих у складі наданих в оренду

залишок вартості основних засобів, переданих на розрахунок цільового фінансування

залишок вартості основних засобів, що вистіг в операційну оренду

залишок вартості основних засобів, щодо яких існують об'єкти права власності

залишок вартості основних засобів, які перебувають на балансі підприємства

залишок вартості основних засобів, які перебувають на балансі підприємства

залишок вартості основних засобів, які перебувають на балансі підприємства

залишок вартості основних засобів, які перебувають на балансі підприємства

залишок вартості основних засобів, які перебувають на балансі підприємства

залишок вартості основних засобів, які перебувають на балансі підприємства

Загальна інформація на стор. 4, облікова політика на стор. 27-29, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор. 30-41 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ 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	61	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	106	4
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виродження) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	167	4

В рядка 340 гр. 3:

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

-

(342)

-

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			Довгострокові	Поточні
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
Частка і наді у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
Разом (рядок A+ рядок B)	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)

-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не сказано інакше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2025 рік
(продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	520	-
Операційна курсова різниця	450	16 694	3 769
Реалізація інших оборотних активів	460	2	31
Штрафи, пені, неустойки	470	425	83
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	961	1 117
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	150
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	17 577
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	36	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єктивних підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Несоперативна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товароброші (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Чиста доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товароброшними
(бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами

(631) -
(632) - %
(633) -

З рядка 540-560 гр. 4 Фінансові витрати, уключені до собівартості активів

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	2 374
Інші рахунки в банку (кредитні, чеківі конжени)	660	32
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	2 306

З рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) -

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаवे Протеїн»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
 за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2025 рік
 (продовження)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Стерпано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що отримана при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нарахувано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відшкодування провайдерам	710	1 542	2 823	-	3 131	-	-	1 254
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	911	365	-	333	-	-	943
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обслуговування контрагентів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату річних бонусів	760	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	1 199	150	-	1 286	-	-	63
Разом	780	3 672	3 338	-	4 750	-	-	2 260

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Перемінки за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізації*	Увінкі
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	189 213	-	-
Купівельні матеріали та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	21	-	-
Товари і тарні матеріали	830	857	-	-
Будівельні матеріали	840	80	-	-
Запасні частини	850	5 238	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Маломітні та швидкозношувані предмети	880	29	-	-
Незвершено виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	26 614	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	222 852	-	-

із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображення за чистою вартістю реалізації

(921)

-

порядком у виробництві

(922)

-

оформлення у заставу

(923)

-

порядком до комісії

(924)

-

Активи на відшкодування зберігання – підбалансовий рахунок 02

(925)

-

із рядка 1200 гр. 4 Балансу – вартість, призначені для продажу

(926)

-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
 за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2025 рік
 (продовження)

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Усього на кінець року	У т. ч. за строками непогашення		
			До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	145 668	145 668	-	-
Винад коштів дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951)

-

В рядках 940 і 950 графа 3 заборгованість з дов'язаними сторонами

(952)

-

X. Нестачі і втрати від неуважності цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Використано (списано) за рік нестачі і втрати	960	109
Використано заборгованість інших осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, останнє рішення щодо виплатів за збитками на кінець року на прибутки (потрачено на інші рахунки 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Доход за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
власних замовників	1120	-
інших замовників	1130	-
Завантажень отриманих	1140	-
Сума заборгованості коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядними роботами незвернутих будівельних контрактів	1160	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не показано інше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2025 рік
(продовження)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного періоду	1220	379
на кінець звітного року	1225	181
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Виділено до Звіт про фінансові результати – усього	1240	(198)
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових активів	1242	(198)
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	930
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		
бульваризацію об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
поліпшення отриманих на капітальні інвестиції основ	1315	-
	1316	-
	1317	-

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО за 2025 фінансовий рік

(Усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2025 рік (продовження)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код ринка	Залишок на початок року				Обліковуються за періодом				Обліковуються за сарандаловою вартістю				
		Періодична вартість		Надбавок за рік		Вартісне зменшення за рік	Витрати на збільшення корисності	Витрати на зменшення корисності	Витрати на зменшення корисності	Залишок на кінець року		Залишок на початок року	Недійсно за рік	Залишок на кінець року
		3	4	5	6	7	8	9	10	Періодична вартість	Надбавок за рік			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Довгострокові біологічні активи	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:														
робота худоби	141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
примусова худоба	142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові біологічні активи	144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи	140	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-
у тому числі:														
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-
Біологічні активи у стадії біологічних перетворень	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-
Інші поточні біологічні активи	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-
Резерв	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-
Разом	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

До ринку 1430 гр. 5 і гр.

14:

До ринку 1430 гр. 6 і гр.

16:

До ринку 1430 гр. 11 і гр.

17:

вартість біологічних активів, приданих за грошовою вартістю фінансування

залишкова вартість, докласифікована біологічних активів, періодична вартість поточних біологічних активів і сарандалова вартість біологічних активів, утриманих у стадії

вирощування

біологічна вартість біологічних активів, щодо яких існують перебіжки зможовності об'єктами права власності

(1431)

(1432)

(1433)

Загальна інформація на стор. 4, облікова політика на стор. 27-29, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор. 30-41 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протейн»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
 за 2025 фінансовий рік

(Усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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

Назва сегмента: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ ПРОТЕЙН» Територія: м. Київ, Печерський район Орган державного управління: Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю Вид економічної діяльності: Основа торгівлі зерном, необробленим поточком, шкідливо і зерном для тварин Самостійний вид діяльності: тис.грн.	Дата (рік, місяць, число)		Код	
	За СДРКУ		2025	12
	За КАТОРУ		41220101	
	За СКУДУ		UA800900000000404772	
	За КОДІФ		340	
	За КЗЕД		46.21	

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

Форма N 6
 Код за ДКУД 1801009

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

Найменування показника	Код роз-тка	Найменування політичних сегментів														Нерозподілені сегменти		Усього	
		Переробка сої і продаж олій та меляси																	
		Звітний рік	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	Звітний рік	Місячний рік	
1. Доходи звітного сегменту: Доходи від операційної діяльності сегменту	010		386 877	829 730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	586 877	829 730	
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): доходи від реалізації інших звітих сегментів	011		586 877	829 730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	386 877	829 730	
інші звітих сегментів	012		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші операційні доходи	013		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Загальна інформація на стор. 4, облікова політика на стор. 27-29, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор 30-41 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протейн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО 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 з інших сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходи звітного сегмента	040	586 877	829 730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	586 877	829 730
Видовіднесені доходи	050	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	18 038	39 820	18 038	39 820
з них: доходи від операційної діяльності	051	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	18 002	39 747	18 002	39 747
Фінансові доходи Видовіднесені доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншими звітними сегментами	052	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	36	73	36	73
060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходи від операційної діяльності (р. 040 + р. 050 – р. 060)	070	586 877	829 730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 038	39 820	604 915	869 550
2. Витрати звітного сегмента:	080	549 136	727 877	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	549 136	727 877
Витрати операційної діяльності	081	549 136	727 877	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	549 136	727 877
з них: обслуговування реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг; зобов'язання, закупівлі)	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші звітні операції	083	14 359	11 462	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 359	11 462
Витрати на збут	100	57 162	89 242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57 162	89 242
Інші операційні витрати	110	5 000	27 636	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000	27 636

Загальна інформація на стор. 4, облікова політика на стор. 27-29, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор 30-41 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО 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 витрати з інших сегментів	120	17 577	25 930	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 577	25 930
з того: вирати від участі в капіталі, які безпосередньо впливають на доходи до загального сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати Інші витрати	122 130	17 577 -	25 930 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	17 577 -	25 930 -
Усього витрат сегментів	140	643 234	882 147	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	643 234	882 147
Неоподатковані витрати з них: адміністративні, збутові та інші витрати, операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	150 151	X X	X X	X X	X X	X X	X X	X X	X X	X X	X X	X X	X X	198 -	(124) -	198 -	(124) -
Фінансові витрати податки на прибуток Вирозумання самообороти реалізованої продукції (товари, роботи, послуги) Інші витрати сегментами	152 154 160	X X -	X X -	X X -	X X -	X X -	X X -	X X -	X X -	X X -	X X -	X X -	X X -	198 -	(124) -	198 -	(124) -
Усього витрат підприємства (р. 140 – р. 150 – р. 160)	176	643 234	882 147	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	198	(124)	643 432	882 023
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 940 – р. 160)	180	(56 357)	(52 417)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56 357)	(52 417)
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 030 – р. 170)	190	(56 357)	(52 417)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 849	39 944	(38 517)	(12 475)

Загальна інформація на стор. 4, облікова політика на стор. 27-29, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор 30-41 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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

	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
5. Актив загінних сегментів	208	401 485	349 032	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	401 485	349 032
З них:	201	1 759	2 726	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 759	2 726
Необоротні активи	202	399 726	346 706	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	399 726	346 706
Оборотні активи	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необоротні активи з прибутку	210	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
221	X	X	X	X	X	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	X	X	X	X	X
223	X	X	X	X	X	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	X	X	X	X	X
Усього активів підприємства	230	401 485	349 032	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	401 485	349 032
6. Зобов'язання загінних сегментів	240	378 503	287 533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	378 503	287 533
Поточні зобов'язання (зобов'язання)	241	378 503	287 533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	378 503	287 533
242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необоротні зобов'язання з них:	260	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
261	X	X	X	X	X	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	X	X	X	X	X
263	X	X	X	X	X	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	X	X	X	X	X
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	378 503	287 533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	378 503	287 533
7. Капітальні інвестиції	280	167	1 572	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167	1 572
8. Амортизація необоротних активів	290	930	1 005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	930	1 005

Загальна інформація на стор. 4, облікова політика на стор. 27-29, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор. 30-41 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

(Усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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

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

Найменування показника	Код розрахунку	Найменування звітних сегментів														Періодичні статті				Усього	
		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік				
		рр	рр		рр	рр		рр	рр		рр	рр		рр	рр			рр	рр		
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)	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	586 877	829 730	586 877	829 730				
Відсоток прибутку від операцій з продажів сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	401 485	349 032	401 485	349 032				
Відсоток прибутку від операцій з продажів сегментів	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167	1 572	167	1 572				
Відсоток прибутку від операцій з продажів сегментів	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Відсоток прибутку від операцій з продажів сегментів	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

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

Найменування показника	Код розрахунку	Найменування звітних сегментів														Періодичні статті		Усього	
		Україна		Іноді		Іноземні країни													
		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) замінивши показники	350	425 937	529 186	160 949	310 542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	586 877	829 730		
Відсоток прибутку від операцій з продажів сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	401 485	349 032	091 485	349 032		
Відсоток прибутку від операцій з продажів сегментів	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167	1 572	167	1 572		
Відсоток прибутку від операцій з продажів сегментів	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Відсоток прибутку від операцій з продажів сегментів	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		



Генеральний директор Малиновський Ю.В.

Головний бухгалтер

Конюкєвич Н.Г.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехає Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

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

1. Основа складання звітності

Компанія 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 Компанії 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 Компанія, 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 ПК(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:

- a) будинки і споруди – від 15 до 20 років;
- b) машини та обладнання – від 2 до 15 років;
- c) транспортні засоби – 5 років;
- d) інструменти, прилади, інвентар – від 1 до 4 років;
- e) 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 Компанія отримає від нього економічні вигоди, які перевищуватимуть раніше визначені виробничі показники цього активу. Вартість значного ремонту амортизується протягом строку експлуатації відповідного активу, що залишився.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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 зменшення 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, дискontованих 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. Компанія 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 Компанія не зможе отримати всі суми, належні їй відповідно до початкових умов рахунку. Компанія 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 дискontування;

n – число періодів, за які нараховуються відсотки.

При розрахунку теперішньої вартості ставкою дискontування Компанія прийняла річну облікову ставку рефінансування НБУ, яка діjala на 31.12.2025 року.

Компанія прийняла рішення при відображенні 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).

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехає Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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

14. Резерви

Резерви визнаються, якщо Компанія 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 витід, а також сума такого зобов'язання може бути надійно оцінена. Якщо Компанія 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.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаवे Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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

Компанія розглядає виробництво високопротеїнової соєвої макухи та соєвої олії, як один звітний сегмент враховуючи особливості виробничого процесу.

(i) Операції з пов'язаними особами

Діяльність Компанії пов'язана з виробництвом та реалізацією макухи соєвої, олії соєвої та олії соєвої гідратованої, а також інших операцій з компаніями, які входять до Групи компаній Теувес та Групи компаній Агрофірм. Компанії групи перебувають під спільним контролем й відповідно є пов'язаними компаніями.

Перелік пов'язаних компаній:

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

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'язаним компаніям 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
ТОВ «Цехаवे Корм ЛТД»	UAH	-	246 812	-	168 200	-	90 297
ТОВ «Н'юсайдс Ріел Істейт ЛТД»	UAH	-	17 763	-	17 963	-	-
ПП «Агрофірма «Розволожка»	UAH	-	473	-	473	-	-

Назва	Валюта	Реалізовано пов'язаним компаніям за рік, який закінчився 31.12.2024		Оплачено пов'язаним компаніям 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 «Цехаवे Корм ЛТД»	UAH	-	169 666	-	179 457	-	11 686
ТОВ «Н'юсайдс Ріел Істейт ЛТД»	UAH	-	74 783	-	75 103	-	200
ПП «Агрофірма «Розволожка»	UAH	-	17 443	-	18 432	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

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

(і) 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	ТОВ «Цехаве Корм ЛТД»	ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейт ЛТД»	ДП ЗАТ «Тетра Україна ЛТД»	ТОВ «Теувес Де Йонг Україна»	ТОВ «Теувес Ріел Істейт»	ПП «Агрофірма «Розволокши»
Поворотна фінансова допомога							
Отримано від пов'язаної сторони	UAH	117 605	74 170	-	-	-	-
Повернуто пов'язаній стороні	UAH	144 145	81 850	-	-	-	-
Заборгованість пов'язаній стороні	UAH	72 260	57 320	-	-	-	-
Придбання товарів та послуг							
Отримано від пов'язаної сторони	UAH	47	37 711	3 987	-	1 818	11 313
Сплачено пов'язаній стороні	UAH	1 062	37 846	3 987	-	1 818	11 313
Заборгованість пов'язаній стороні	UAH	2 374	2 985	-	-	-	-

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	ТОВ «Цехаве Корм ЛТД»	ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейт ЛТД»	ДП ЗАТ «Тетра Україна ЛТД»	ТОВ «Теувес Де Йонг Україна»	ТОВ «Теувес Ріел Істейт»	ПП «Агрофірма «Розволокши»
Поворотна фінансова допомога							
Отримано від пов'язаної сторони	UAH	130 000	65 000	-	-	-	-
Повернуто пов'язаній стороні	UAH	100 420	63 500	-	-	-	-
Заборгованість пов'язаній стороні	UAH	98 800	65 000	-	-	-	-
Безповоротна фінансова допомога							
Надано пов'язаній стороні	UAH	-	-	-	42	-	-
Придбання товарів та послуг							
Отримано від пов'язаної сторони	UAH	6 568	37 505	9 244	-	541	7 857
Сплачено пов'язаній стороні	UAH	7 119	34 385	9 244	-	541	7 857
Заборгованість пов'язаній стороні	UAH	3 390	3 120	-	-	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БО 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 (тис. грн):

	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, в тому числі:	123 481	145 668
вітчизняних покупців, в т.ч.:	21 331	98 686
пов'язаних осіб:		
ТОВ «Цехаве Корм ЛТД»	11 686	90 297
ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейт ЛТД»	200	-
резерв сумнівної заборгованості, в т.ч.:	(1 199)	(63)
пов'язаних осіб	-	-
іноземних покупців, в т.ч.:	103 349	47 045
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	3 321	4 986
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в т.ч.:	21 831	22 150
податок на додану вартість	20 572	20 891
податок на прибуток	1 259	1 259

	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Інша поточна дебіторська заборгованість, в т.ч.:	138	7
пов'язаних осіб	-	-

(iii) Витрати майбутніх періодів

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

	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Витрати на страхування	948	970
Витрати на проведення сертифікаційного аудиту по GMP+B2	-	89
Витрати на атестацію робочих місць працівників	10	6
Витрати на підписку періодичних видань	12	15
Інші послуги	33	20
	1 003	1 100

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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

(iv) Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2025 року 100% статутного капіталу Компанії належить ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД». Статутний капітал сформовано на 100% і станом на 31 грудня 2025 року він включає:

	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Зареєстрований капітал	6 000	6 000

За період з 01 січня 2025 року по 31 грудня 2025 року Компанія не розподіляла прибуток і не спрямовувала його на виплату дивідендів.

За період з 01 січня 2025 року по 31 грудня 2025 року Компанія не проводила виплату дивідендів, нарахованих у попередніх періодах.

(v) Відсоткові кредити та позики

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

	Валю- та	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	-	227 950

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 компанія 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, Компанією 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.

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.

(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:	11 717	14 746
розрахунки з вітчизняними постачальниками, в т.ч.:		
пов'язаними особами		
ТОВ «Цехаве Корм ЛТД»	3 390	2 374
ТОВ «Н'юсайдс Ріел Істейт ЛТД»	3 120	2 985

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

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

(vi) Кредиторська заборгованість (продовження)

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

	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	822	637
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в тому числі:	355	444
податок на доходи фізичних осіб	278	347
інші податки	77	97
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	330	382
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	1 188	1 486
Інші поточні зобов'язання, в тому числі	164 948	130 661
Податковий кредит	548	653
Інші поточні зобов'язання	600	428
Зобов'язання по договору поворотної фінансової допомоги, в т. ч.	163 800	129 580
ТОВ «Цехаве Корм ЛТД»	98 800	72 260
ТОВ «Н'юслайн Ріел Істейт ЛТД»	65 000	57 320

(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	-	-
Відстрочений податок на прибуток	(124)	198
Разом (дохід)/витрати з податку на прибуток	(124)	198

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	(12 597)	(38 319)
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	(2 267)	(6 897)
Податковий ефект витрат, що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування	2 143	7 095
Разом (дохід)/витрати з податку на прибуток	(124)	198

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%.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протейн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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

(vii) Податок на прибуток (продовження)

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	Відображено в фінансових результатах	На 31 грудня 2025
Резерв сумнівних боргів	216	(205)	11
Інші забезпечення	163	7	170
Відстрочені податкові активи/(зобов'язання)	379	(198)	181

Загальна сума відстрочених податкових активів з податку на прибуток складає 181 тис. грн, відстрочені податкові зобов'язання з податку на прибуток відсутні.

(viii) Оренда

Сума недисконтованих мінімальних орендних платежів за договорами оренди офісних приміщень та цілісного майнового виробничого комплексу:

Період	На початок року	На кінець року
До 1 року	42 108	43 044
Від 1 до 5 років	37 440	37 440
Понад 5 років	-	-

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

- Адміністративні витрати – 1 677 тис.грн
- Собівартість виготовленої продукції – 34 626 тис.грн

(ix) Непередбачені зобов'язання

Податкові питання

Законодавство України у сфері оподаткування постійно змінюється, уточнюється 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.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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

(ix) Неперебачені зобов'язання (продовження)

Юридичні питання

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

№ п/п	Сторони	Предмет спору	Очікування	Забезпечення
1.	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%
2.	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%
3.	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

(x) Інші надходження

	За рік, який закінчився 31 грудня 2024	За рік, який закінчився 31 грудня 2025
Інші надходження, в т.ч.	195 754	193 161
Надходження поворотної фінансової допомоги	195 000	191 775
Надходження від продажу іноземної валюти	646	961
Надходження від мирного врегулювання боргу	-	425
Повернення помилково перерахованих коштів	108	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

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

(xi) Інші платежі

	За рік, який закінчився 31 грудня 2024	За рік, який закінчився 31 грудня 2025
Інші платежі, в т.ч.	165 971	228 319
Повернення поворотної фінансової допомоги	163 920	227 154
Витрачання на митне оформлення та страхування	575	481
Витрачання на оплату послуг банку	648	378
Витрачання на продаж іноземної валюти	669	182
Витрачання на оплату штрафів, пені	67	83
Витрачання на розрахунки з підзвітними особами	89	31
Витрачання на погашення заборгованості, аліменти, матеріальна допомога	3	10

(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, торгіву 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	236 681	148 044
Гроші та їх еквіваленти	6 163	2 306
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	124 680	145 731
Інша поточна дебіторська заборгованість	138	7

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

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 Компанія 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. Компанія не має значної концентрації кредитного ризику.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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

(хії) Управління фінансовими ризиками (продовження)

Ризик ліквідності

Компанія користується умовами післяплати, що надаються постачальниками, що дає змогу оптимізувати використання власного оборотного капіталу. Компанія 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	14 746	-	-	14 746
Короткострокові кредити банків	227 950	-	-	227 950
Інші поточні зобов'язання	1 081	129 580	-	130 661
Разом	243 777	129 580	-	373 357
31 грудня 2024 р	До 3-х місяців	3- 12 місяців	1-5 років	Разом
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	11 717	-	-	11 717
Короткострокові кредити банків	-	105 700	-	105 700
Інші поточні зобов'язання	164 948	-	-	164 948
Разом	176 665	105 700	-	282 365

Валютний ризик

Компанія 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 Компанія 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
Станом на 31 грудня 2025 р.	49,8565
Станом на 31 грудня 2024 р.	43,9266
Станом на 31 грудня 2023 р.	42,2079
Станом на 31 грудня 2022 р.	38,9510

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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	Разом
Фінансові активи:			
Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги	98 686	47 045	145 731
Інша поточна дебіторська заборгованість	7	-	7
Грошові кошти та їх еквіваленти	673	1 633	2 306
Всього фінансових активів	99 366	48 678	148 044
Фінансові зобов'язання:			
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	(14 746)	-	(14 746)
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	(147)	(490)	(637)
Короткострокові кредити банків	(227 950)	-	(227 950)
Інші поточні зобов'язання	(130 661)	-	(130 661)
Всього фінансових зобов'язань	(373 504)	(490)	(373 994)
Чиста валютна позиція	(274 138)	48 188	(225 950)

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

	Українська гривня	Євро	Разом
Фінансові активи:			
Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги	21 331	103 349	124 680
Інша поточна дебіторська заборгованість	138	-	138
Грошові кошти та їх еквіваленти	1 563	4 600	6 163
Всього фінансових активів	23 032	107 949	130 981
Фінансові зобов'язання:			
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	(11 717)	-	(11 717)
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	(203)	(619)	(822)
Короткострокові кредити банків	(105 700)	-	(105 700)
Інші поточні зобов'язання	(164 948)	-	(164 948)
Всього фінансових зобов'язань	(282 568)	(619)	(283 187)
Чиста валютна позиція	(259 536)	107 330	(152 206)

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.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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%	+/- 4 819
31 грудня 2024 року	Збільшення/ зменшення обмінного курсу	Вплив на прибуток до оподаткування
Зміна обмінного курсу гривня/євро	+/- 10%	+/- 10 733

(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 плінність 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, Компанія продовжує виконувати свої зобов'язання перед державою, клієнтами, постачальниками, банками тощо. Станом на дату цієї фінансової звітності Компанія підтримує стабільну ліквідність.

За рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, Компанія визнала чистий збиток у розмірі 38 517 тис. грн (2024 збиток: 12 573 тис. грн). Збитковість Компанії 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. Крім того, зменшення попиту на продукцію на внутрішньому ринку, зокрема на соєву макуху, призвело до зниження обсягів реалізації. Зазначені чинники у сукупності мали істотний вплив на фінансові результати компанії у 2025 році. Також Компанія активно залучала кредитні кошти, що значно збільшило фінансові витрати. У той же час Компанія заручилася підтримкою з боку компаній Theeuwes Holding B.V. та Nuscience Belgium N.V., які є засновниками ТОВ «Цехаве Корм ЛТД» - материнської компанії підприємства.

Як розкрито в примітці (v), Компанією було порушено окремі фінансові ковенанти, 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 Компанія не отримала та очікує отримати дане задоволення 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. Компанія 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.

Водночас, керівництво вживає ряд заходів для зниження зазначених ризиків. Зокрема, Компанія продовжує обслуговувати свої зобов'язання, не отримувала вимог від банків щодо дострокового погашення кредитів станом на дату затвердження фінансової звітності, а також отримує фінансову підтримку від материнської компанії.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2025 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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

(xiii) Безперервність діяльності (продовження)

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 Компанія 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

Станом на дату балансу, Компанія не має ані коригуючих подій, ані тих, що мали б бути розкриті у фінансовій звітності.

Генеральний директор

Маліновський Ю.В.

Головний бухгалтер

Конопкевич Н.Г.

