



**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«НОВА ЕНЕРГІЯ УКРАЇНИ»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ
та
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

ТОВ «АФ «УКРАЇНСЬКА ПРОФЕСІЙНА КОМАНДА»
(№ 2437 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

04210 Україна, м. Київ
Оболонська набережна, буд. 7, корпус 2А, оф. 4

af.ukrprofpeople@gmail.com.ua
тел. +38 (067)- 403-61-62



ЗМІСТ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
Думка	3
Основа для думки	3
Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності	3
Інша інформація	4
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності	5
ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ	6
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТОВ «НОВА ЕНЕРГІЯ УКРАЇНИ» за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року	7

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Загальним зборам учасників та органам управління ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НОВА ЕНЕРГІЯ УКРАЇНИ»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НОВА ЕНЕРГІЯ УКРАЇНА» (далі - Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2025 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до прийнятих в Україні національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - НП(С)БО) та відповідає вимогам 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 в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.1 «Операційне середовище та безперервність діяльності» до фінансової звітності Товариства, в якій розкривається інформація, що існує суттєва невизначеність, пов'язана із непередбачуваним наразі впливом військових дій на території України, що триває.

Ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 2.1, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність, Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, і, отже, воно не зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки фінансової звітності є доцільним. Наша оцінка припущення управлінського персоналу щодо спроможності Товариства продовжувати застосовувати принцип безперервності діяльності в бухгалтерському обліку включала:

- оцінку негативних наслідків продовження військової агресії для Товариства;
- аналіз сценаріїв розвитку ситуації, які визначив управлінський персонал Товариства, та можливих дій у відповідь керівництва України, світової спільноти та управлінського персоналу Товариства;
- аналіз достатності власного капіталу Товариства та підтримання його на достатньому рівні.

Ми впевнились, що прогнози щодо розвитку ситуації та відповідних негативних наслідків дуже складно будувати через непередбачуваність дій керівництва Російської Федерації. В той же час припущення управлінського персоналу щодо найбільш ймовірних сценаріїв є доречними.

Наші обов'язки та обов'язки управлінського персоналу щодо безперервної діяльності описані у відповідних розділах цього звіту.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, яка не є фінансовою звітністю та аудитом щодо неї. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора – це Звіт про управління - відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку 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 має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск 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, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

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

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

Відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» аудитори мають надати додаткову інформацію та запевнення.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«УКРАЇНСЬКА ПРОФЕСІЙНА КОМАНДА»

Місцезнаходження

04210 Україна, м. Київ
Оболонська набережна, буд. 7, корпус 2А, оф. 4

Інформація про реєстрацію у
Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності 2437

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право
проводити обов'язковий аудит фінансової звітності

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Світлана Поделко.

За і від імені ТОВ «АФ «УКРАЇНСЬКА ПРОФЕСІЙНА КОМАНДА»

Партнер із завдання з аудиту /
Головний аудитор
№ 100610 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності



Світлана ПОДЕЛКО

25 травня 2026 року

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
за підготовку і затвердження фінансової звітності
за рік, що закінчився 31.12.2025

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому нижче Звіті незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності ТОВ «НОВА ЕНЕРГІЯ УКРАЇНИ» (далі – Товариство).

Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до прийнятих в Україні національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - НП(С)БО)

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО керівництво Товариства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів НП(С)БО або розкриття усіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до НП(С)БО, згідно припущення, що Товариство і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю Товариства;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО;
- вжиття заходів, в межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Товариства;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31.12.2025 р., що підготовлена у відповідності до НП(С)БО, затверджена від імені керівництва Товариства 27 лютого 2026 року.

Від імені керівництва Товариства:



Директор

Головний бухгалтер

Борис ТКАЛЕНКО

Ніна ПРИЗЮК

ДОКУМЕНТ КОМП'ЮТЕРНО

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НОВА ЕНЕРГІЯ УКРАЇНИ"	Дата (рік, місяць, число)	2020	01	01
Територія	КИЇВСЬКА	за ЄДРПОУ	42987457		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КАТОТТГ	UA80000000000479391		
Вид економічної діяльності	Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами	за КОПФГ	240		
Середня кількість працівників	2 12	за КВЕД	45.11		
Адреса, телефон	Україна, 08130, Київська область., Бучанський район, село Петропавлівська Борщагівка, вулиця Велика Кільцева, будинок 2-Б.,		0982149227		

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

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

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

V

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	425	425
накопичена амортизація	1002	425	425
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	2 090	6 959
первісна вартість	1011	3 564	9 159
знос	1012	1 474	2 200
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	746	827
Відстрочені податкові активи	1045	2 274	2 582
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	5 110	10 368
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	260 802	229 070
виробничі запаси	1101	19 400	20 067
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	241 402	209 003
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 957	7 616
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	26 801	49 542
з бюджетом	1135	497	13 378
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	2 210
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	51	58
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	21	12 019
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 993	10 506
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	4 993	10 506
Витрати майбутніх періодів	1170	176	276
Частка переотраховань у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-



резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	3 956	2 331
Усього за розділом II	1195	299 254	324 796
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	304 364	335 164

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10	10
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	25 815	51 237
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	25 825	51 247
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	50 447	76 298
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	957	7 346
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	4
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	23 655	13 986
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 426	17 549
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	202 054	168 734
Усього за розділом III	1695	278 539	283 917
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	304 364	335 164

Керівник

Електронна
печатка
42987457

Головний бухгалтер

ТКАЛЕНКО
БОРИС
ВАЛЕНТИНОВИЧ
ЕП ПРИЗЮК
НІНА
БОРИСІВНА

ТКАЛЕНКО БОРИС ВАЛЕНТИНОВИЧ

ПРИЗЮК НІНА БОРИСІВНА

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



КОДИ

2026 01 01

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НОВА ЕНЕРГІЯ УКРАЇНИ" за ЄДРПОУ

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2025 р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	678 613	504 297
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(586 693)	(468 349)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	91 920	35 948
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	4 764	6 509
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(26 171)	(17 621)
Витрати на збут	2150	(21 921)	(18 597)
Інші операційні витрати	2180	(14 282)	(31 724)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	34 310	-
збиток	2195	(-)	(25 485)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	81	75
Інші доходи	2240	-	16 087
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(8 061)	(7 685)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(16 000)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	26 330	-
збиток	2295	(-)	(33 008)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(930)	2 062
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	25 400	-
збиток	2355	(-)	(30 946)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	25 400	(30 946)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	23 448	15 213
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 518	970
Амортизація	2515	1 009	648
Інші операційні витрати	2520	36 399	51 111
Разом	2550	62 374	67 942

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

ТКАЛЕНКО БОРИС ВАЛЕНТИНОВИЧ

ПРИЗЮК ІЛІНА БОРИСІВНА



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НОВА ЕНЕРГІЯ УКРАЇНИ"**

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2026 101 01
ДОКУМЕНТ ПОВІДНЯЄ

(найменування)

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

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	770 117	618 651
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	42 762	44
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2 688	2 513
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	72	97
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(609 333)	(463 415)
Праці	3105	(5 640)	(18 730)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 565)	(1 312)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(157 748)	(128 788)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 426)	(864)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(111 853)	(84 050)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(42 468)	(43 874)
Витрачання на оплату авансів	3135	(902)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(295)	(123)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	40 156	8 937
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	16 000
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	16 000
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	87 085	61 591
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	252 256	334 125
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	61 828	61 262
Сплату дивідендів	3355	(-)	(9 350)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(17 102)	(3 348)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(294 681)	(342 656)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-34 270	-20 900
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	5 886	4 037
Залишок коштів на початок року	3405	4 993	1 058
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(373)	(102)
Залишок коштів на кінець року	3415	10 506	4 993

Керівник
 Електронна
 печатка
 Головний бухгалтер



ТКАЛЕНКО БОРИС ВАЛЕНТИНОВИЧ

ПРИЗЮК НІНА БОРИСІВНА

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НОВА ЕНЕРГІЯ УКРАЇНИ"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ	
2025	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО	

(найменування)

Звіт про власний капітал
за **Рік 2024** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10	-	-	-	66 787	-	-	66 797
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10	-	-	-	66 787	-	-	66 797
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(30 946)	-	-	(30 946)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(10 000)	-	-	(10 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(26)	-	-	(26)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(40 972)	-	-	(40 972)
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	25 815	-	-	25 825

Керівник
Головний бухгалтер

ТКАЛЕНКО
БОРИС
ВАЛЕНТИНОВИЧ
ПРИЗЮК
НІНА
БОРИСІВНА

ТКАЛЕНКО БОРИС ВАЛЕНТИНОВИЧ

ПРИЗЮК НІНА БОРИСІВНА



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НОВА ЕНЕРГІЯ УКРАЇНИ"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2026

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал
за **Рік 2025** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10	-	-	-	25 815	-	-	25 825
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10	-	-	-	25 815	-	-	25 825
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	25 400	-	-	25 400
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	22	-	-	22
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	25 422	-	-	25 422
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	51 237	-	-	51 247

Керівник
Головний бухгалтер

ТКАЛЕНКО БОРИС ВАЛЕНТИНОВИЧ
ПРИЗЮК Ніна Борисівна

ТКАЛЕНКО БОРИС ВАЛЕНТИНОВИЧ

ПРИЗЮК Ніна Борисівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

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



Коли	2025	12	31
Дата (рік, місяць, число)	2025 12 31		
за ЄДРПОУ	42987457		
за КАТОТТГ	UA800000000000479391		
за СПОДУ	240		
за КОПФГ	45.11		
за КВЕД			

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НОВА ЕНЕРГІЯ УКРАЇНИ"**

Територія **КИЇВСЬКА**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами**

Одиниця виміру: **тис.грн.**

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дошліха +, улішка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість			накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	251	251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	251	251	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	070	174	174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174	174	
Гулівіл	080	425	425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	425	425	
Гулівіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)
3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових витрат на вжиття в Україні (084)
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)



1. Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрагати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знову набутою вартістю			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	169	107	85	-	-	-	-	42	-	-	-	254	149	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2294	400	4839	-	-	-	634	-	-	-	-	6933	1034	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	600	466	967	-	-	52	51	145	-	-	-	1515	560	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малопічні необоротні матеріальні активи	200	306	306	188	-	-	37	37	188	-	-	-	457	457	-	-	-	-
Тимчасові (нептульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	195	195	-	-	-	195	195	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	3564	1474	5879	-	-	284	283	1009	-	-	-	9139	2200	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбанні чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлення у заставу основних засобів

вартість оформлення у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих одиниць (ділісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

З рядка 260 графа 5 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

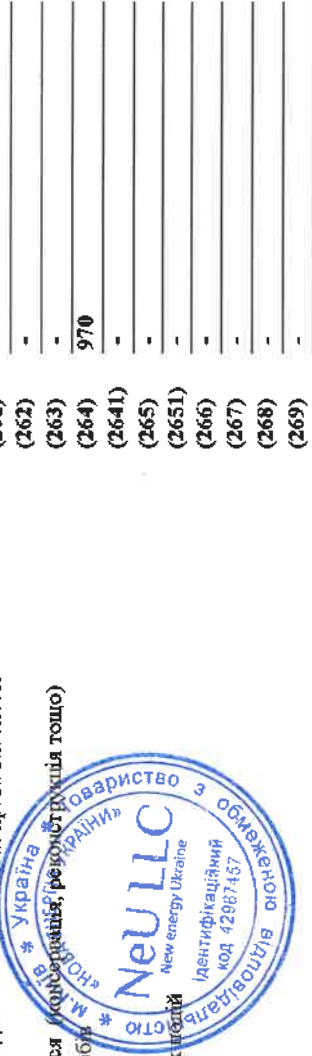
(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)



III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		3	4	
1	2	3	4	5
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	5691	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	188	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	5879	-	-

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

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-



V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	1998	10402
Реалізація інших оборотних активів	460	4	2
Штрафи, пені, неустойки	470	-	931
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2762	2947
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	1766
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	8061
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	81	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частина доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

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

(631)

(632)

(633)



VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	3
Готівка	2	-	-
Поточний рахунок у банку	640	-	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	650	-	10506
Грошові кошти в дорозі	660	-	-
Еквіваленти грошових коштів	670	-	-
Разом	690	-	10506

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	795	19	-	582	-	-	232
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	631	932	-	781	-	-	782
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
забезпечення премій	760	-	16535	-	-	-	-	16535
Резерв під знецінення товару	770	7815	1766	-	207	-	-	9374
Резерв сумнівних боргів	775	10184	-	-	-	-	-	10184
Разом	780	19425	19252	-	1570	-	-	37107



VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	20067	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	209003	-	-
Разом	920	229070	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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



IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	7616	7616	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	12019	12019	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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



ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	1238
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	2274
на кінець звітного року	1225	2582
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	930
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1238
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-308
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1009
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-



XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року			надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість		амортизація	первісна вартість				амортизація	первісна вартість					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, первісна вартість

утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують

закондавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)



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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояльник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пшарові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісткові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси -- усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



ТКАЛЕНКО БОРИС ВАЛЕНТИНОВИЧ

ПРИЗЮК ІЛІНА БОРИСІВНА

(Handwritten signature and blue ink scribbles)

Додаток 1

до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НОВА ЕНЕРГІЯ УКРАЇНИ"**

Територія **КИЇВСЬКА**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОГТТГ 1

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

2025 12 31

42987457

UA800000000000479391

240

45.11

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

за 2025 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних сегментів

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті			Усього		
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
I. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітих сегментів	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Витрати звітих сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на збут	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати звітних сегментів																	
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітих сегментів	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати																	
податок на прибуток																	



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Активні звітних сегментів з них:	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
201		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
202		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
203		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
204		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
205		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
220		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	-	-	-	-
222		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
223		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
224		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
230		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього активів підприємства																	
6. Зобов'язання звітних сегментів з них:	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
241		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
242		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
243		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
244		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
260		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
261		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
262		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
263		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
264		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



ІІІ. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами
 (виробничий, збутовий)

ЕТ ТРАДЕЖО
 БОРИС
 ВАЛЕНТИНОВИЧ
 БОРИС ВАЛЕНТИНОВИЧ
 РИНА
 ПРИЗЮК ІЛІНА БОРИСІВНА
 Історичний бухгалтер

1. Кодифікатор адміністративних територіальних одиниць та територіально-статусних одиниць громад

**Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку України
ТОВАРИСТВА з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Нова енергія України»
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року**

У цих Примітках додатково до основних форм звітності: Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності – розкривається інформація щодо ТОВАРИСТВА з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Нова енергія України» (далі – Товариство) та його фінансової звітності, висвітлення якої вимагають Національні положення (стандарты) бухгалтерського обліку України (далі НП(С)БО) або яка є суттєвою, на думку Товариства.

Примітка 1. Інформація про Товариство

Найменування – Товариство з обмеженою відповідальністю «Нова енергія України»;

Код ЄДРПОУ - 42987457;

Товариство розташоване за адресою: 08130, Київська область., Бучанський район, село Петропавлівська Борщагівка, вулиця Велика Кільцева, будинок 2-Б.,

Дата запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи - 07.05.2019, номер запису – 1 067 102 0000 031092.

Організаційно-правова форма - товариство з обмеженою відповідальністю, яке створене за українським законодавством.

Згідно зі статутом Товариства Учасниками товариства з 07.05.2019 року є:

- громадянин України Ткаленко Борис Валентинович, РНОКПП 2724210494, паспорт № 011093314 від 24.09.2024 р., орган, що видав 8013, який зареєстрований за адресою: м. Київ, пров. Сеноманський, 16 кв. 99 - володіє часткою у Статутному капіталі Товариства, що дорівнює 10 000 (десять тисяч) гривень 00 копійок і становить 100 (сто) % Статутного капіталу Товариства.

Основна діяльність Товариства – оптова та роздрібна торгівля автомобілями і запчастинами до них.

Станом на 31 грудня 2025 року кількість працівників Товариства складала 12 осіб та станом 31 грудня 2024 року- 12 осіб.

Товариство є юридичною особою від дня його державної реєстрації з правами та обов'язками, передбаченими чинним законодавством, має самостійний баланс, поточний, валютні та інші рахунки в установах банків, печатки та штампи зі своїм повним найменуванням та символікою, фірмовий бланк, товарний знак та здійснює свою діяльність відповідно до норм чинного законодавства України.

Класифікація основного виду діяльності по КВЕД:

45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами (основний);

45.31 Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів напівфабрикатами;

45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів.

2.1 Операційне середовище та безперервність діяльності

Вторгнення російської федерації в Україну та початок бойових дій на значній частині її території має суттєвий негативний вплив на соціальне та економічне середовище в Україні, а також на спроможність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичному режимі. 2025 рік - це рік продовження повномасштабної війни росії проти України. Указом Президента України № 64/2022 введено режим воєнного стану, який наразі Указом Президента України № 40/2026 продовжено до 04 травня 2026 року. У 2025 році приріст ВВП сповільнився приблизно на 2 % в порівнянні з 2024 роком через погіршення ситуації з безпекою, втратою інфраструктури та виробничих потужностей, а також серйозного дефіциту електроенергії наприкінці року. Уряд України зробив значний позитивний внесок у зростання ВВП за рахунок стимулювання інвестицій в оборонний сектор та завдяки зростанню заробітних плат споживчий попит також залишився стабільний.

Високий внутрішній попит на відновлення енергетичних потреб задовільнився за рахунок імпорту, однак обсяг чистого експорту залишився негативним. Великий розрив між експортом і імпортом у 2025 році призвів до поглиблення дефіциту торгового балансу.

За рахунок дефіциту торгового балансу гривня протягом 2025 року знецінилась. НБУ дотримувався політики керованої гнучкості, тому на обмінний курс впливали як валютні інтервенції, так і ринкові

чинники. Розрив між готівковим та офіційним курсами залишався на рівні приблизно 1 %, що свідчить про стабільність ринку. Для стабілізації валютного ринку протягом року НБУ збільшив чистий продаж іноземної валюти.

Знецінення національної валюти, дефіцит торгового балансу має прямий вплив на інфляційні процеси. Однак, на кінець 2025 році спостерігається зниження рівня інфляції до 8 %. Несподіване зниження інфляції пояснюється насамперед нарощування врожаїв та стабілізація витрат виробників у другому півріччі 2025 року, що позитивно вплинуло на ціни на продукти харчування.

У 2025 році відбувся стрімкий ріст міжнародних резервів НБУ на 30,8 % і досяг історичного максимуму 57,3 млрд. \$. Рівень резервів покриває майже 6 місяців імпорту.

2025 року Україна отримала найпотужнішу світову фінансову підтримку за часів повномасштабної війни – 52,4 млрд. дол. США, відповідно до балансових даних.

Крім того, у 2025 році країна отримала понад 3,3 млрд. дол. США завдяки розміщенню валютних ОВДП. Це разом із міжнародною допомогою дало змогу:

- компенсувати виплати країни за обслуговування та погашення державного боргу в іноземній валюті (6,8 млрд дол. США) та виплати Міжнародному валютному фонду (3,2 млрд дол. США);
- компенсувати чисті інтервенції НБУ з продажу валюти (36,2 млрд дол. США), що здійснювалися для компенсації структурного дефіциту на валютному ринку та згладжування надмірних курсових коливань в умовах керованої гнучкості обмінного курсу;
- наростити міжнародні резерви до історично рекордного рівня, що є достатнім, щоб і надалі підтримувати курсову стійкість.

У 2025 році зведений фонд державного бюджету отримав 1 876 млрд. грн. податкових надходжень, що на 21 % більше, ніж у 2024 році, і на 72 % більше, ніж у 2023 році. Найбільше зростання спостерігалось у доходах від податку на прибуток, що зумовлено підвищенням військового податку з 1,5 % до 5% з грудня 2024 року. Акцизний податок зріс на 34 % у 2025 році. Майже 60 % видатків бюджету становлять витрати на оборону. Дефіцит бюджету було частково покрито іноземним фінансуванням в сумі 52,4 млрд. дол. США у формі фінансової допомоги: 72 % фінансової підтримки надавалось через механізм фінансування ERA, який є умовним зобов'язанням.

При явному уповільненні, а місцями зупинці зростання секторів економіки країн, зниженні росту ВВП, наявних інфляційних процесах, геополітичній нестабільності уряд України продовжує демонструвати економічні та фінансову стабільність у банківській системі, продовжує платити пенсії та зарплати. Девальвація національної валюти України відбувається, але гривня не втрачає ролі головного засобу платежу. Господарська діяльність українського бізнесу провадиться відповідно до нових умов, змінюючи ланцюги постачання, ринки збуту, відбувається перепрофілювання бізнесу.

Дана фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення, що Товариство буде функціонувати в майбутньому, що передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якщо б Товариство було нездатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі і якби воно реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

Військова агресія, яка може призвести до загальних негативних економічних наслідків і можливої світової економічної кризи не вплинула на процес роботи Товариства, а саме:

- умови контрактів не змінювались;
- умови договірних умов не порушувались;
- умови праці працівників не змінювались, скорочення робочого часу не здійснювалося.

Не можна виключати, що економічне уповільнення може виникнути з потенційними наслідками, які ще не піддаються кількісній оцінці, також і на прибутковість Товариства, головним чином з урахуванням операційного доходу та вартості ризику.

Враховуючи всі негативні обставини та суттєву невизначеність, що пов'язані з воєнними діями в Україні, неможливо точно спрогнозувати очікувані обсяги від реалізації в майбутньому і неможливо врахувати всі негативні обставини, які можуть виникнути в зв'язку з воєнними діями в Україні.

Незважаючи на вторгнення росії на територію України, Товариство продовжує працювати, виплачувати заробітну плату працівникам та виконувати свої обов'язки зі сплати податків, а також виконувати інші зобов'язання. Також Товариство продовжує виробляти продукцію та постачати її, при цьому спостерігаються деякі негативні тенденції, які можуть мати негативні наслідки на фінансове становище Товариства:

- знецінення гривні призводить до зростання собівартості товарів;

- погіршилися показники сплати дебіторської заборгованості по окремим покупцям, що може призвести в майбутньому до збільшення резерву сумнівних боргів;
- значно ускладнено імпорту товарів;
- також в зв'язку з активними воєнними діями на сході та півдні України, тимчасово не здійснюються поставки покупцям, які працюють в небезпечних регіонах, що зужує ринок збуту і може вплинути на обсяг доходів Товариства.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі та оцінювані результати вищезазначених подій на фінансовий стан і результати діяльності Товариства у звітному періоді. Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо.

Застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Товариство складає фінансову звітність на основі принципу безперервності. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити діяльність. Станом на 31 грудня 2025 року управлінським персоналом було здійснено оцінку, згідно з якою Товариство буде в подальшому здійснювати свою діяльність на підставі принципу безперервності. Управлінському персоналу не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, крім наявності в Україні економічної кризи, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

24 лютого 2022 року Російська Федерація почала збройну агресію проти України, у зв'язку з цим, на підставі Указу Президента України від 24.02.2022 №64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні", затвердженого Законом України від 24.02.2022 №2102-IX, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану", на всій території держави введено воєнний стан, який наразі Указом Президента України № 235/2025 продовжено до 07 серпня 2025 року.

В умовах вторгнення російської федерації на територію України Товариство продовжує працювати, виплачувати заробітну плату працівникам та своєчасно виконує свої обов'язки зі сплати податків та інші зобов'язання.

В той же час наявні обставини, які можуть мати негативний вплив на фінансове становище Товариства, а саме:

- активи Товариства схильні до ризику пошкодження внаслідок ракетних та артилерійських ударів, які регулярно наносяться російськими збройними формуваннями по території України.

Враховуючи фактор військових дій в Україні, є неможливим врахувати всі негативні обставини, які можуть виникнути в зв'язку з цим.

Ці події можуть вплинути на ризик суттєвої невизначеності щодо безперервності діяльності Товариства в Україні.

Активи Товариства схильні до ризику пошкодження внаслідок ракетних та артилерійських ударів, які регулярно наносяться російськими збройними формуваннями по території України. Наразі вплив даного питання на фінансову звітність не можна достовірно оцінити.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в теперішніх умовах, непередбачувані подальші події, пов'язані з військовими діями росії на території України та погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Товариства та його фінансове становище, у спосіб, що не може бути визначений на даний момент. Всі необхідні коригування будуть внесені до фінансової звітності, як тільки про них буде відомо.

2.2. Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, складена за формами, які визначені в додатках до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» і є обов'язковими для подання фінансової звітності в Україні та базується на принципах бухгалтерського обліку, зазначених в Обліковій політиці Товариства.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалась вимогами НП(С)БО України, інших національних законодавчих та нормативних актів щодо організації та ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні. Представлена фінансова звітність за 2025 є повним комплектом фінансової звітності та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства.

Фінансова звітність готувалася з використанням таких принципів, встановлених Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність»:

Обачність - застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, які повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів Товариства.

Повне висвітлення - фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

Автономність - кожне Товариство розглядається як юридична особа, відокремлена від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відображатися у фінансовій звітності Товариства.

Послідовність - постійне (із року в рік) застосування Товариством обраної облікової політики. Зміна облікової політики повинна бути обгрунтована та розкрита у фінансовій звітності.

Безперервність - оцінка активів та зобов'язань Товариства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати далі.

Нарахування та відповідність доходів і витрат - для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Превалювання сутності над формою - операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми.

Історична (фактична) собівартість - пріоритетною є оцінка активів Товариства виходячи з витрат на їх виробництво та придбання.

Єдиний грошовий вимірник - вимірювання та узагальнення всіх господарських операцій Товариства в його фінансовій звітності здійснюється в єдиній грошовій одиниці.

Періодичність - можливість розподілу діяльності Товариства на певні періоди часу з метою складання фінансової звітності.

2.3. Звітна дата за звітний період

Датою річної фінансової звітності за 2025 рік є кінець дня 31 грудня 2025 року. Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2025 року.

2.4. Функціональна валюта, валюта подання фінансової звітності та одиниця її виміру, встановлена суттєвістю

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства. Уся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше. Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом НБУ, що діє на звітну дату.

Усі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період. Товариство не має дочірніх та асоційованих компаній, тому не складає консолідовану фінансову звітність.

2.5. Принципи оцінок

Фінансова звітність була підготовлена з використанням принципу обліку по історичній вартості.

2.6. Безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності Товариства, у відповідності до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході її звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, коли Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.7. Істотні облікові судження та припущення для оцінки

При підготовці фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів та зобов'язань, відображених у звітності.

Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Оцінки та відповідні припущення переглядаються

на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд оцінки, якщо результат перегляду впливає на поточний або майбутній періоди.

Істотні судження під час застосування облікової політики, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році включають:

Подання інформації за сегментами - На думку керівництва та згідно з вимогами НП(С)БО 29, Товариство виділяє єдиний пріоритетний бізнес-сегменти: єдиний господарський сегмент.

Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок зроблених керівництвом на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Судження щодо формування резерву сумнівних боргів

Формування резерву сумнівних боргів – значне оціночне значення, для отримання якого використовується методологія оцінки, моделі і вхідні дані. Підприємство регулярно перевіряє і підтверджує моделі і вхідні дані для моделей з метою зниження розбіжностей між розрахунковими очікуваним резервом сумнівних боргів і фактичними збитками. Підприємство застосовує спрощений підхід до формування резерву сумнівних боргів на весь строк дії торгової та іншої дебіторської заборгованості, як дозволено згідно з НП(С)БО 10 “Дебіторська заборгованість”. Підприємство відображає резерв сумнівних боргів та зміни резерву сумнівних боргів на кожен звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання. Управлінський персонал регулярно перевіряє стан своєї дебіторської заборгованості, передплат, здійснених постачальникам, та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності заборгованості. Управлінський персонал використовує своє професійне судження для оцінки суми будь-яких збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів. Резерв знецінення дебіторської заборгованості створюється, якщо існують істотні обґрунтовані сумніви в її погашенні, використовуючи найкращу доступну інформацію щодо кредитоспроможності її дебіторів на дату складання фінансової звітності.

Зменшення корисності основних засобів

Оцінка факту наявності ознак щодо зменшення корисності станом на звітну дату, включно з аналізом внутрішніх та зовнішніх факторів, вимагає від керівництва застосування різних припущень. Жодного зменшення корисності основних засобів не було визнано Товариством у будь-якому з періодів, включених до цієї фінансової звітності.

Строки корисної експлуатації основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів вимагає від керівництва застосування професійних суджень, які базуються на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво враховує способи очікуваного використання кожного активу, його моральний знос, фактичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися цей актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може призвести до коригування майбутніх термінів амортизації, що обліковується перспективно. Жодних змін строків корисної експлуатації основних засобів не було визнано Товариством у будь-якому з періодів, включених до цієї фінансової звітності.

Припущення про безперервність діяльності

Основними принципами складання фінансової звітності є припущення про безперервність діяльності, тобто суб'єкт господарювання розглядається як такий, що продовжує ведення бізнесу в передбачуваному майбутньому.

Примітка 3. Суттєві положення облікової політики.

Основа подання інформації.

Фінансова звітність Товариства складена на основі даних його бухгалтерського обліку відповідно до вимог законодавства.

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.2000 № 996-XIV основні принципи, методи і процедури, які використовувались Товариством в 2025 році для формування і подання звітності, зафіксовані в Положенні про облікову політику.

Положення про облікову політику Товариства, затверджено наказом від 06 листопада 2019 р. № 1-ОП. Відповідно до обраної облікової політики Товариство застосовує такі принципи, методи і процедури, які використовуються для ведення бухгалтерського обліку, складання і подання фінансової звітності:

Основні засоби.

Облік основних засобів проводиться за первісною вартістю.

Основними засобами в обліку визнаються матеріальні активи, вартість яких перевищує 20 000 гривень (6 000 грн. до 23.05.2020 року) та очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких з дати введення в експлуатацію становить понад один рік.

Строки корисного використання основних засобів визначаються для кожного об'єкта основних засобів, але не менше мінімального допустимого, зокрема:

Транспортні засоби – 60 місяців;

Комп'ютерне обладнання - 24 місяці;

Прилади та інвентар(меблі) – 48 місяців;

Інструменти – 48 місяців;

Інші основні засоби – 60 місяців.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводиться прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання цього об'єкту.

Відповідно до вимог НП(С)БО 28 «Зменшення корисності активів» у ході щорічної інвентаризації проводиться оцінка необоротних активів на наявність чинників знецінення, планового використання в подальшому тощо.

На дату звітності актив обліковується за первісною вартістю за мінусом накопиченої амортизації та збитків від знецінення активу за наявності.

Матеріальні активи з очікуваним строком корисного використання понад один рік вартістю менше 20 000 грн. (6 000 грн. до 23.05.2020 року) вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами.

Нарахування амортизації по МНМА та бібліотечних фондах здійснюється в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

Порогом суттєвості при проведенні визначенні зменшення корисності необоротних активів є величина, що дорівнює 20-відсотковому відхиленню залишкової вартості об'єктів обліку від суми очікуваного відшкодування активу.

Нематеріальні активи.

Нематеріальними активами визнаються контрольовані Товариством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства і використовуються підприємством протягом періоду більш 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються по окремих групах: права на користування майном, права на знаки для товарів і послуг, права на об'єкти промислової власності, авторські та суміжні з ними права, інші нематеріальні активи.

Програмне забезпечення, яке є невіддільним і необхідним для забезпечення роботи основних засобів, враховується у складі цих об'єктів.

Нематеріальні активи оцінюються по первісній вартості (собівартості), яка включає вартість придбання і витрати пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації.

Собівартість внутрішньо створеного нематеріального активу складається з усіх витрат на створення, виробництво і підготовку активу до використання. Витрати на дослідження (науково-дослідні роботи) признаються витратами в період їх виникнення.

Подальші витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо:

- існує вірогідність того, що ці витрати призведуть до генерації активом майбутніх економічних вигод, які перевищать його початково оцінений рівень ефективності;
- ці витрати можна достовірно оцінити і віднести до відповідного активу.

Якщо подальші витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки початково оціненої ефективності активу, вони признаються витратами періоду.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного періоду їх використання. Нарахування амортизації починається в місяці, наступному після введення нематеріального активу в експлуатацію.

Очікуваний термін корисного використання нематеріальних активів визначається при їх введенні в облік спеціальною комісією, призначеною керівником Товариства виходячи з:

- очікуваного морального зносу, правових або інших обмежень щодо термінів використання або інших чинників;
- термінів використання подібних активів, затвердженого керівництвом Товариства.

На дату звіту нематеріальні активи враховуються по моделі первісної вартості з урахуванням можливого знецінення відповідно до НП(С)БО 28 «Зменшення корисності активів».

Запаси.

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

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається їх найменування.

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

Уцінка запасів проводиться у випадку, якщо вони втратили очікувані економічні вигоди. При проведенні уцінки, вартість запасів знижується до рівня чистої вартості реалізації, що дозволяє достовірно відображати активи на дату балансу.

Оцінка запасів при вибутті з балансу здійснюється за методом ФІФО. При оцінці вибуття товарних запасів, що містять агрегатні номери, використовується метод ідентифікованої собівартості відповідної одиниці.

Товариство класифікує запаси:

- виробничі запаси;
- товари.

Зменшення корисності активів.

Товариство застосовує НП(С)БО 28 «Зменшення корисності активів» для забезпечення обліку своїх активів за сумою, яка не є більшою ніж сума їх очікуваного відшкодування. Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Сума, на яку балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, перевищує суму його (її) очікуваного відшкодування визнається збитком від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторську заборгованість визнавати активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, визнавати по чистій вартості, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, виходячи з платоспроможності кожного окремого дебітора.

Визначена на основі класифікації дебіторської заборгованості величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту саму дату.

Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

Гроші та їх еквіваленти включають кошти на рахунках у банках.

Кредиторська заборгованість включає в себе заборгованість за товарами та послугами та іншу кредиторську заборгованість. Уся кредиторська заборгованість обліковується на основі методу нарахування. Активи або зобов'язання визнаються на основі отриманих сум за вирахуванням погашених сум та будь-яких утриманих комісій.

Забезпечення визнаються в тому випадку, коли Товариство має юридичні чи договірні зобов'язання в результаті минулих подій, якщо існує ймовірність виникнення зобов'язань, погашення яких ймовірно

приведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та їх оцінка може бути розрахунково визначена.

Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожен наступний після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

Зареєстрований капітал визнається за справедливою вартістю отриманих Товариством внесків.

Визнання доходів та витрат.

Доходи обліковуються за методом нарахування, коли відбувається збільшення активів або зменшення зобов'язань, що призводить до збільшення власного капіталу (крім збільшення у результаті внесків учасників), за умови того, що дохід може бути достовірно оцінений. Доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами: дохід від реалізації товарів та послуг, інші операційні доходи, фінансові доходи та інші доходи. Не визнаються доходами суми податку на додану вартість та інші платежі, що підлягають перерахуванню до бюджету, а також суми попередньої оплати.

Витрати визнаються одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються у відповідному періоді одночасно з доходом, по відношенню до якого вони були понесені. Сума відшкодувань та втрат, пов'язаних з ними, визнається як частина собівартості у звіті про фінансові результати, коли прийняте рішення про виплату відшкодування.

Фінансові витрати являють собою виграти на сплату відсотків та інші витрати, що стосуються кредитів та фінансового лізингу компанії. Вони визнаються відразу ж у тому звітному періоді, до якого вони відносяться.

Пов'язаними особами Товариство вважає фізичних або юридичних осіб за такими ознаками:

- фізична особа або близький родич такої фізичної особи, що контролює Товариство – має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що контролює Товариство – має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що перебуває під спільним контролем разом з Товариством;
- інше, передбачене НП(С)БО 23 “Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін”.

При формуванні інформації про операції пов'язаних сторін та її розкритті у фінансовій звітності пов'язаними сторонами (особами) вважаються:

- Ткаленко Борис Валентинович

Операції в іноземній валюті.

При переведенні результатів та фінансового стану Товариства у валюту подання фінансової звітності Товариство керується НП(С)БО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Операції, деноміновані у валютах, відмінних від відповідної функціональної валюти, відображаються Товариством у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату проведення операції.

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом на звітну дату.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату проведення операції.

Результат такого перерахунку визнається в прибутках та збитках.

Податок на додану вартість.

Податок на додану вартість стягується з Товариства за ставкою визначеною в ст. 193 ПКУ та з урахуванням Підрозділу 2 Розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення».

Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше. Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит виникає в момент отримання товарів (робіт, послуг) або в момент оплати постачальнику в залежності від того, що відбулося раніше. ПДВ по операціям з продажу та придбання визнається в балансі розгорнуто та відображається окремо як актив та зобов'язання з ПДВ.

Класифікація поточна та не поточна.

Операційний цикл Товариства дорівнює дванадцяти місяцям і визнається як час між придбанням активів для переробки та реалізацією їх у грошові кошти або еквіваленти грошових коштів.

Актив класифікується як поточний, якщо:

- Товариство сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи спожити його у своєму нормальному операційному циклі;
- Товариство утримує актив в основному з метою продажу;
- Товариство сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів, якщо немає обмеження щодо їх використання.

Інші активи класифікуються як не поточні.

Зобов'язання класифікується як поточне, якщо:

- Товариство сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;
- Товариство утримує це зобов'язання в основному з метою продажу;
- зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Інші зобов'язання класифікуються як не поточні.

Фінансові інструменти класифікуються виходячи з очікуваного строку їх корисного використання.

Умовними активами Товариство визнає можливі активи, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Товариством.

Умовними зобов'язаннями Товариство визнає можливі зобов'язання, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Товариством або це можуть бути існуючі зобов'язання, які виникли в результаті минулих подій, але вибуття ресурсів щодо їх погашення є малоімовірним та сума їх не може бути достовірно оцінена.

Податок на прибуток.

Витрати по податку на прибуток, відображені в звіті про фінансові результати, складаються з сум поточного податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з податкового прибутку за рік, розрахованого за правилами податкового законодавства України.

Сегменти. Товариство через свої технологічні особливості і практикою організації виробництва, що склалася, займається наступними видами діяльності:

- торгівля автомобілями і запчастинами до них;

Основним і пріоритетним видом діяльності Товариства є торгівля автотранспортними засобами.

Інші доходи формуються за рахунок надання послуг.

Пріоритетним сегментом є господарський. Господарський сегмент представляє формування виручки Товариства від продажу автотранспортних засобів, запасних частин та виконання робіт (надання послуг) щодо технічного обслуговування та ремонту автотранспортних засобів. Проте основним видом діяльності Товариства є торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами, що становить 97% від загального обсягу доходів.

Події після звітної дати.

Згідно вимог НП(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» Товариство коригує фінансову звітність стосовно подій після звітного періоду та розкриває інформацію про такі коригування. Події, що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони мають суттєвий на поточний звітний період, або як очікується, суттєво будуть впливати на майбутні періоди.

Керівництво Товариства визначає порядок, дату підписання фінансової звітності і осіб, уповноважених підписувати звітність.

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду, якщо такі помилки

впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку). Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, вимагає ретроспективного перегляду та відображення у фінансовій звітності.

Примітка 4. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансових звітах

4.1. Нематеріальні активи.

Інформація про рух нематеріальних активів за 2025 рік наведена в Розділі I Приміток до річної фінансової звітності (форма №5), а саме:

Показник	Інші нематеріальні активи	Авторське право та суміжні з ним права	Всього
Балансова вартість на початок 2025 року:	-	-	-
Первісна вартість	174	251	425
Амортизаційні відрахування на початок 2025 року	(174)	(251)	(425)
Надходження (придбання, створення)	-	-	-
Капітальні інвестиції на удосконалення нематеріальних активів	-	-	-
Переведення до необоротних активів, утримуваних для продажу та групи вибуття	-	-	-
Інші переведення (внутрішнє переміщення)	86	86	-
Вибуття первісна	-	-	-
Амортизаційні відрахування за 2025 рік	-	-	-
Амортизаційні відрахування вибуття	-	-	-
Балансова вартість на кінець 2025 року:	-	-	-
Первісна вартість	(87)	338	425
Амортизаційні відрахування на кінець 2025 року	(87)	(338)	(425)

(тис. грн.)

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумах статті «Нематеріальні активи» рядок 1000 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Активи у заставі - Товариство не має оформлених у заставу нематеріальних активів. Товариство не має нематеріальних активів, щодо яких є обмеження права власності.

4.2. Основні засоби.

Інформація про рух основних засобів за 2025 рік наведена в Розділі II Приміток до річної фінансової звітності (форма №5), а саме:

(тис. грн.)

Рядок	Показник	Земельні ділянки	Будинки, споруди та передачі в передпрістрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	МНМА	Всього:
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Балансова вартість на	-	-	62	1 894	134	-	-	2 090

	початок 2025 року:								
3	Первісна вартість	-	-	169	2 295	600	195	305	3 564
4	Знос на початок 2025 року	-	-	(107)	(401)	(466)	(195)	(305)	(1 474)
5	Надійшло за рік	-	-	85	4639	967	-	188	5879
6	Переоцінка	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Вибуття первісна вартість	-	-	-	-	(52)	(195)	(37)	(284)
8	Накопичена амортизація з вибуття	-	-	-	-	(51)	(195)	(37)	(283)
9	Нарахування амортизації за рік	-	-	(42)	(634)	(145)	-	(188)	(1009)
10	Втрати від зменшення корисності	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Балансова вартість на кінець 2025 року	-	-	105	5899	955	-	-	6959
12	Первісна вартість	-	-	254	6934	1516	-	455	9159
13	Знос на кінець 2025 року	-	-	(149)	(1035)	(561)	-	(455)	(2200)

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумах статті «Основні засоби» рядок 1010 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Товариство не має основних засобів, що тимчасово не використовуються.

Протягом 2025 року у Товариства не виникали збитки від зменшення корисності основних засобів, визнаних або сторнованих безпосередньо у власному капіталі.

Амортизаційні відрахування.

Загальна сума амортизаційних відрахувань за рік, що закінчився 31 грудня, представлена таким чином:
(тис .грн.)

<i>Відображено в складі:</i>	<i>За 2025 рік</i>	<i>За 2024 рік</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-	-
Адміністративні витрати	(107)	(41)
Витрати на збут	(902)	(555)
Інші витрати	-	(25)
Усього амортизаційних відрахувань:	(1009)	(621)

4.3. Незавершені капітальні інвестиції.

Товариство вважає незавершеними капітальними інвестиціями витрати з будівництва (виготовлення), придбання і поліпшення об'єктів основних засобів з початку і до закінчення зазначених робіт та введення об'єктів в експлуатацію. Незавершені капітальні інвестиції не є об'єктами основних засобів, обліковуються в окремій групі, а їх вартість не підлягає переоцінці та амортизації.

На кінець 2025 та 2024 років незавершені капітальні інвестиції відсутні.

4.4. Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2025 р та 31.12.2024 року на балансі підприємства не обліковуються фінансові інвестиції.

4.5. Запаси.

Запаси Товариства відображені у складі поточних активів, за вартістю придбання.

Товариство класифікує запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначає такі класи запасів:

(тис .грн.)

Найменування показника	Станом на 31.12.2025	Станом на 31.12.2024
Сировина і матеріали	20 067	19 400
Товари	209 003	241 402
Разом	229 070	260 802

Балансова вартість запасів, котрі реалізовані, визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Запаси відображаються за первісною вартістю за вирахуванням збитків від знецінення. Збитки від знецінення визнаються витратами того періоду, в якому виявлені факти знецінення.

У сумі резерву на знецінення запасів:

(тис .грн.)

	Станом на 31.12.2025	Станом на 31.12.2024
Резерв на знецінення запасів на початок року	7 815	6 547
Нарахування резерву на знецінення запасів	1 766	1 390
Використання резерву на знецінення запасів	(207)	-122
Резерв на знецінення запасів на кінець року	9374	7 815

Зокрема створено резерв знецінення запасів на:

- автомобілі, які обліковуються по рахунку рахунку 281 "Товари на складі" та були передані на відповідальне зберігання ТОВ «Ніколь-Моторс» за балансовою вартістю 2 508 тис. грн.

Стосовно цих автомобілів - до Бучанського РУП ГУНП в Київській області керівництвом ТОВ «Нова Енергія України» та ТОВ «Ніколь Моторс» була подана заява, про те що під час військового стану, невідомі особи самовільно заволоділи вищезазначеним майном. За заявою відкрито кримінальне провадження, зареєстроване до ЄРДР № 120222111050003730 від 0.12.2022 року, за ознаками вчинення кримінального правопорушення, передбаченого ст.356 КК України. 15.04.2024 року Товариство подає позов справа № 910/3807/24 предмет позову – витребування незаконно вилучених автомобілів, у позові відмовлено. Готується апеляція.

- на автомобілі та запасні частини, які знаходяться на тимчасово окупованій території та в районах ведення воєнних (бойових) дій на відповідальному зберіганні та обліковуються по рахунках 201 "Сировина й матеріали", 281 "Товари на складі" за балансовою вартістю 3 003 тис. грн., з яких:

- автомобілі, які знаходяться на відповідальному зберіганні у ТОВ «Богдан-Авто Миколаїв» м. Миколаїв вартістю 512 тис. грн.

- автомобілі, які знаходяться на відповідальному зберіганні у ТОВ «Автоцентр Маріуполь» м. Маріуполь

вартістю 1 984 тис. грн..

- автомобілі, які знаходяться на відповідальному зберіганні у ТОВ «Автопланета Плюс» м. Херсон вартістю 476 тис. грн.

- запасні частини до автомобілів, які знаходяться на відповідальному зберіганні у ТОВ «Автопланета Плюс» м. Херсон вартістю 31 тис. грн.

За вищевказаними запасами в 2022 році управлінським персоналом було прийнято рішення створити резерв під знецінення запасів розмірі 100% від їх балансової вартості.

На 31.12.2025 року управлінським персоналом прийнято рішення не коригувати раніше створений резерв на знецінення запасів, які в зоні проведення можливих бойових дій.

- на запасні частини, які за станом на 31.12.2025 року знаходяться без руху впродовж 3 років, створено резерв під знецінення запасних частин для легкових автомобілів на 2025 рік в розмірі 25% від їх балансової вартості на суму - 449 тис. грн, на автомобілі, які впродовж 4 років знаходяться без руху додано (створено) до створеного в 2024 році резерву під знецінення запасних частин для легкових автомобілів 25% - 404 тис. грн. також на автомобілі, які впродовж 5 років знаходяться без руху додано (створено) до створеного в попередніх роках резерву під знецінення запасних частин для легкових автомобілів 25% - 842 тис. грн. На протязі 2025 року з резерву під знецінення запасних частин були продані матеріальні цінності відповідно зроблено операційне коригування – 207 тис. грн.

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумах статті «Запаси» рядок 1100 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

4.6. Довгострокова дебіторська заборгованість.

Довгострокова дебіторська заборгованість, а саме заборгованість яка виникла внаслідок примусового відчуження транспортного засобу, та яка буде відшкодована не раніше, ніж через 5 років після закінчення військового стану.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за її теперішньою вартістю:

(тис .грн.)

Стаття	Станом на 31.12.2025	Станом на 31.12.2024
Довгострокова дебіторська заборгованість	827	746
Разом	827	746

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумах статті «Довгострокова дебіторська заборгованість» рядок 1040 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

4.7. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги.

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги була представлена наступним чином:

(тис .грн.)

Стаття	Станом на 31.12.2025	Станом на 31.12.2024
Поточна заборгованість	7639	1 980
Резерв під сумнівну заборгованість	(23)	(23)
Всього	7616	1 957

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображена за чистою реалізаційною вартістю та являє собою заборгованість від покупців (замовників) за реалізовані товари та послуги.

Товариство визнає поточну торговельну дебіторську заборгованість, котра виникла як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовану продукцію, реалізовані товари, надані послуги.

Величина резерву сумнівних боргів розраховується методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, за яким величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумах статті «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» рядок 1125 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

4.8. Дебіторська заборгованість за виданими авансами, Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахування доходів, Інша поточна дебіторська заборгованість та Витрати майбутніх періодів

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років Дебіторська заборгованість за виданими авансами та Інша поточна дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

(тис .грн.)

Стаття	Станом на 31.12. 2025	Станом на 31.12.2024
Передплата за товари, роботи, послуги	49703	26 962
Резерв під сумнівну поточну заборгованість	(161)	(161)
Розрахунки з бюджетом	13 378	497
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахування доходів	58	51
Інша поточна дебіторська заборгованість	22 019	10 021
Резерв під сумнівну іншу поточну дебіторську заборгованість	(10 000)	(10 000)
Витрати майбутніх періодів	276	176
Всього	75 273	27 546

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумах статті «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» рядок 1130, «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» рядок 1135, «Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахування доходів» рядок 1140, «Інша поточна дебіторська заборгованість» рядок 1155, «Витрати майбутніх періодів» рядок 1170 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

4.9. Інші оборотні активи

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років інші оборотні активи представлена наступним чином:

(тис .грн.)

Стаття	Станом на 31.12.2025	Станом на 31.12.2024
Податкові зобов'язання з ПДВ, по отриманих авансах	2331	3956
Всього	2331	3956

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумах статті «Інші оборотні активи» рядок 1190 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

4.10. Гроші та їх еквіваленти.

Грошові кошти включають залишки на рахунках в банках, а саме станом на 31.12.2024 р. у сумі 4993 тис. грн. та станом на 31.12.2025 р. у сумі 10506 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають гроші на рахунках у банках з гарною діловою репутацією. Грошові кошти та їх еквіваленти, відображені у рядку 1165 Звіту про фінансовий стан, включають:

Банк	Сума у гривні
АТ "БАНК ІНВЕСТИЦІЙ ТА ЗАОЩАДЖЕНЬ"	8 333 777,08
АТ «Приватбанк»	1 750 877,64
АТ «Ощадбанк»	104 484,09
АТ «Міжнародний інвестиційний банк»	317 256,19
Всього	10 506 395,00

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумах статті «Гроші та їх еквіваленти» рядок 1165 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Станом на 31.12.2025 та 31.12.2024 року всі грошові кошти та їх еквіваленти не є знеціненими, оскільки відсутнє значне зростання кредитного ризику, історичні дані по втратах складають 0%.

4.11. Зміни у Власному капіталі.

Як зазначалось вище, станом на 31 грудня 2025 та 2024 років зареєстрований Статутний капітал складав 10000 (десять тисячі) гривень 00 копійок та був повністю оплачений.

Згідно зі статутом Товариства Учасниками товариства є:

- Ткаленко Борис Валентинович – частка 100%.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2024 року становив 25 815 тис. грн., на 31.12.2025 року 51237 тис. грн.

Зміни відбулися за рахунок отриманого прибутку за 2025 рік в сумі 25400 тис. грн. та інші зміни- 22 тис. грн.

4.12. Довгострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років довгострокові зобов'язання не обліковуються.

4.13. Короткострокові кредити банків

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років зобов'язання за короткостроковими кредитами були представлені таким чином:

Кредитор	Договір	Валюта	31 грудня 2025 року		31 грудня 2024 року	
			Тис. \$	Тис. грн	Тис. \$	Тис. грн
АТ "БІЗ"	№ 293	USD	1 800	76298	1 200	50447
			1 800	76298	1 200	50447

Керівництво вважає, що Товариство спроможне своєчасно обслуговувати всі наявні на кінець звітного періоду кредитні зобов'язання.

Станом на 31 грудня 2025 року і до дати, коли ця звітність була затверджена до випуску, Товариство не отримувало повідомлення про припинення подальшого фінансування або повідомлення з вимогою про негайне погашення будь-яких вищезгаданих кредитів.

4.14. Поточні зобов'язання та забезпечення:

Станом на 31 грудня 2025 та 31.12.2024 років поточна кредиторська заборгованість була представлена наступним чином:

Поточні зобов'язання	(тис .грн.)	
	Станом на 31.12.2025	Станом на 31.12.2024
За товари, роботи, послуги	7346	957
Розрахунки з бюджетом, в т.ч.	-	-
з податку на доходи фізичних осіб	-	-
з податку на прибуток	-	-
з ПДВ	-	-
З Військового збору	-	-
інші	4	-
Розрахунки з оплати праці	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	13986	23 655
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	-	-

Всього	21336	24 612
---------------	--------------	---------------

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумах статті «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» рядок 1615, «розрахунками зі страхування» рядок 1625, «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» рядок 1635 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років поточні забезпечення складаються з наступних елементів:
(тис .грн.)

Поточні забезпечення	Станом на 31.12.2024	Нараховано за звітний рік	Використано у звітному році	Станом на 31.12.2025
Забезпечення виплат невикористаних відпусток	795	19	(582)	232
Забезпечення виплат премій	-	16535		16535
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	631	932	(781)	782
Всього	1 426	17486	(1363)	17549

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумах статті «Поточні забезпечення» рядок 1660 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років інші поточні зобов'язання представлені наступним чином:
(тис .грн.)

Постачальники	Станом на 31.12.2025	Станом на 31.12.2024
Податковий кредит з ПДВ по авансам з постачальниками	240	385
Розрахунки з іншими кредиторами	168 494	201 669
Всього	168 734	202 054

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумах статті «Інші поточні зобов'язання» рядок 1690 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

4.15. Доходи.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (робіт, послуг).

Стаття	За 2025 р.	За 2024 р.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в т.ч. від реалізації:	678 613	504 297
Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами	653 286	48 4094
Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів	23 648	18 630
Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів	1 679	1 573
Оптова торгівля деталями та приладдям	-	

Реалізація продукції включає в себе реалізацію готової продукції та визнається Товариством в певний момент часу. Товариство не має доходів, визнання яких відбувалось протягом певного періоду часу.

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумах статті «Чистий дохід від реалізації продукції» рядок 2000 Звіту про фінансові результати за відповідні звітні періоди.

Інші операційні доходи

Стаття	За 2025 р.	За 2024 р.
Інші операційні доходи, в т.ч.:	4 764	6 509

Дохід від операційної курсової різниці	2 061	3 277
Відсотки по залишкам на поточному рахунку	2 696	2 407
Дохід від списання кредиторської заборгованості	3	-
Дохід від реалізації необоротних активів	4	825

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумах статті «Інші операційні доходи» рядок 2120 Звіту про фінансові результати за відповідні звітні періоди.

Інші фінансові доходи

(тис .грн.)

Стаття	За 2025 р.	За 2024 р.
Дохід отриманий від амортизації дисконту	81	75

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумах статті «Інші фінансові доходи» рядок 2220 Звіту про фінансові результати за відповідні звітні періоди.

Інші доходи

(тис .грн.)

Стаття	За 2025 р.	За 2024 р.
Отримання страхового відшкодування	-	87
Дохід отриманий від продажу фінансових інвестицій	-	16 000

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумах статті «Інші доходи» рядок 2240 Звіту про фінансові результати за відповідні звітні періоди.

4.16. Витрати.

Витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2025 та 2024 років, склалися з наступних елементів:

(тис .грн.)

Стаття	За 2025 р.	За 2024 р.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(586 693)	(468 349)
Собівартість реалізованих товарів	(586 693)	(468 349)
Адміністративні витрати, в т.ч.:	(26 171)	(17 621)
Консультаційні та професійні послуги	(1 580)	(1 251)
Витрати на персонал	(4 012)	(12 876)
Резерви для виплат працівникам	(16 500)	-
Операційна оренда офісного приміщення	(912)	(961)
Витрати на банківське обслуговування	(981)	(778)
Витрати на відрядження	(93)	(36)
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	(107)	(41)
Витрати на оплату послуг зв'язку	(19)	(11)
Витрати на страхування	(209)	(202)
Витрати загальногосподарського призначення	(580)	(655)
Витрати на обслуговування службового автомобіля	(28)	(33)
ІТ Послуги	(487)	-
Юридичні послуги	(565)	(694)
Послуги з оцінки майна	(17)	(44)
Державні послуги	(81)	(39)

Витрати на збут	(21 921)	(18 597)
Витрати на транспортування, перевалку, транспортно-експедиційні й інші послуги, пов'язані із доставкою	(1 798)	(2670)
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	(902)	(607)
Витрати на відрядження	(111)	(55)
Витрати на персонал	(4 435)	(3 299)
Витрати на інформаційні послуги банків, щодо оформлення кредитів	(1 212)	(2 194)
Операційна оренда, комунальні послуги та охорона торгового приміщення	(1 157)	(441)
Консультаційні та професійні послуги пов'язані зі збутом та брокерські послуги, послуги в порту, оновлення сканерів	(1 032)	(1 554)
Витрати на рекламу і маркетинг	(4 862)	(1 493)
Витрати пов'язані з обслуговуванням автомобілів	(4 210)	(3 367)
Витрати на страхування	(251)	(428)
Інші витрати, пов'язані зі збутом товарів, виконанням робіт, наданням послуг (підтримка сайту, послуги за дог. ЦПХ, ТМЦ, , сертифікація)	(700)	(682)
Послуги зберігання	(1251)	(1807)
Інші операційні витрати	(14 282)	(31 724)
Витрати від операційних курсових різниць	(11 167)	(16 665)
Собівартість реалізованих необоротних активів	(2)	(865)
Інші операційні витрати	(170)	(1)
Компенсувальне податкове зобов'язання з ПДВ на зазначені товари/послуги відповідно до п. 198.5 ПКУ.	(245)	(2 803)
Витрати на створення резервів	(1 766)	(11 390)
Штрафні санкції	(931)	-
Фінансові витрати	(8061)	(7 685)
Нараховані відсотки по отриманим позикам	(8061)	(7685)
Інші витрати		(16 000)
Собівартість продажу фінансових інвестицій		(16 000)

Дані зазначені в Примітках до фінансової звітності відповідають відповідним сумах статті «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» рядок 2050, «Адміністративні витрати» рядок 2130, «Витрати на збут» рядок 2150, «Інші операційні витрати» рядок 2180, «Фінансові витрати» рядок 2250, «Інші витрати» рядок 2270 Звіту про фінансові результати за відповідні звітні періоди.

4.17. Оренда

Витрати по орендним операціям за 2025 та 2026 роки представлені наступним чином:

(тис .грн.)

Контрагент-орендодавець	Предмет оренди	Сума орендної плати	
		станом на 31.12.2025	станом на 31.12.2024
ТОВ «АВТЕХ-КОМ»	приміщення	(1 186)	(1 402)
ТОВ «Ніколь-Моторс»	приміщення	(883)	-

4.18. Податок на прибуток.

У фінансовій звітності оподаткування поточного податку на прибуток показано відповідно до вимог законодавства із використанням податкових ставок та законодавчих норм, що є чинними або фактично набули чинності станом на звітну дату. Порівняно з минулим роком ставка податку не змінилась. Ставка податку на прибуток у 2025 році та подальших періодах встановлена на рівні 18 %.

тис. грн.

Витрати на сплату податку на прибуток	Станом на 31.12.2025	Станом на 31.12.2024
Поточний податок на прибуток	(1 238)	(22)
Зміна відстроченого податку на прибуток	(308)	2 274
Усього витрати податку на прибуток	(930)	2 062

Узгодження суми облікового прибутку (збитку) та суми податкового прибутку (збитку)

тис. грн.

	Станом на 31.12.2025	Станом на 31.12.2024
Прибуток до оподаткування	26330	(33 008)
Теоретичні податкові відрахування за відповідною ставкою оподаткування	(4 739)	5 941
КОРИГУВАННЯ ОБЛІКОВОГО ПРИБУТКУ (ЗБИТКУ)	(19 453)	11 508
Витрати, які не включаються до суми витрат з метою розрахунку податкового прибутку, але визнаються в бухгалтерському обліку	(3 882)	(13 794)
Витрати, які включаються до суми витрат з метою розрахунку податкового прибутку, але не визнаються в бухгалтерському обліку	23 335	2 286
Витрати на податок на прибуток	1238	3 870

4.19. Виплати працівникам.

У відповідності до НП(С)БО 26 «Виплати працівникам» Товариство розкриває інформацію стосовно короткострокових виплат працівникам за рік, таких як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки та премії, а також виплати на соціальне забезпечення.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток, премій та винагорода по договорах ЦПХ за 2025 рік нараховано на 7 372 тис. грн.

Єдиний соціальний внесок за 2024 рік нараховано на суму 1 604 тис. грн.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток, премій та винагорода по договорах ЦПХ за 2024 рік нараховано на 23 290 тис. грн.

Єдиний соціальний внесок за 2024 рік нараховано на суму 1 157 тис. грн.

Середньооблікова чисельність штатних працівників Товариства за 2024 рік складає 12 осіб, за 2025 рік – 12 осіб.

4.20. Рух грошових коштів

Розкриття інформації за 2025 та 2024 роки про рух грошових коштів в результаті операційної діяльності за статтями «Інші надходження» (р.3095), «Інші витрачання» (р.3190):

(тис. грн.)

Інші надходження	За 2025 рік	За 2024 рік
надходження від позитивного значення курсових різниць від придбання іноземної валюти	10	72
надходження від повернення під звітних коштів виданих на відрядження	62	25
Всього	72	97

(тис .грн.)

Інші витрачання	За 2025 рік	За 2024 рік
Кошти видані під звіт на відрядження	226	123
Пеня за порушення термінів розрахунків у ЗЕД, та штрафні санкції за порушення вимог валютного законодавства	69	-
Всього	295	123

Розкриття інформації за 2025 та 2024 роки про рух грошових коштів в результаті операційної діяльності за статтями «Інші надходження» (р.3340), «Інші платежі» (р.3390):

(тис .грн.)

Інші надходження	За 2025 рік	За 2024 рік
надходження коштів від отриманої безвідсоткової поворотної фінансової допомоги	252 256	334 125
Всього	252 256	334 125

(тис .грн.)

Інші платежі	За 2025 рік	За 2024 рік
повернення коштів отриманої безвідсоткової поворотної фінансової допомоги	294 681	342 656
Всього	294 681	342 656

Примітка 5. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

Товариство має єдиний господарський сегмент - «Торгівля автомобілями і запчастинами до них», тому відсутня необхідність подання додаткової інформації щодо доходів і активів за сегментами

Примітка 6. Потенційні та умовні зобов'язання.

6.1. Юридичні питання.

Умовний актив не визнається у фінансовій звітності, але інформація про нього розкривається, коли надходження економічних вигод від його використання є ймовірним. Умовні активи оцінюються регулярно, щоб забезпечити відповідне відображення змін у фінансовій звітності. Якщо з'являється цілковита впевненість у надходженні економічних вигод, актив і пов'язаний з ним дохід визнаються у фінансовій звітності того періоду, в якому відбувається зміна.

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, але інформація про них розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Умовні зобов'язання регулярно оцінюються, щоб визначити, чи стало ймовірним вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди. Якщо стає ймовірним, що вибуття майбутніх економічних вигод буде потрібним для статті, яка раніше розглядалася як умовне зобов'язання, визнається забезпечення у фінансовій звітності за той період, у якому відбувається зміна ймовірності (за винятком надзвичайно рідкісних обставин, за яких не можна зробити достовірної наближеної оцінки).

Протягом 2025 року проти Товариства судові справи та претензії не висувалися.

Правові дії (справи), які незавершені на 31.12.2025 року, наведені нижче:

- 11.05.2022 р. відкрито досудове розслідування за ознаками кримінального правопорушення стосовно незаконного заволодіння невідомими особами транспортними засобами Товариства вартістю 3 379 тис. грн;
- 03.01.2023 р. відкрито кримінальне провадження щодо заволодіння невстановленими особами транспортними засобами Товариства вартістю 2 508 тис. грн.;
- 15.04.2024 р. Товариство подало позов до Київської обласної військової адміністрації на вилучення незаконно вилучених автомобілів вартістю 2 508 тис. грн.

6.2. Політика управління ризиками.

Основні ризики, пов'язані з фінансовими інструментами Товариства є такими, що пов'язані з:

- Кредитним ризиком;
- Ризиками ліквідності;

- Ризиком зміни процентної ставки;
- Валютним ризиком.

Товариство визнає, що важливо мати встановлений ефективний процес управління ризиками. Для цього Товариство впровадило систему управління ризиками, основною метою якої є захист від ризиків та забезпечення досягнення мети своєї діяльності. За допомогою системи управління ризиками Товариство управляє наступними ризиками:

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облигації та дебіторська заборгованість (в т.ч. позики).

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Товариство станом на 31 грудня 2025 року має грошові кошти у сумі 10506 тис. грн. на поточному рахунку в АТ «МІБ», ПАТ «Державний ощадний банк України», АТ «Приватбанк», АТ «БІЗ». При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді еквівалентів грошових коштів, розміщених на рахунках в АТ «МІБ», АТ «БІЗ», ПАТ «Державний ощадний банк України», АТ «Приватбанк» були враховані, в першу чергу дані НБУ. Відповідно до цих даних складаються рейтинги банків.

За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (<https://www.nssmc.gov.ua/rating-agencies/>) АТ «МІБ» має кредитний рейтинг інвестиційного рівня ua BBB+, (<https://rurik.com.ua/uk/credit-ratings/insab>).

Рейтинговим агентством «Кредит-Рейтинг» було прийнято рішення про оновлення кредитного рейтингу АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК». Згідно з цим рішенням за Національною рейтинговою шкалою довгостроковий кредитний рейтинг АТ «МІБ» підтверджено на рівні ua BBB+, прогноз – стабільний. (<https://www.credit-rating.ua/ru/events/press-releases/15198/>)

Позичальник або окремих борговий інструмент з рейтингом ua BBB+ характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Знаки «+» та «-» позначають проміжний рейтинговий рівень відносно основного рівня. Стабільний прогноз вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством «Рюрік», яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (<https://www.nssmc.gov.ua/rating-agencies/>) АТ «БАНК ІНВЕСТИЦІЙ ТА ЗАОЩАДЖЕНЬ» має довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою на рівні uaAAA, прогноз рейтингу – у розвитку (<https://minfin.com.ua/ua/company/bis/>).

Банк з рейтингом uaAAA характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками.

За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством «Рюрік», яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (<https://www.nssmc.gov.ua/rating-agencies/>) АТ «Приватбанк» має довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою на рівні uaAA, прогноз рейтингу – стабільний. (<https://minfin.com.ua/ua/company/privatbank/>)

Банк з рейтингом uaAA характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками.

За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством «Рюрік», яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (<https://www.nssmc.gov.ua/rating-agencies/>) ПАТ «Державний ощадний банк України» має довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою на рівні uaAA, прогноз рейтингу – стабільний. (<https://minfin.com.ua/ua/company/oschadbank/>)

Банк з рейтингом Сaa2.ua характеризується дуже низькою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками.

Враховуючи проведений аналіз, оскільки ці активи є ліквідним (Товариство може використати грошові кошти в будь-який момент), кредитний ризик визначений Товариством як низький, сума очікуваних кредитних збитків визначена на рівні 0%.

До заходів мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах;
- диверсифікацію структури активів;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами.

Ліміти кредитного ризику по кожному контрагенту затверджуються індивідуально керівництвом Товариства і контролюються на регулярній основі. Керівництво Товариства вважає, що прострочена дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, яка була прострочена більше, ніж на 365 днів, є знеціненою.

Ризик ліквідності - Ризик того, що Товариство не зможе повністю розрахуватися по своїх зобов'язаннях при настанні відповідного строку. З метою управління ризиком ліквідності Товариство здійснює постійний моніторинг очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовими та інвестиційними операціями, що входить у процес управління активами/зобов'язаннями. В Товаристві існують встановлені процеси бюджетування та прогнозування грошового обігу для впевненості у тому, що необхідна для виконання зобов'язань по платежах сума грошових коштів буде доступною. Зазвичай Товариство забезпечує достатню кількість грошових коштів для забезпечення очікуваних операційних витрат, включаючи обслуговування фінансових зобов'язань. Втім, цей підхід виключає ефект можливих наслідків від надзвичайних обставин, які не можуть бути об'єктивно передбачені Товариством. Крім того, керівництво Товариства постійно відстежує всі матеріальні операційні витрати та оптимізує їх структуру і розмір протягом звітного періоду. Як склалося історично, Товариство фінансує свою діяльність за рахунок грошових коштів від операційної діяльності. Наступна таблиця деталізує очікуваний строк погашення непохідних фінансових інструментів і зобов'язань. Ця таблиця була складена на основі недисконтованих договірних строків погашення фінансових зобов'язань, включаючи відсотки і основну суму зобов'язань.

Станом на 31.12.2025	<i>тис. грн.</i>				
	На вимогу і менше 1 міс.	Від 1 до 6 міс.	Від 6 до 12 міс.	Від 1 року до 5 років	Усього
АКТИВИ					
Грошові кошти та їх еквіваленти	10 506	-	-	-	10 506

Торгова дебіторська заборгованість	7 616	-	-	23	7 639
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	49 542	-	-	161	49 703
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	58	-	-	-	58
Інша поточна дебіторська заборгованість	12 019	-	-	10 000	22 019
Всього	79 741	-	-	10 184	89 925
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ					
Інші поточні зобов'язання	-	-	168 734	-	168 734
короткострокові кредити банків	-	-	76 298	-	76 298
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	7 346	-	-	-	7 346
Поточна кредиторська за одержаними авансами	13 986	-	-	-	13 986
Всього	21 332	-	245 032	-	266 364
Розрив ліквідності					-176 439

Станом на 31.12.2024	<i>тис. грн.</i>				
	На вимогу і менше 1 міс.	Від 1 до 6 міс.	Від 6 до 12 міс.	Від 1 року до 5 років	Усього
АКТИВИ					
Грошові кошти та їх еквіваленти	4 993	-	-	-	4 993
Торгова дебіторська заборгованість	1 957	-	-	23	1 980
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	26 801	-	-	161	26 962
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	51	-	-	-	51
Інша поточна дебіторська заборгованість	21	-	-	10 000	10 021
Всього	33 823	-	-	10 184	44 007
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ					
Інші поточні зобов'язання	-	-	202 054	-	202 054
короткострокові кредити банків	-	-	50 447	-	50 447
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	957	-	-	-	957
Поточна кредиторська за одержаними авансами	23 655	-	-	-	23 655
Всього	24 612	-	252 501	-	277 113
Розрив ліквідності					-233 106

Ризик зміни процентної ставки – це ризик того, що майбутні грошові потоки від фінансового інструменту будуть змінюватись внаслідок змін ринкових ставок процента та негативно впливатимуть на Товариство.

Валютний ризик - Валютний ризик це с ризик того, що на фінансові результати Товариства негативно вплинуть зміни валютних курсів, від яких Товариство залежить. Товариство здійснює певні операції в іноземній валюті. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти для управління ризиками, пов'язаними зі зміною валютних курсів, але в той же час керівництво Товариства намагається пом'якшити цей ризик, підтримуючи грошові активи і зобов'язання в іноземній валюті на одному (більш менш стабільному) рівні.

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років фінансові інструменти розподіляються по валютам майбутніх надходжень та виплат таким чином:

(тис.грн.)

Найменування показника	Станом на 31 грудня 2025				Станом на 31 грудня 2024			
	Українські гривні	Долар и США	Євро	Всього	Українські гривні	Долар и США	Євро	Всього
Грошові кошти та їх еквіваленти	10 506	-	-	10 506	4 993	-	-	4 993
Торгова дебіторська заборгованість	7 616	-	-	7 616	1 957	-	-	1 957
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	570	48 972	-	49 542	24 260	2541	-	26 801
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	58	-	-	58	51	-	-	51
Інша поточна дебіторська заборгованість	12 019	-	-	12 019	21	-	-	21
Всього	30 769	48 972	-	79 741	31 282	2 541	-	33 823
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	5 935	-	1 411	7 346	735	-	222	957
Короткострокові кредити банків	-	76 298	-	76 298	-	50 447	-	50 447
Інші поточні зобов'язання	108 438	-	60 296	168 734	148 930	-	53 124	202 054
Всього	114 373	76 298	61 707	252 378	149 665	50 447	53 346	253 458

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів, зазначених вище. Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2025 та 2024 років приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

7. Розкриття інформації про справедливу вартість фінансових інструментів

Оціночна справедлива вартість фінансових інструментів визначається Товариством на основі дійсної інформації про відповідні ринки з використанням відповідних методик оцінки. Справедлива вартість визнається як сума, за яку інструмент може бути обміняний в ході поточної операції між обізнаними незалежними учасниками за звичайних умов, інших ніж примусовий чи ліквідаційний продаж.

тис.грн.

	Станом на 31 грудня 2025		Станом на 31 грудня 2024	
	балансова вартість	справедлива вартість	балансова вартість	справедлива вартість
Фінансові активи				
Грошові кошти та їх еквіваленти	10 506	10 506	4 993	4 993
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	58	58	51	51
Всього фінансові активи	10 564	10 564	5 044	5 044
Фінансові зобов'язання				
Короткострокові кредити банків	76 298	76 298	50 447	50 447
Інші поточні зобов'язання	168 734	168 734	202 054	202 054
Всього фінансові зобов'язання	245 032	245 032	252 501	252 501

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а також фінансових інвестицій доступних продажу, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів. Управлінський персонал Товариства вважає, що справедлива вартість цих фінансових інструментів приблизно відповідає їх балансовій вартості.

Управлінський персонал Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатнім, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

8. Операції з пов'язаними сторонами.

Пов'язаними сторонами вважаються:

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

Перелік пов'язаних сторін визначається Товариством, враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму.

Протягом 2025 та 2024 років пов'язаними сторонами Товариства вважались:

Пов'язані сторони	Характер зв'язків
ТКАЛЕНКО БОРИС ВАЛЕНТИНОВИЧ	Директор Єдиний учасник - 100%
ПРИЗЮК НІНА БОРИСІВНА	Головний бухгалтер

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років залишки по операціям з пов'язаними сторонами становили:

Стаття	За 2025 рік	За 2024 рік
Розрахунки за продані товари, послуги	-	-
Заробітна плата	-	-

Медичне страхування	-	
відшкодування витрат на відрядження	-	-
Нараховані дивіденди	-	-

Взаєморозрахунки з пов'язаними сторонами:

Стаття	(тис.грн.)	
	За 2025 рік	За 2024 рік
Розрахунки за продані товари, послуги	-	2
Заробітна плата	2660	19954
Медичне страхування	32	28
відшкодування витрат на відрядження та компенсація витрат за державні адмін.послуги	116	52
Нараховані дивіденди	-	10 000

9. Умовні та контрактні зобов'язання

Оподаткування - українські податкові органи все частіше звертають свою увагу на ділові кола, що спричинено загальним економічним середовищем. У зв'язку з цим, місцеве та національне податкове середовище в Україні постійно змінюється через випадки непослідовного застосування, тлумачення та впровадження. Недотримання українських законів і нормативних актів може призвести до стягнення значних штрафів та пені. Керівництво вважає, що Товариство дотримується усіх вимог податкового законодавства, проте в останній час набула чинності велика кількість нових норм у податковій та валютній сферах, а також пов'язані з ними нормативні акти, які не завжди чітко прописані.

10. Події після звітної дати.

Під подіями після дати балансу Товариство розуміє всі події до дати затвердження фінансової звітності до випуску, навіть якщо ці події відбуваються після оприлюднення фінансового результату чи іншої вибіркової фінансової інформації. Керуючись положеннями НП(С)БО, під затвердженням фінансової звітності до випуску Товариство розуміє дату затвердження річної фінансової звітності Керівництвом Товариства. Товариство розділяє події після звітної дати на такі, що вимагають коригування після звітного періоду, та такі, що не вимагають коригування після звітного періоду.

Після 31 грудня 2025 р. Товариство здійснювало свої операції в ході своєї звичайної діяльності та керівництво вважає, що воно вжило всі необхідні заходи для підтримки економічної стабільності Товариства в цих умовах.

Події після дати балансу, які можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Підприємства та потребують коригувань фінансової звітності чи додаткового розкриття інформації, відсутні. Товариство затвердило фінансову звітність станом на 31 грудня 2025 року і за рік, що закінчився, датою 27 лютого 2026 року.

Директор

Головний бухгалтер



Борис ТКАЛЕНКО

Ніна ПРИЗЮК

Затверджено

Директор ТОВ «Нова Енергія України»

Ткаленко Б. В..



травня 2026 року

Товариство з обмеженою відповідальністю

«Нова Енергія України»

Звіт з управління

за 2025 рік

Зміст

- 1. Організаційна структура та опис діяльності**
- 2. Результати діяльності у 2025 році.**
- 3. Фінансові показники**
- 4. Ліквідність та зобов'язання.**
- 5. Ризики.**
- 6. Соціальна та кадрова політика.**
- 7. Екологічні аспекти.**
- 8. Дослідження та інновації.**
- 9. Перспективи розвитку.**

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

1.1 Загальна інформація про компанію.

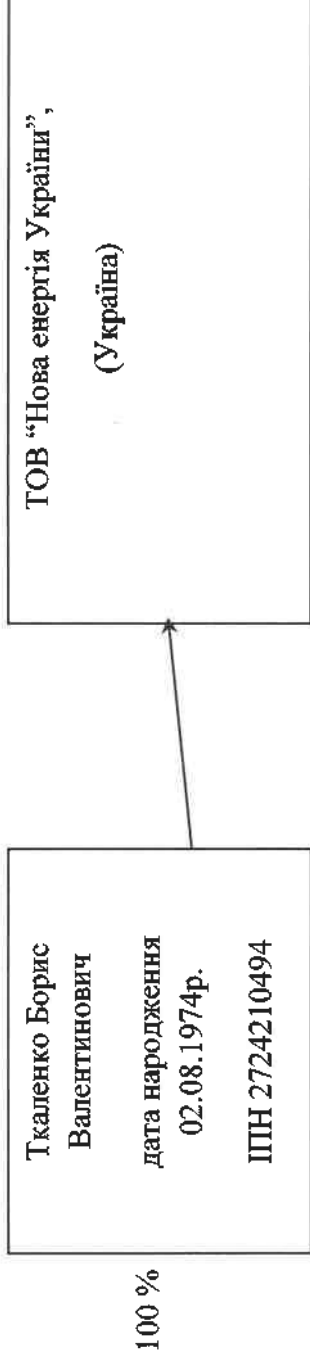
Товариство з обмеженою відповідальністю «Нова Енергія України» (надалі – Товариство) є товариством з обмеженою відповідальністю, створене у 2019 році, та успішно працює до сьогоднішнього дня.

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «Нова Енергія України»
Скорочена назва	ТОВ «Нова Енергія України»
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	42987457
Місце знаходження юридичної особи	Україна, 08130, Київська область., Бучанський район, село Петропавлівська Борщагівка, вулиця Велика Кільцева, будинок 2-Б.
Номер запису у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань	10671020000031092
Дата державної реєстрації	03.09.2019 року
Індивідуальний податковий номер	265319134140
Телефон	+38-073- 351-75-44 (салон)
E-mail	+38-073-351-75-44 (сервіс) https://haval-ukraine.com/ ukraineneu@gmail.com

1.2 Структура власності.

Схематичне зображення структури власності юридичної особи ТОВ «Нова енергія України» (ЄДРПОУ 42987457)

станом на 31.12.2025 року



Кінцевим бенефіціарним власником і вигодонабувачем ТОВ "Нова Енергія України" є Ткаленко Борис Валентинович, 1974 р.н. (ПІН 2724210494).

Трастові декларації, договори довірчого управління, декларації довірчої власності, афідевіти тощо з іншими особами не укладалися.

1.3 Діяльність

ТОВ "Нова Енергія України" є офіційним дистриб'ютором Great Wall Motor Company Ltd на території України з 2020 року. Компанія створена з метою реалізації і надання якісного сервісу автомобілям всесвітньо відомої китайської марки в Україні.

ТОВ "Нова Енергія України" має найбільш розгалужену та розвинену дилерську мережу 18 дилерських центрів по всій Україні, яка дозволяє надати високий рівень обслуговування клієнтів по всій країні.

Автосалони GWM та HAVAL - це компактно сплановані центри з продажу та обслуговування автомобілів, що відповідають найсучаснішим європейським стандартам якості і дизайну.

Бренд GWM та HAVAL в Україні представлений широким модельним рядом: кросоверів та пікапів. Ми пропонуємо такі гарантійні умови: 7 років або 150 000 км пробігу.

Товариство реалізує автомобілі за рахунок кредитування фізичних та юридичних осіб у партнерстві з банками ПАТ «Державний ощадний банк України», АТ КБ «Приватбанк», АТ "БАНК ІНВЕСТИЦІЙ ТА ЗАОЩАДЖЕНЬ".

Автомобілі зарекомендували себе як сучасні, надійні і невибагливі в експлуатації. Інноваційність, технологічність, надійність, оптимальне співвідношення ціни і якості, а також високий рівень гарантійного обслуговування, роблять продукцію GWM та HAVAL однією з найпопулярніших як в Україні, так і на провідних світових ринках.

1.4 Сфера діяльності

ТОВ “Нова Енергія України” займається імпортом в Україну автомобілів, запчастин та аксесуарів, надає гарантійні та сервісні послуги через авторизовану дилерську мережу згідно із міжнародними стандартами Great Wall Motor Company Ltd.

Продаж автомобілів

Компанія “Нова Енергія України” здійснює послуги з продажу легкових та комерційних автомобілів бренду GWM та HAVAL через дилерську мережу, що складається з 18 автосалонів по всій Україні.

Сервісне обслуговування

Компанія “Нова Енергія України” надає послуги з сервісного обслуговування легкових та комерційних автомобілів бренду GWM та HAVAL через дилерську мережу, що складається з 18 автосалонів по всій Україні.

Гарантійне обслуговування

Компанія “Нова Енергія України” надає послуги з гарантійного обслуговування легкових автомобілів бренду GWM та HAVAL, пропонує гарантію на 7 років або 150 000 км в залежності від того, що настане раніше.

1.5 Стратегія та цілі

ТОВ “Нова Енергія України”, як офіційний дистриб'ютор Great Wall Motor Company Ltd, визнає важливість та вплив автомобілів на суспільство та людство. Наша роль – стати для клієнтів надійним та відповідальним партнером на все життя. Ми будемо розбудовувати зв'язки з клієнтами, реалізовуючи своє бачення як партнера у світі автомобілів та за його межами.

Ми забезпечимо для наших клієнтів сприятливі умови, підвищивши конкурентоспроможність на українському ринку.

З моменту продажу автомобіля до сервісного обслуговування, ми гарантуємо, що кожен процес, пов'язаний з автомобілем, відповідає стандартам максимальної якості обслуговування наших клієнтів.

Наш автомобільний бізнес принесе у життя стабільність і зручність завдячуючи інноваційним технологіям.

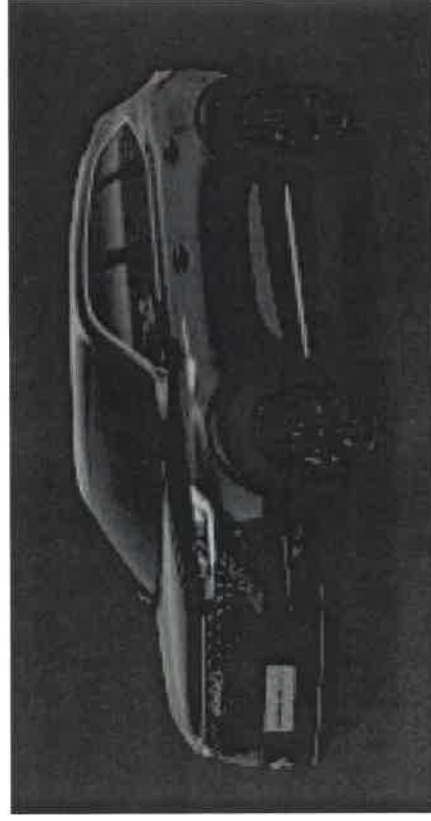
Крім того, ми будемо продовжувати реалізовувати сталі управлінні шляхом безперервної розробки нових технологій, спрямованих на підвищення енергоефективності. Ми також будемо використовувати найсучасніші ІТ-технології для максимального зв'язку з нашими клієнтами.

1.6 Асортиментний ряд автомобілів Товариства «Нова Енергія України»

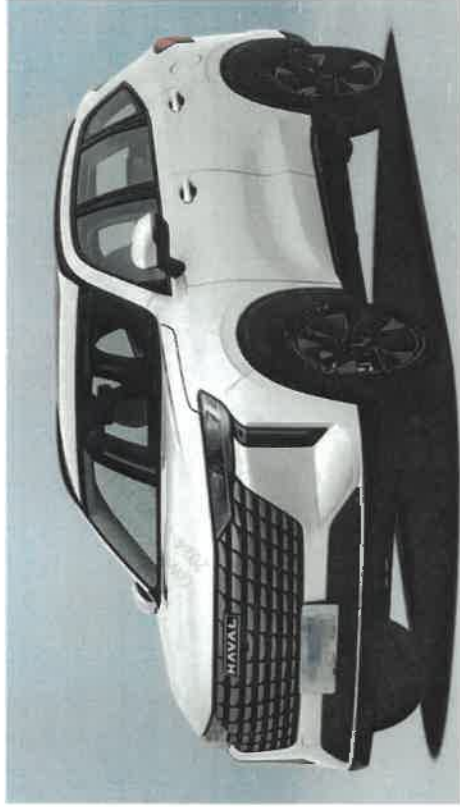
Автомобіль легковий Haval H6 GT



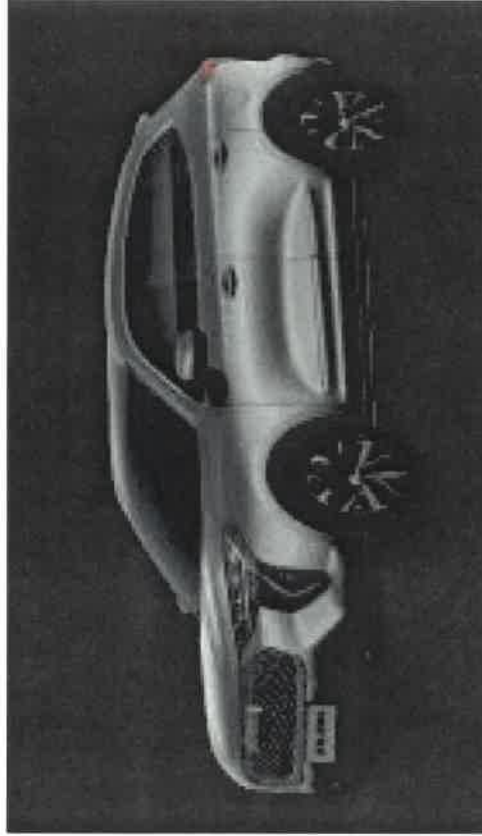
Легковий автомобіль Haval 6 HEV



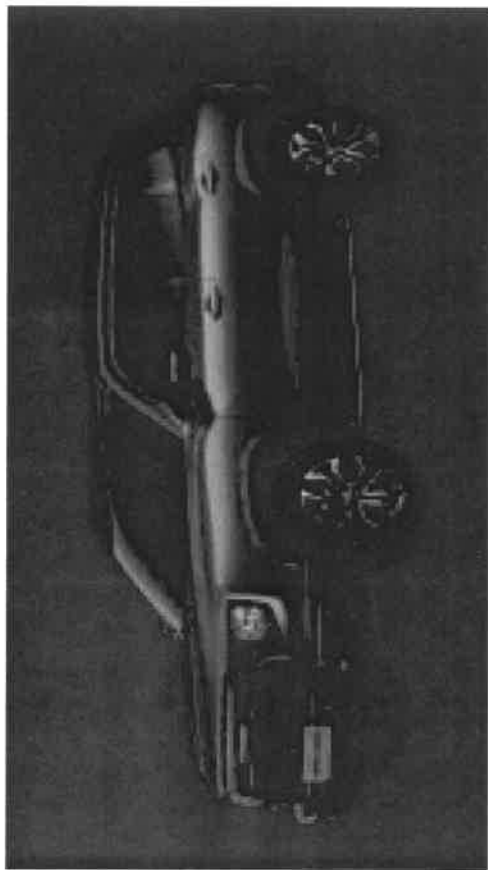
Автомобиль легковой Haval H6 FL ICE/HEV/PHEV



Автомобиль легковой Haval Jolion



Автомобіль легковий Haval Dargo



Вантажний автомобіль GWM Wingle 7



Автомобіль легковий Haval M6



Легковий електромобіль ORA 03



Автомобіль легковий ORA 05



2. Результати діяльності у 2025 році.

2.1 Аналіз реалізації автомобілів.

2025 рік був особливим, одночасно з повномасштабною війною український автобізнес продовжує працювати та відновлюватися. Змінилося все: шляхи постачання автомобілів, вартість логістики, еміграція персоналу та споживачів. Але, автобізнес в Україні вистояв, та почав відновлюватися.

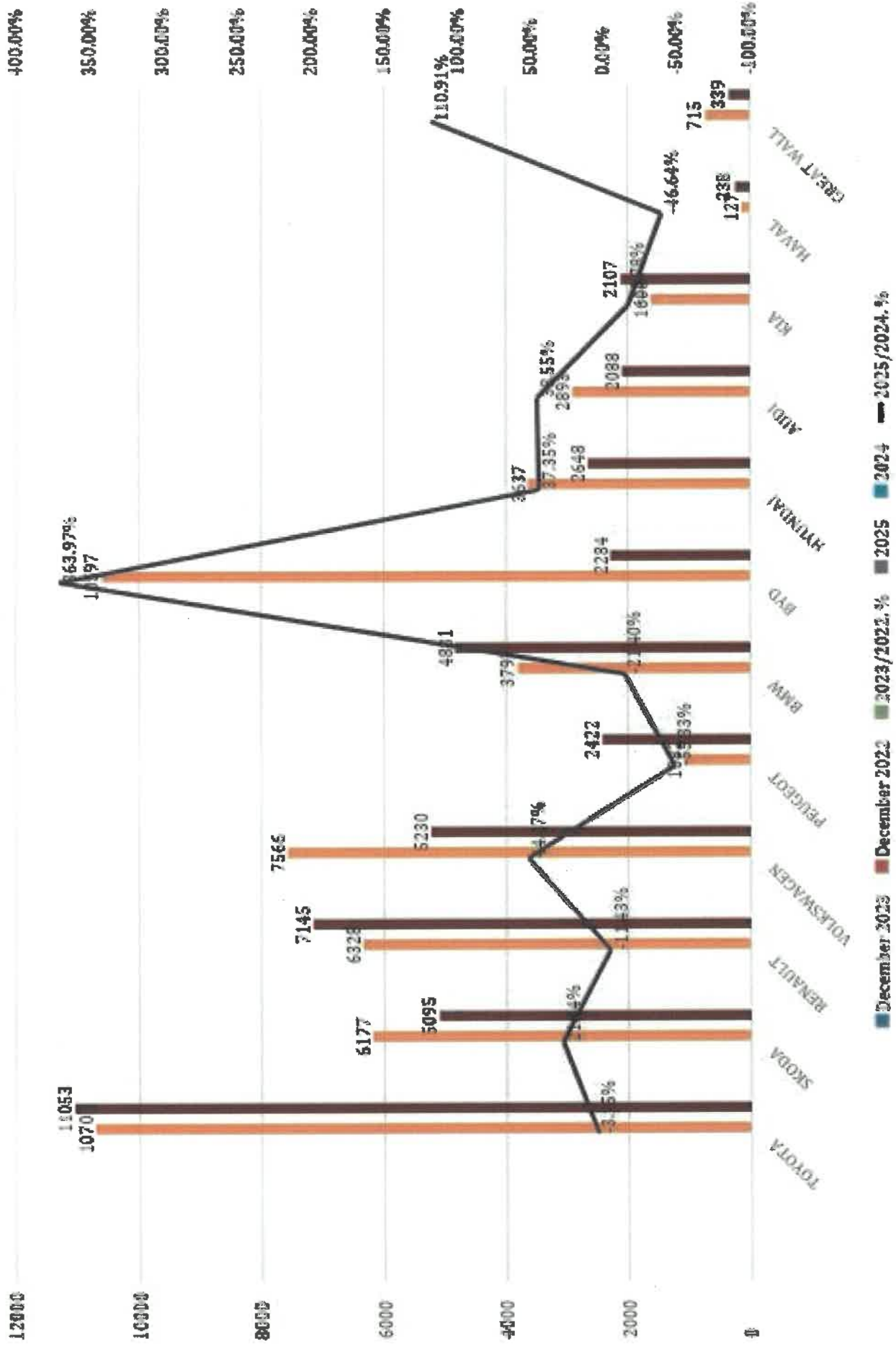
Завдяки зусиллям усіх автомобільних операторів у 2025 році вдалося реалізувати 78 тис нових легкових автомобілів в Україні, що на 20,53% більше, ніж у 2024 році.

За підсумками 2025 року автомобілі HAVAI та Great Wall вдалося реалізувати 842 автомобілів, що на 45,93% більше, ніж у 2024 році. Топ 10 конкурентів та їх динаміка в 2025 році.

Продажі нових легкових автомобілів в Україні за 2024 та 2025 роки за моделями авто

Brand	12 months 2025 units	12 months 2024 units	2025/2024, %
TOYOTA	10705	11053	-3,15%
SKODA	6177	5095	21,24%
RENAULT	6328	7145	-11,43%
VOLKSWAGEN	7566	5230	44,67%
PEUGEOT	1082	2422	-55,33%
BMW	3797	4831	-21,40%
BYD	10597	2284	363,97%
HYUNDAI	3637	2648	37,35%
AUDI	2893	2088	38,55%
KIA	1606	2107	-23,78%
HAVAI	127	238	-46,64%
GREAT WALL	715	339	110,91%
Total	78471	65089	20,56%

PERFORMANCE PERCENTAGE 2024-2025.



Модель	Кількість. Од.		Сума, тис.грн.	
	2025	2024	2025	2024
H6	41	166	47630	187736
Jolion	12	9	11380	8147
Dargo	5	24	6081	28350
M6	18	36	13562	27380
H5	10	-	15717	-
Wingle	715	339	605764	320614
ORA	9	2	8218	2188
H6 HEV	11	-	15086	-
H6 PHEV	10	-	15496	-
H6 GT	11	-	15053	-
	842	576	753987	574415

Показники продажу автомобілів HAVAI за 2025- 2024 роки На протязі 2025 року було продовжено військовий стан у зв'язку з повномасштабним воєнним вторгненням в Україну, яке мало значний негативний вплив на економіку та населення України та, відповідно, на бізнес, фінансовий стан та результати діяльності Товариства. Через втрати серед військових і цивільних осіб, економічну дестабілізацію, а також збитки (відновлювані та непоправні) Україна опинилася в дуже складній ситуації.

У 2025 році ТОВ «Нова Енергія України» реалізувала 842 автомобілів на загальну суму 753987 тис. грн., що на 266 шт. та 179572 тис. грн. більше в порівнянні з 2024 роком.

3. Фінансові показники Товариства «Нова Енергія України»

Основні фінансові показники діяльності підприємства за 2025 рік.

тис. грн

Чистий дохід від реалізації товарів	678613
Валовий прибуток	91920
Фінансовий результат до оподаткування	26330
Чистий прибуток (збиток)	25400

Єдиний соціальний внесок	1565
ПДФО	1367
Військовий збір	378
ПДВ, сплачений в бюджет	24896
ПДВ, сплачений митним органам	86958
Мито, сплачений митним органам	37 770
Акциз, сплачений митним органам	1016
Податок на доходи нерезидентів	938
Податок на прибуток	3426

4. Ліквідність та зобов'язання.

Товариство "Нова Енергія України" є платоспроможною компанією, яка в своїй діяльності керується принципами виваженої політики щодо управління ліквідністю та платоспроможністю підприємства. Керівництво регулярно вживає заходи по своєчасному погашенню існуючих зобов'язаностей.

Позиція ліквідності Товариства ретельно контролюється і управляється. Товариство використовує процес прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Основні фінансові зобов'язання Товариства включають позику, торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Товариства.

Товариство має різні фінансові активи, такі як, безвідсоткові позики, відсоткові позики, торговельна та інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти.

Станом на 31 грудня 2025 року фінансові інструменти Товариства були представлені наступним чином:

	<u>тис. грн.</u>
Фінансові активи	
Торговельна та інша дебіторська заборгованість (рядок балансу 1125,1130,1140,1155)	69235
Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок балансу 1165)	10506
Всього	<u>79741</u>
Фінансові зобов'язання	
Короткострокові кредити банків (рядок балансу 1600)	76298
Торговельна та інша кредиторська заборгованість (рядок балансу 1615, 1635)	21332
Інші короткострокові зобов'язання (рядок балансу 1690)	168734
Всього	<u>266364</u>

Показники ліквідності Товариства:

Коефіцієнт загальної ліквідності (Коефіцієнт покриття) = Оборотні активи /Поточні зобов'язання, станом на 31.12.2025 року склав 1,14

Коефіцієнт швидкої ліквідності = Оборотні активи – Запаси + Витрати майбутніх періодів / Поточні зобов'язання + Доходи майбутніх періодів, станом на 31.12.2025 року склав 0,34.

0,34 % поточних зобов'язань може бути погашено за рахунок запасів підприємства.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності = Грошові кошти та їх еквіваленти/ Поточні зобов'язання + Доходи майбутніх періодів, станом на 31.12.2025 року склав 0,03 .

Також основними джерелами забезпечення ліквідності (активи, які забезпечують виконання зобов'язань) у 2025 році підприємством визначені :

- власні грошові кошти на поточних рахунках станом на 31.12.2025 – еквівалент 10.506 тис. грн.
- запаси станом на 31.12.2025 – еквівалент 229 070 тис. грн..
- необоротні активи станом на 31.12.2025 – еквівалентом 6959 тис. грн.

5. Ризики

Основні ризики, пов'язані з фінансовими інструментами Товариства є такими, що пов'язані з:

- Кредитним ризиком;
- Ризиками ліквідності;
- Ризиком зміни процентної ставки;
- Валютним ризиком.

Товариство визнає, що важливо мати встановлений ефективний процес управління ризиками. Для цього Товариство впровадило систему управління ризиками, основною метою якої є захист від ризиків та забезпечення досягнення мети своєї діяльності. За допомогою системи управління ризиками Товариство управляє наступними ризиками:

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість (в т.ч. позики).

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Товариство станом на 31 грудня 2025 року має грошові кошти у сумі 10 506 тис. грн. на поточному рахунку в ПАТ «Державний ощадний банк України», АТ «Приватбанк», АТ «БІЗ», АТ «МІБ». При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді еквівалентів грошових коштів, розміщених на рахунках в АТ «МІБ», АТ «БІЗ», ПАТ «Державний ощадний банк України», АТ «Приватбанк», були враховані, в першу чергу дані НБУ. Відповідно до цих даних складаються рейтинги банків.

За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (<https://www.nssmc.gov.ua/rating-agencies/>) АТ «МІБ» має кредитний рейтинг інвестиційного рівня ua BBB+, (<https://ruik.com.ua/uk/credit-ratings/insab>).

Рейтинговим агентством «Кредит-Рейтинг» було прийнято рішення про оновлення кредитного рейтингу АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК». Згідно з цим рішенням за Національною рейтинговою шкалою довгостроковий кредитний рейтинг АТ «МІБ» підтверджено на рівні ua BBB+, прогноз – стабільний. (<https://www.credit-rating.ua/ru/events/press-releases/15198/>)

Позичальник або окремих борговий інструмент з рейтингом ua BBB+ характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Знаки «+» та «-» позначають проміжний рейтинговий рівень відносно основного рівня. Стабільний прогноз вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством «Рюрік», яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (<https://www.nssmc.gov.ua/rating-agencies/>) АТ «БАНК ІНВЕСТИЦІЙ ТА ЗАОЩАДЖЕНЬ» має довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою на рівні uaAAA, прогноз рейтингу – у розвитку (<https://minfin.com.ua/ua/company/bis/>).

Банк з рейтингом uaAAA характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками.

За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством «Рюрік», яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (<https://www.nssmc.gov.ua/rating-agencies/>) АТ «Приватбанк» має довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою на рівні uaAA, прогноз рейтингу – стабільний. (<https://minfin.com.ua/ua/company/privatbank/>)

Банк з рейтингом uaAA характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками.

За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством «Рюрік», яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (<https://www.nssmc.gov.ua/rating-agencies/>) ПАТ «Державний ощадний банк України» має довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою на рівні uaAA, прогноз рейтингу – стабільний. (<https://minfin.com.ua/ua/company/oschadbank/>)

Банк з рейтингом Сaa2.ua характеризується дуже низькою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками.

За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством «Рюрік», яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (<https://www.nssmc.gov.ua/rating-agencies/>) ПАТ «МТБ банк» має довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою на рівні uaAAA, прогноз рейтингу – негативний. (<https://minfin.com.ua/ua/company/mtbbank/>)

Банк з рейтингом характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками.

Враховуючи проведений аналіз, оскільки ці активи є ліквідним (Товариство може використати грошові кошти в будь-який момент), кредитний ризик визначений Товариством як низький, сума очікуваних кредитних збитків визначена на рівні 0%.

До заходів мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах;
 - диверсифікацію структури активів;
 - аналіз пласоспроможності контрагентів;
 - здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.
- Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:
- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
 - ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
 - ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
 - ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами.

Ліміти кредитного ризику по кожному контрагенту затверджуються індивідуально керівництвом Товариства і контролюються на регулярній основі. Керівництво Товариства вважає, що прострочена дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, яка була прострочена більше, ніж на 365 днів, є знеціненою.

Ризик ліквідності - Ризик того, що Товариство не зможе повністю розрахуватися по своїх зобов'язаннях при настанні відповідного строку. З метою управління ризиком ліквідності Товариство здійснює постійний моніторинг очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовими та інвестиційними операціями, що входить у процес управління активами/зобов'язаннями. В Товаристві існують встановлені процеси бюджетування та прогнозування грошового обігу для впевненості у тому, що необхідна для виконання зобов'язань по платежах сума грошових коштів буде доступною. Завичай Товариство забезпечує достатню кількість грошових коштів для забезпечення очікуваних операційних витрат, включаючи обслуговування фінансових зобов'язань. Втім, цей підхід виключає ефект можливих наслідків від надзвичайних обставин, які не можуть бути об'єктивно передбачені Товариством. Крім того, керівництво Товариства постійно відстежує всі матеріальні операційні витрати та оптимізує їх структуру і розмір протягом звітного періоду. Як склалося історично, Товариство фінансує свою діяльність за рахунок грошових коштів від операційної діяльності. Наступна таблиця деталізує очікуваний строк погашення непохідних фінансових інструментів і зобов'язань. Ця таблиця була складена на основі недисконтованих договірних строків погашення фінансових зобов'язань, включаючи відсотки і основну суму зобов'язань.

Станом на 31.12.2025		На вимогу і менше 1 міс.	Від 1 до 6 міс.	Від 6 до 12 міс.	Від 1 року до 5 років	Усього
АКТИВИ						
Грошові кошти та їх еквіваленти		10 506	-	-	-	10 506
Торгова дебіторська заборгованість		7 616	-	-	23	7 639
Дебіторська заборгованість за виданими авансами		49 542	-	-	161	49 703
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами		58	-	-	-	58
Інша поточна дебіторська заборгованість		12 019	-	-	10 000	22 019
Всього		79 741	-	-	10 184	89 925
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ						
Короткострокові кредити банків		-	-	76 298	-	76 298
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		7 346	-	-	-	7 346
Поточна кредиторська заборгованість з розрахунками зі страхування		4	-	-	-	4
Поточна кредиторська за одержаними авансами		13 986	-	-	-	13 986
Інші поточні зобов'язання		-	-	168 734	-	168 734
Всього		21 336	-	245 032	-	266 368
Розрив ліквідності						-176 443

тис. грн.

Станом на 31.12.2024		На вимогу і менше 1 міс.	Від 1 до 6 міс.	Від 6 до 12 міс.	Від 1 року до 5 років	Усього
АКТИВИ						
Грошові кошти та їх еквіваленти						
		4 993	-	-	-	4 993
Торгова дебіторська заборгованість						
		1 957	-	-	23	1 980
Дебіторська заборгованість за виданими авансами						
		26 801	-	-	161	26 962
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами						
		51	-	-	-	51
Інша поточна дебіторська заборгованість						
		21	-	-	10 000	10 021
Всього						
		33 823	-	-	10 184	44 007
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ						
Короткострокові кредити банків						
		-	-	50 447	-	50 447
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги						
		957	-	-	-	957
Поточна кредиторська за одержаними авансами						
		23 655	-	-	-	23 655
Інші поточні зобов'язання						
		-	-	202 054	-	202 054
Всього						
		24 612	-	50 447	-	277 113
Розрив ліквідності						
						-233 106

Ризик зміни процентної ставки – це ризик того, що майбутні грошові потоки від фінансового інструменту будуть змінюватись внаслідок змін ринкових ставок процента та негативно впливатимуть на Товариство.

Валютний ризик - Валютний ризик це с ризик того, що на фінансові результати Товариства негативно вплинуть зміни валютних курсів, від яких Товариство залежить. Товариство здійснює певні операції в іноземній валюті. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти для управління ризиками, пов'язаними зі зміною валютних курсів, але в той же час керівництво Товариства намагається пом'якшити цей ризик, підтримуючи грошові активи і зобов'язання в іноземній валюті на одному (більш менш стабільному) рівні.

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років фінансові інструменти розподіляються по валютам майбутніх надходжень та виплат таким чином:

(тис. грн.)

Найменування показника	Станом на 31 грудня 2025			Станом на 31 грудня 2024			
	Українські гривні	Долари США	Євро	Українські гривні	Долари США	Євро	Всього
Грошові кошти та їх еквіваленти	10 506	-	-	4 993	-	-	4 993
Торгова дебіторська заборгованість	7 616	-	-	1 957	-	-	1 957
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	570	48 972	-	24 260	2 541	-	26 801
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	58	-	-	51	-	-	51
Інша поточна дебіторська заборгованість	12 019	-	-	21	-	-	21
Всього	30 769	48 972	-	31 282	2 541	-	33 823
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	5 935	-	1 411	735	-	222	957
Короткострокові кредити банків	-	76 298	-	-	50 447	-	50 447
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	-	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	106 860	362	61 512	148 930	-	53 124	202 054
Всього	112 795	76 660	62 923	149 665	50 447	53 346	253 458

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів, зазначених вище. Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2025 та 2024 років приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

6. Соціальна та кадрова політика Товариства “Нова Енергія України”

Ми віримо, що майбутнє нашої компанії полягає в прагненні кожного співробітника розвинути свій потенціал в дружньому корпоративному середовищі, де здібності, навички і працьовитість - головний капітал.

Ми просуваємо корпоративну культуру, направлену на клієнта, забезпечуючи найвищу якість і бездоганне обслуговування, та докладаємо зусиль, щоб задовольнити всі потреби наших клієнтів.

Ми поважаємо різноманітність культур і звичаїв, намагаємося залишатися найкращими у світі у своїй діяльності і прагнемо стати важливим корпоративним партнером.

Мета кадрової політики Товариства - утримання та зміцнення ефективної команди націленої на досягнення результату.

Одним з пріоритетних напрямків кадрової політики Товариства є професійний та особистий розвиток персоналу всіх категорій, надання можливості професійного вдосконалення та кар'єрного просування.

Співробітникам Товариства надається можливість користування корпоративним мобільним зв'язком з оплатою 100% за рахунок підприємства.

На підприємстві працює одна особа з інвалідністю.

Загальна кількість працівників - 12 осіб.

Одна з основних цінностей Товариства – це персонал та повага до людини її поглядів, цінностей, що є запорукою доброзичливої атмосфери ефективної взаємодії та взаємній повазі між колегами.

Велику увагу Товариство приділяє системі мотивації своїх працівників. В першу чергу, це офіційне працевлаштування та офіційна, і що важливо своєчасна оплата праці.

Важливою частиною кадрової політики Товариства є забезпечення належних умов праці персоналу та безпеці на робочих місцях.

З метою матеріального стимулювання працівників на підприємстві впроваджена система преміювання, яка включає преміювання за виконання планових показників діяльності підприємства.

Захистити життя працівників, їх сім'ї, забезпечити безперебійну роботу та економічне виживання можна лише за рахунок дотримання заходів охорони праці.

Щоб гарантувати безпечну роботу підприємство вживає заходів, адаптованих до особливостей кожного сектора, робочого місця і категорії працівників, для запобігання ризиків.

7. Екологічні аспекти діяльності Товариства “Нова Енергія України”

7.1 Рациональне використання води.

Відповідно до галузевої структури Товариство належить до категорії підприємств, які здійснюють торговельні послуги на орендованій території.

Так як вода є одним з найцінніших ресурсів, Товариство регулює питання її використання, з метою раціоналізації та зменшення витрат. На мийці встановлені апарати високого тиску. Таким чином використовуються малі об’єми води, які в разі економлять воду.

7.2 Управління відходами.

Внаслідок здійснення виробничо-господарської діяльності Товариства утворюються обсяги відходів різного походження.

Єдина стратегія поводження з відходами у Товариства – це впроваджена орендарем система збирання, сортування та розміщення відходів на затверджених тимчасових майданчиках на підприємстві, у зв’язку з відсутністю технологій переробок. Дана система відповідає усім природоохоронним та законодавчим вимогам.

Утилізація відходів Товариством не виконується. Проводиться збір відходів для подальшої передачі ліцензованим організаціям для подальшого транспортування, переробки, утилізації та знищення.

Збір відходів. У Товаристві розроблено та затверджено місця тимчасового збирання відходів з чітким визначенням по видам та класам відходів з відповідним сортуванням.

Умови передачі іншим підприємствам, з метою використання, знешкодження і утилізацію, ведеться відповідальною особою.

7.3 Споживання електроенергії.

В Товаристві впроваджуються енергоефективні заходи, встановлюється світлодіодне освітлення, встановлюється енергозберігаюче обладнання, контролюється та не допускається неефективне споживання електроенергії.

Оптимізація освітлення та раціональність використання електроенергії:

- максимальне використання денного світла (збільшення кількості, площі та прозорості вікон);
- збільшення відбивної здатності (світлі стіни та стеля);
- оптимальне розміщення джерел штучного світла (місцеве, направлене світло);
- використання освітлювальних приладів лише за необхідністю;
- підвищення світловіддачі наявних джерел світла (заміна люстр, світильників, заміна люмінесцентних ламп на LED);

Практичні кроки в напрямку енергозбереження скоріше є підтвердження культури, високого рівня свідомості – нашого Керівництва, підприємства в цілому – так і кожного його працівника що і є, як результат – свідомим, інтелектуальним, бережливим, обачливим користуванням електроенергією.

Енергозбереження передбачає не відмову від благ цивілізації чи обмеження власних потреб, а шлях раціонального використання енергоресурсів, отримання більшого обсягу корисної роботи електроприладів за рахунок тієї ж кількості електроенергії.

7.4 Екологічні аспекти автомобільної галузі.

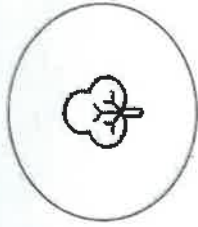
Ми хочемо позбавити людство від хвилювання і стресів стосовно екологічності та паливної ефективності їх автомобілів.

Ми сподіваємось залишити наступному поколінню чисту планету, із чистим повітрям та автомобілями, які не шкодитимуть оточуючому середовищу. Ми прагнемо реалізувати цю мрію шляхом застосування наших еко-технологій. Наші автомобілі з високою продуктивністю, які споживають менше енергії та мають інтелектуальні екологічні технології, що підвищують паливну ефективність, забезпечують легке та комфортне водіння.

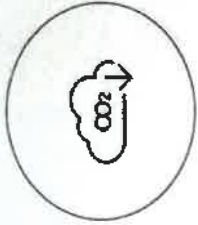
Наразі у модельній лінійці GWM-HAVAL в Україні представлені автомобілі із двигунами, що відповідають екологічним стандартам Євро-5 та Євро-6, а також планується розширюється лінійка гібридних та електричних автомобілів із нульовими показниками викидів CO2.

У 2025 році до них приєднаються гібридні моделі HAVAL H6 HEV та PHEV, а також нова модель HAVAL A07 (ICE, HEV, PHEV, BEV), а також електричні моделі ORA EV.

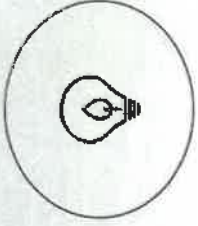
Переваги для суспільства



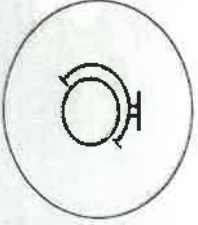
Зниження
забруднення
повітря



Зниження рівня
випадів CO2



Зниження
споживання енергії



Інновації для
майбутнього
зростання

8. Дослідження та інновації



Great Wall Motor Company Limited (GWM) є глобальною компанією інтелектуальних технологій, чий бізнес включає автомобілі та запчастини дизайн, дослідження та розробки, виробництво, продаж і обслуговування. Його бренди включають HAVAL, WEY, ORA, TANK і GWM Pickup. GWM створила орієнтовану на енергетичний інтелект екосистему, започаткувала паралельний розвиток гібридної, чисто електричної та водневої енергетики, а також розробила макет всього ланцюжка промисловості з точки зору інтелектуального водіння, інтелектуальної кабіни та інтелектуального пасі та побудувала провідну в галузі енергетичну систему «фотоелектрична + розподілене накопичення енергії + централізоване накопичення енергії» завершила повний макет ланцюга створення вартості «сонячна енергія-батарея-водень-енергія транспортного засобу».

Розвиток водневих технологій

У рамках стратегії водневої енергетики GWM побудує міжнародну екологію ланцюга постачання, яка об'єднує водень у «виробництві – зберіганні – транспортуванні – заправці – застосуванні», подолає бар'єри на основних технологіях і з'єднає галузеві ланцюги, прискорюючи комерційну популяризацію водневої енергії. У стратегії водневої енергетики Hydrogen-L.E.M.O.N. Також пропонується технологія для прискорення реалізації продукту та стимулювання трансформації енергетичної структури в Китаї. Ця технологія є повноцінним рішенням світового класу для «водневих енергетичних систем» і відповідає нормам щодо транспортних засобів. Прагнучи увійти до трійки найкращих гравців у світі, GWM буде міжнародну екологію ланцюжка поставок, яка об'єднує «виробництво – зберігання – транспортування – заправку – застосування» водню. Китай є найбільшою країною, що використовує відновлювану енергетику, зокрема енергію вітру та сонця. Майбутній сталий розвиток Китаю залежить від максимального використання відновлюваних джерел енергії, а також отримання та використання водневої енергії в науковий та раціональний спосіб.



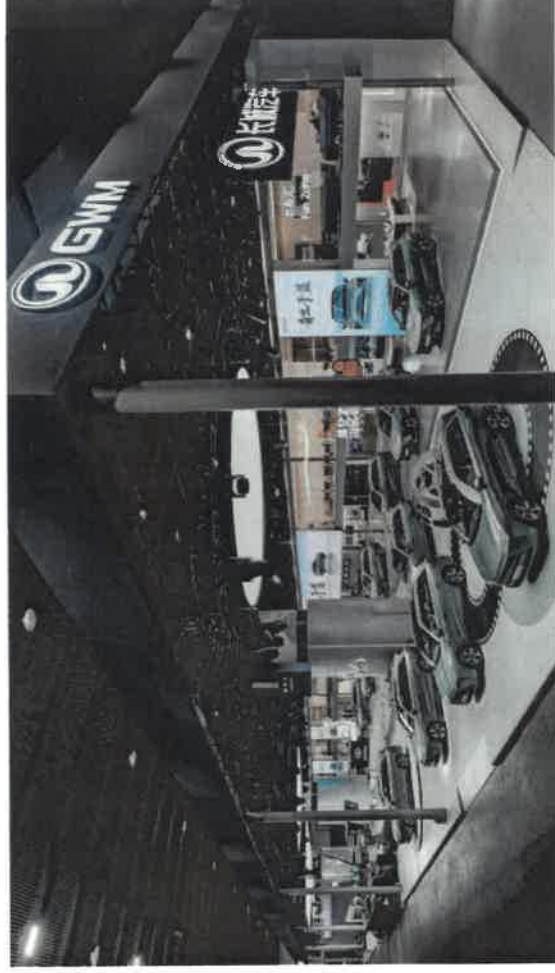
«1+3+5» — GWM-Hydrogen-L.E.M.O.N. Технологія підтримки повноцінних програм GWM's Hydrogen-L.E.M.O.N. Технологія, як повноцінне рішення світового класу для «систем водневої енергії», що відповідає нормам щодо транспортних засобів, є основним технологічним стовпом стратегії GWM щодо водневої енергетики та одним із основних технічних напрямків GWM L.E.M.O.N. платформа, що охоплює систему водневих паливних елементів, бортову систему зберігання водню та ключові компоненти. Це можна підсумувати як «1+3+5», а саме: 1 повна система досліджень і розробок, що відповідає правилам транспортних засобів, 3 технологічні платформи та 5 переваг у продуктивності.



ІНТЕЛЕКТУАЛЬНА МЕРЕЖА

GWM лідирує в індустрії в розробці інтелектуальних мереж і взяв на себе лідерство в дослідженнях і розробках ключових технологій, таких як 5G, автопілот і V2X. У 2009 році GWM розпочала дослідження технології автономного водіння та вперше показала публіці технологію автономного водіння рівня L3 у 2015 році. На початку 2017 року GWM офіційно запустила систему автопілота «i-pilot», спільно розроблену Китаєм, США та Індії. У березні 2018 року технологія автономного водіння на основі 5G, спільно розроблена GWM, China Mobile і Huawei, пройшла випробування на випробувальному полігоні GWM Xushui. Наприкінці 2018 року також була введена в експлуатацію Національна демонстраційна зона GWM з інтелектуальних транспортних засобів і розумної мобільності (Пекін-Хебей).

GWM співпрацює з провідними підприємствами інформаційної індустрії, такими як Huawei, China Mobile, DTT, Alps, Newsoft, NovAtel, BDSat Navigation, NavInfo і Baidu в технічних сферах 5G, LTE-V2X, DSRC, GNSS Navigation і HD Map.



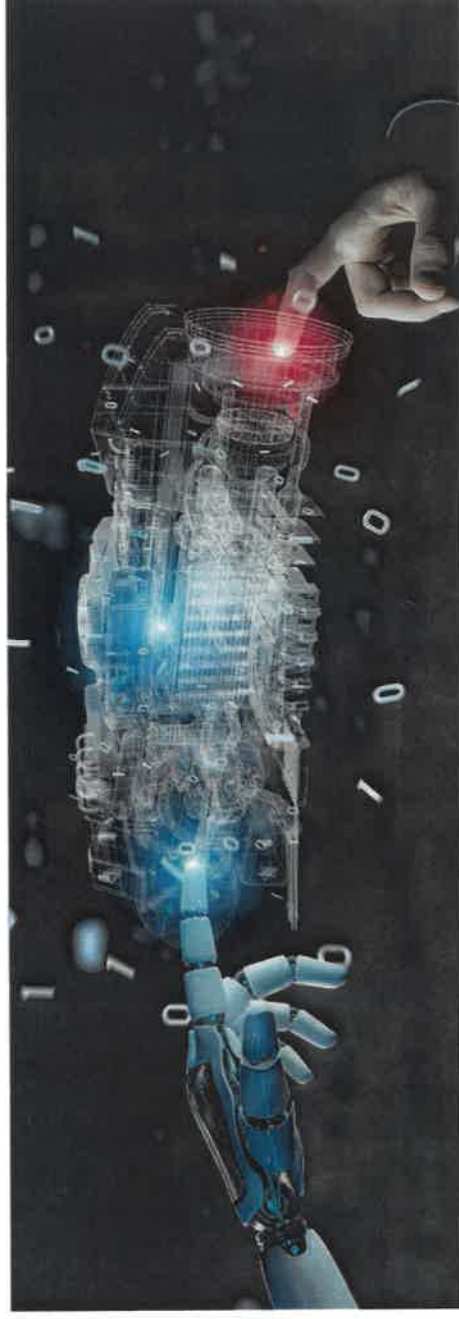
РОЗУМНА ЕКОЛОГІЯ

15 липня 2019 року GWM випустив «Розумну екологічну стратегію GTO», сервісна програма, яка зосереджується на автомобілях, мобільності та житті. GWM оголосив, що ера традиційних багатодільових автомобілів добігає кінця. У співпраці з вісьмома стратегічними партнерами, а саме Tencent, Alibaba, Baidu, China Telecom, China Unicom, China Mobile, Huawei та Qualcomm, GWM створить інтелектуальну екологію

ГТО. Вони спільно побудують мобільного робота, який базується на технологіях 5G і штучного інтелекту та керується досвідом і надасть користувачам досвід і послуги впродовж усього життєвого циклу, побудують інтелектуальну екологію ГТО та створять нову еру мобільних



роботів.



Електро автомобілі

Електроавтомобілі в лінійці виробника GWM представлені окремим брендом – ORA.

Продукти на основі платформи ME виключно для BEV включають автомобілі від A00 до A0, позашляховики та комерційні транспортні засоби. На цій основі запускається ORA, ексклюзивний бренд електромобілів, і випускаються ORA iQ і R1, 03. Ці моделі мають легку вагу та довговічність завдяки платформі ME, ексклюзивній платформі EV, розробленій GWM.

Нова платформа для гібридних паливних систем на повному приводі - Hybrid Intelligent 4WD TANK Hi4-T робить позашляховик «високою потужністю та енергоефективністю», а також забезпечує «легке водіння за будь-яких умов та максимальний досвід у всіх сценаріях».



Нова енергетична стратегія GWM сприяє зростанню продажів

GWM випустила на світовий ринок різні нові лінійки енергетичних продуктів, такі як HAVAL H6 PHEV, H6 HEV, A07 PHEV, GWM TANK300 HEV, GWM TANK500 HEV і WEY 07, WEY 80MPV та ORA. Ці моделі привернули увагу споживачів своєю видатною продуктивністю та інтелектом, на основі досвіду.

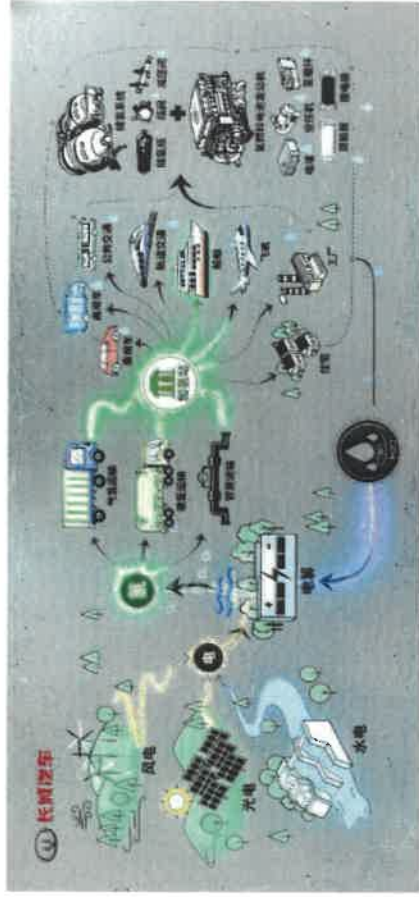


Перспективи розвитку ТОВ “Нова енергія України”

Введення в Європі нових посилених екологічних стандартів та плани щодо прийняття Євро-7 з 2025 року змушують автовиробників негайно переглянути або взагалі зупинити виробництво бензинових та дизельних автомобілів.

Більшість сучасних розробок спрямована на гібридні (HEV), підзаряджаємі гібридні (P-HEV), електричні (EV) та водневі (FCEV) моделі. За прогнозами, до 2040 року на електрифікований транспорт (включаючи гібриди) припаде 95% ринку.

Причому, тільки електромобілі складуть 80% продажів в Європі.



Будучи одним із провідних світових автовиробників, у 2025 році GWM консолідував свої переваги нової енергії та інтелекту. Частка моделей, розроблена на новій енергії постійно зростає. GWM заклад міцну основу для досягнення більших продажів шляхом розширення своєї глобальної мережі та оптимізації продуктів.

GWM Haval швидко вийшов на новий енергетичний ринок, із загальним обсягом продажів, що перевищив 610 000 автомобілів, оскільки лінійка продуктів постійно вдосконалювалася. Haval випустив H6 HEV/PHEV і JOLION HEV у 2025 році. Нові енергетичні транспортні засоби були представлені в Таїланді, Південній Африці, Бразилії, Австралії та на інших ринках і привабили споживачів своєю видатною продуктивністю та екологічністю. У Таїланді компанія GWM поставила споживачам понад 13 000 автомобілів, а Haval H6 HEV утримує лідируючі позиції на ринку позашляховиків класу C протягом 15 місяців.



GWM добре зарекомендувала себе на європейському ринку завдяки високоякісним новим енергетичним транспортним засобам WEY та ORA, які підтримують свою лісову екосистему. Інтелектуальна модель GWM ORA отримала нагороду «Кращий міський електромобіль» у Великобританії. Перші партії WEY Coffee 01 незабаром будуть доставлені європейським споживачам. Euro NCAP нещодавно оголосив, що WEY Coffee 01 і GWM ORA отримали нагороду «Кращий у своєму класі» у 2025 році.

TEST RESULTS

ORA Funky Cat
Standard Safety Equipment

2022

EURO NCAP



SPECIFICATION

Tested Model	ORA Funky Cat 400 pro+, LHD
Body Type	- 5 door hatchback
Year Of Publication	2022

Зростання кількості транспортних засобів на новій енергії та розширення глобального ринку покращили рейтинг і впізнаваність бренду на різних ринках. Дані VFACTS показали, що GWM перевершив BMW і Tesla зі зростанням продажів в Австралії на 36,2%. Будучи новою

маркою в Бразилії, GWM була номінована на нагороду «Кращі виробники автомобілів 2023» від AutoData, дослідницької установи автомобільної промисловості. У 2025 році GWM планує випустити більше десяти інтелектуальних транспортних засобів на новій енергії по всьому світу, зосереджуючись на «ONE GWM», щоб надати світовим споживачам високоякісну екологічну мобільність.

Наші цінності

Клієнто - орієнтованість – ми завжди ставимо в центр уваги потреби наших клієнтів, партнерів та колег. Ми надаємо послуги найвищого рівня, будуємо відкриті, міцні та тривалі партнерські стосунки.

Результативність – ми орієнтовані на досягнення високих результатів. Ми ставимо амбітні цілі та досягаємо їх. Ми ефективно організовуємо роботу та знаходимо інструменти для реалізації наших ідей.

Активність – ми постійно рухаємось вперед та надихаємо інших. Ми – команда професіоналів.

Щирість – ми чесні, порядні, відповідальні. Ми сумлінно ставимось до клієнтів, колег та партнерів.

Ентузіазм – ми енергійні, готові до змін та нових перемог. Ми постійно розвиваємось.

Директор

Головний бухгалтер

Борис ТКАЛЕНКО

Ніна ПРИЗЮК

