

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

46010, м. Тернопіль, вул. Підкови Івана, 10/4. Код ЄДРПОУ – 45039881.
Тел.: (097) 777-35-60. E-mail: markian@email.ua. Веб-сайт: <https://galician.com.ua/>
П/р: UA1305299000026005003308354 в АТ КБ «Приватбанк», м. Дніпро

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

**Керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю «Родорс»**

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Родорс» (далі – Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

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

Основа для думки із застереженням

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

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

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

2. На порушення п. 3, п. 11 НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» Товариство не в повному обсязі розкрило в Примітці 4.20 інформацію про пов'язаних сторін – фізичних осіб, які здійснюють контроль або мають суттєвий вплив на Товариство, а також відносини Товариства з близькими членами родини кожної з таких фізичних осіб. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо проведених операцій з пов'язаними сторонами – фізичними особами, балансової вартості дебіторської та кредиторської заборгованості зазначених пов'язаних сторін станом на 31.12.2025р., оскільки управлінський персонал не надав доступ до такої фінансової інформації. У зв'язку з цим, ми не змогли визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях цих сум.

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

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі – Міжнародний кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Міжнародного кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

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

У найближчому майбутньому Товариство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економічної ситуації в Україні. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутню фінансово-господарську діяльність Товариства, зокрема, на його готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення.

Ми звертаємо увагу на Примітку 5 до фінансової звітності, в якій Товариство розкриває інформацію про умови здійснення діяльності під впливом військового

вторгнення Російської Федерації в Україну 24 лютого 2022 року. Ця подія вказує на існування суттєвої невизначеності стосовно безперервності діяльності Товариства, а саме, Товариство може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході звичайної діяльності.

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

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

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф

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

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

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

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

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, проведений іншим аудитором, який випустив Звіт незалежного аудитора, датований 26 травня 2025 року, з думкою із застереженням щодо питання відсутності можливості отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо проведених операцій із пов'язаними сторонами – фізичними особами, які здійснюють контроль або мають суттєвий вплив на Товариство, а також відносини Товариства з близькими членами родини кожної з таких фізичних осіб, балансової вартості дебіторської та кредиторської заборгованості з цими пов'язаними сторонами, а також потреби в будь-яких коригуваннях цих сум станом на 31 грудня 2024 р., у зв'язку з не наданням доступу до такої фінансової інформації.

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

Інша інформація

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

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

Відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, несе управлінський персонал Товариства. Згідно статті 7 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року №2258-VIII посадові особи Товариства несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані аудитору для виконання завдання.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між фінансовою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця фінансова інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи стосовно фінансової інформації, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї фінансової інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора).

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

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності, що надає правдиву та неупереджену інформацію відповідно до НП(С)БО та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора), що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, якщо приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є

достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

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

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому аудиторському звіті (звіті незалежного аудитора) до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора). Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

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

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

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

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

Ключовим партнером з аудиту (партнером із завдання), результатом якого є аудиторський звіт (звіт незалежного аудитора), є

Пономаренко Олена Миколаївна

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ 1 «Аудитори» 100921).

Від імені ТОВ «ГАЛИЧИНА-АУДИТ»

директор Щирба Маркіян Теодорович

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ 1 «Аудитори» 100977).



15 травня 2026 року

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Родорс"**

Територія **ХМЕЛЬНИЦЬКА**

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

Вид економічної діяльності **Виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів**

Середня кількість працівників ² **406**

Адреса, телефон **вулиця Петра Сагайдачного, буд. 3, м. СЛАВУТА, Славутська, ШЕПЕТІВСЬКИЙ, ХМЕЛЬНИЦЬКА обл., 30000, Україна**

за ЄДРПОУ
за КАТОГТГ¹
за КОПФГ
за КВЕД

0384273854

КОДИ		
2026	01	01
39331911		
UA68060270010040268		
240		
16.23		

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

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

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

V

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	368	7 086
первісна вартість	1001	1 005	7 934
накопичена амортизація	1002	637	848
Незавершені капітальні інвестиції	1005	28 419	3 629
Основні засоби	1010	141 104	185 672
первісна вартість	1011	327 891	401 066
знос	1012	186 787	215 394
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	146	150
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	170 037	196 537
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	207 946	272 817
виробничі запаси	1101	159 179	217 903
незавершене виробництво	1102	6 650	16 067
готова продукція	1103	20 997	11 781
товари	1104	21 120	27 066
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	55 358	53 677
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	19 732	38 119
з бюджетом	1135	20 039	22 155
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	16	11
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	13	35
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	18 437	27 235
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	18 437	27 235
Витрати майбутніх періодів	1170	1 241	1 564
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1180 1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	5 622	5 452
Усього за розділом II	1195	328 404	421 065
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	498 441	617 602

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	51 204	65 185
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	112 617	127 617
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	8 571	11 981
Перозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	173 888	238 644
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	346 280	443 427
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	28 692	30 820
розрахунками з бюджетом	1620	4 633	6 186
у тому числі з податку на прибуток	1621	3 387	4 787
розрахунками зі страхування	1625	673	793
розрахунками з оплати праці	1630	4 273	4 914
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	27 852	34 596
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	11 906	12 611
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	74 132	84 255
Усього за розділом III	1695	152 161	174 175
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	498 441	617 602

Керівник

Нестеров Максим Сергійович

Головний бухгалтер

Пугач Вікторія Іванівна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Родоре"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
39331911		

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

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	701 327	572 157
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(542 529)	(428 777)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	158 798	143 380
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	8 080	15 532
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(8 755)	(11 891)
Витрати на збут	2150	(53 957)	(53 671)
Інші операційні витрати	2180	(18 035)	(17 815)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	86 131	75 535
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	41	107
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(3 023)	(2 671)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	83 149	72 971
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(14 983)	(13 141)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	68 166	59 830
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	68 166	59 830

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	393 186	281 301
Витрати на оплату праці	2505	102 105	77 382
Відрахування на соціальні заходи	2510	15 232	14 989
Амортизація	2515	31 349	28 136
Інші операційні витрати	2520	81 033	77 901
Разом	2550	622 905	479 709

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Нестеров Максим Сергійович

Головний бухгалтер

Пугач Вікторія Іванівна

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	419 460	362 890
Повернення податків і зборів	3005	32 030	2
у тому числі податку на додану вартість	3006	32 028	-
Цільового фінансування	3010	1 142	1 071
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	356 960	253 095
Надходження від повернення авансів	3020	17 827	6 284
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	361	246
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	188	-
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	26 847	107
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(296 219)	(203 749)
Праці	3105	(77 624)	(59 758)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(15 441)	(15 160)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(37 564)	(28 753)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(13 586)	(13 744)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7)	(6)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(23 971)	(15 003)
Витрачання на оплату авансів	3135	(375 649)	(278 998)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(14 168)	(482)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(29)	(8)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(2 033)	(1 850)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	36 088	34 937
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(29 852)	(40 287)
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	-29 852	-40 287
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Виплати власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	6 236	-5 350
Залишок коштів на початок року	3405	18 437	22 564
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2 562	1 223
Залишок коштів на кінець року	3415	27 235	18 437

Керівник

Головний бухгалтер

Нестеров Максим Сергійович

Пугач Вікторія Іванівна

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	13 981	-	15 000	-	-	-	-	28 981
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	13 981	-	15 000	3 410	64 756	-	-	97 147
Залишок на кінець року	4300	65 185	-	127 617	11 981	238 644	-	-	443 427

Керівник

Головний бухгалтер



Нестеров Максим Сергійович

Пугач Вікторія Іванівна

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	(29 000)	-	-	-	-	29 000	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	(29 000)	-	-	3 017	56 813	29 000	-	59 830
Залишок на кінець року	4300	51 204	-	112 617	8 571	173 888	-	-	346 280

Керівник

Нестеров Максим Сергійович

Головний бухгалтер

Пугач Вікторія Іванівна



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

Код	
2025	12 31
39331911	
UA68060270010040268	
240	
16.23	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОГТГ 1
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Розорс"

Територія ХМЕЛЬНИЦЬКА

Орган державного управління

Товариство з обмеженою відповідальністю

Виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уніжка -)		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		
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	50	12	-	-	-	13	13	1	-	-	-	37	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	955	625	6947	-	-	5	5	228	-	-	-	7897	848
Разом	080	1005	637	6947	-	-	18	18	229	-	-	-	7934	848
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення користі	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	передані в оперативну оренду
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	1229	-	12892	-	-	-	-	-	-	-	-	14121	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	36733	5053	43336	-	-	-	-	4342	-	-	-	80069	9395	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	250114	155114	7761	-	-	345	335	20495	-	-	-	257530	175274	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	18477	10551	1854	-	-	-	-	2393	-	-	-	20331	12944	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	7766	3634	730	-	-	114	82	1191	-	-	-	8382	4743	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1553	416	6650	-	-	-	-	192	-	-	-	8203	608	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	12019	12019	2507	-	-	2096	2096	2507	-	-	-	12430	12430	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	327891	186787	75730	-	-	2555	2513	31120	-	-	-	401066	215391	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) 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

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

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
I			
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	38551	3629
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	2115	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	6947	-
Придбання (виропування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	47613	3629

(341)

(342)

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

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
I	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
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)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	7064	14531
Реалізація інших оборотних активів	460	454	365
Штрафи, пені, неустойки	470	-	99
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	562	3040
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	81
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	3023
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	41	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 з рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

-

(632)

-

%

(633)

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
I			
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	27023	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	212	
Грошові кошти в дорозі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	-	
Разом	690	27235	

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення 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								
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	11766	5909	-	5224	-	-	12451
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	140	160	-	140	-	-	160
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
	775	674	81	-	81	-	-	674
Разом	780	12580	6150	-	5445	-	-	13285

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	212841	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	848	-	-
Тара і тарні матеріали	830	594	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	3189	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюючі та швидкозношувані предмети	880	431	-	-
Незавершене виробництво	890	16067	-	-
Готова продукція	900	11781	-	-
Товари	910	27066	-	-
Разом	920	272817	-	-

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

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

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

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	53077	53003	-	674	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	35	35	-	-	

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
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 замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	14987
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	146
на кінець звітного року	1225	150
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	14983
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	14987
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-4
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
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	31349
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		втраги від зменшення корисності		вигоди від відновлення ліпшої корисності		залишок на кінець року		залишок на початок року			залишок на кінець року		
		первісна вартість	накопичена амортизація	надійшло за рік	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	амортизація за рік	втраги від зменшення корисності	корисності	вигоди від відновлення ліпшої корисності	первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року			
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	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-				
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-				
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-				
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, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) _____
(1432) _____
(1433) _____

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

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



Нестеров Максим Сергійович

Керівник

Пугач Вікторія Іванівна

Головний бухгалтер

ПРИМІТКИ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «РОДОРС»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Родорс» (ідентифікаційний код 39331911) надає стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності, котрі вимагаються до розкриття Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

Товариство з обмеженою відповідальністю «Родорс» (далі – Товариство) зареєстроване в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 01 серпня 2014 року.

Видами діяльності ТОВ «РОДОРС» є:

- 31.09 Виробництво інших меблів (основний)
- 16.10 Лісопильне та стругальне виробництво
- 16.23 Виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів
- 16.29 Виробництво інших виробів з деревини; виготовлення виробів з корка, соломки та рослинних матеріалів для плетіння
- 23.12 Формування й оброблення листового скла
- 25.12 Виробництво металевих дверей і вікон
- 43.32 Установлення столярних виробів
- 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту
- 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля
- 47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах
- 49.41 Вантажний автомобільний транспорт
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
- 17.21 Виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари
- 22.23 Виробництво будівельних виробів із пластмас
- 35.14 Торгівля електроенергією
- 43.11 Знесення

Основним видом діяльності Товариства є виробництво міжкімнатних та вхідних дверей.

Товариство також здійснює продаж фурнітури до дверей та інших товарів, як в складі дверних полотен, так і окремо згідно замовлень від покупців. Товариство надає послуги з доставки виготовленої продукції до кінцевого покупця власним автотранспортом і послуги з повноцінного монтажу (встановлення) дверних полотен та інших виробів і фурнітури.

Товариство є правонаступником усього майна, майнових прав та зобов'язань Товариства з обмеженою відповідальністю «Товтри» (ідентифікаційний код 21347038).

Статут Товариства (нова редакція), який є чинним на 31.12.2025 року, затверджений Протоколом загальних зборів учасників № 81 від 22 вересня 2025 року.

Зареєстрований статутний капітал Товариства на 31.12.2025 року становить 65 185 тис. грн. (65 184 628 грн.).

Товариство є юридичною особою, має відокремлене майно, печатку зі своїм найменуванням встановленого зразка, інші печатки, штампи, бланки.

Основною метою діяльності Товариства є отримання прибутку.

Юридична адреса Товариства: 30000, Україна, Хмельницька область, Шепетівський район, м. Славута, вул. Сагайдачного Петра, буд. 3.

У 2025 році середня чисельність працівників склала 406 осіб.

2. ОСНОВА НАДАННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Ці Примітки складені відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО та є невід'ємною частиною фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2025 року, складеної відповідно до НП(С)БО.

Грошовою одиницею фінансової звітності є національна валюта України - гривня, а всі суми округлені до цілих тисяч.

Повний комплект фінансової звітності Товариства включає:

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

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

Товариством забезпечено складання фінансової звітності за формами, які відповідають вимогам НП(С)БО.

Фінансова звітність за НП(С)БО складається на основі бухгалтерських записів з метою дотримання вимог НП(С)БО в усіх суттєвих аспектах.

Складаючи фінансову звітність, керівництво оцінює здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, беручи до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього, щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

3. ОСНОВНІ ОБЛКОВІ ОЦІНКИ (ПОЛІТИКИ)

3.1. Основні засоби

Основними засобами відповідно до вимог НП(С)БО 7 «Основні засоби» визнаються матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, виконання робіт і надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких становить більше одного року, а вартість яких становить більше 20 000,00 грн. без ПДВ.

Основні засоби, відображаються за собівартістю, яка включає вартість придбання і витрати, пов'язані з доставкою і доведенням об'єкту до стану, придатного для експлуатації.

Строк корисного використання основних засобів встановлюється Товариством самостійно та не може бути меншим, ніж мінімально допустимий строк амортизації основних засобів та інших необоротних активів, визначений у пп. 138.3.3 п. 138.3 ст.138 Податкового кодексу України.

При нарахуванні амортизації основних засобів Товариство використовує прямолінійний метод.

Діапазон строків корисного використання (експлуатації) становить 4-20 років:

- Будівлі – 20 років;
- Споруди – 15 років;
- Передавальні пристрої – 10 років;
- Машини та обладнання – 5 років;
- Транспортні засоби – 5 років;
- Інструменти, прилади, інвентар, меблі – 4 роки;
- Інші основні засоби – 12 років.

До малоцінних необоротних матеріальних активів Товариство відносить активи, відмінні від основних засобів, вартісна оцінка яких не перевищує 20 000,00 грн.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.

Вартість ремонтів, що не приводять до збільшення майбутніх економічних вигод від використання об'єкта основних засобів, Товариство відображає у складі витрат у залежності від напрямку використання такого об'єкта. На вартість поліпшень, що приводять до збільшення майбутніх економічних вигод від використання об'єкта основних засобів, Товариство збільшує первісну вартість такого об'єкта. Капітальний ремонт основних засобів відображається в складі капітальних інвестицій.

Об'єкти необоротних активів, що призначаються для подальшого продажу, зараховуються до складу необоротних активів, що утримуються для продажу, на дату прийняття рішення про їх подальшу реалізацію. Необоротні активи, група вибуття, відчуження яких планується в інший спосіб, ніж продаж на дату балансу, не визнаються утримуваними для продажу.

Списання основних засобів з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу.

3.2. Нематеріальні активи

Нематеріальними активами відповідно до НП(С)БО 8 «Нематеріальні активи» Товариство визнає контрольовані немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані, використовуються впродовж періоду більше 1 року (або операційного циклу) для надання послуг, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

Товариство визнає такі групи нематеріальних активів:

- права користування природними ресурсами ;
- права користування майном;
- права на комерційні позначення;
- права на об'єкти промислової власності;
- авторське право та суміжні з ним права;
- інші нематеріальні активи.

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю, яка включає вартість придбання і витрати, пов'язані з доведенням нематеріальних активів до стану, в якому вони придатні до експлуатації. Собівартість самостійно створеного нематеріального активу складається із всіх витрат на створення, виробництво і підготовку активу до використання. Після первинного визнання нематеріальні активи враховуються за первісною вартістю.

Подальші витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо: існує вірогідність того, що ці витрати призведуть до генерування активом майбутніх економічних вигод, які перевищать його спочатку оцінений рівень ефективності; такі витрати можна достовірно оцінити і віднести до відповідного активу. Якщо подальші витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки спочатку оціненої ефективності активу, вони визнаються витратами періоду.

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів Товариство використовує прямолінійний метод, при якому вартість об'єкта списується однаковими частками протягом усього строку корисного використання.

Строк корисного використання нематеріальних активів визначається відповідно до правостановлюючого документа при постановці їх на облік, такий строк встановлюється з врахуванням строків нарахування амортизації нематеріальних активів у відповідності до пп. 138.3.4 п. 138.3 ст.138 Податкового кодексу України та не може становити менше двох та більше десяти років.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) в тій категорії витрат, що відповідає функції нематеріального активу.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються.

3.3. Запаси

Товариство визнає запасами - активи, які:

- утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності;
- перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва;
- утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління Товариством.

Товариство визнає такі групи запасів:

- сировина і матеріали;
- паливо;
- запасні частини;
- будівельні матеріали;
- господарські матеріали;
- інші матеріали;
- малоцінні швидкозношувані предмети;
- товари.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Одиницею обліку запасів є кожне найменування. Облік товарних запасів здійснюється по закупівельних цінах.

При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом ФІФО.

3.4. Дебіторська заборгованість

Товариство використовує метод абсолютної суми сумнівної заборгованості, виходячи з аналізу платоспроможності окремих дебіторів, для визначення резерву сумнівних боргів.

3.5. Зобов'язання

Облік зобов'язань здійснюється відповідно до НП(С)БО 11 «Зобов'язання». Критеріями розподілу між короткостроковими та довгостроковими зобов'язаннями є операційний цикл 12 місяців.

Зобов'язання за авансами і договорами з замовниками кваліфікуються, як поточні.

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам, як забезпечення відпусток.

3.6. Грошові кошти

Грошові кошти складаються з грошових коштів в національній та іноземній валюті на банківських рахунках, грошових коштів в касі Товариства, грошових коштів у дорозі.

3.7. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

3.8. Оподаткування

Товариство перебуває на загальній системі оподаткування – є платником:

- податку на прибуток;
- податку на додану вартість;
- податків і зборів, пов'язані з нарахуванням та виплатою заробітної плати: податок з доходів фізичних осіб, військовий збір та єдиний соціальний внесок;
- екологічного податку за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення;
- податку на нерухоме майно;
- земельного податку.

3.9. Доходи

Товариство визнає доходи відповідно до норм та положень НП(С)БО 15 «Дохід».

Товариство визнає такі доходи:

Дохід від реалізації готової продукції, товарів, послуг:

- дохід від реалізації готової продукції;
- дохід від реалізації товарів;
- дохід від реалізації послуг.

Інші операційні доходи:

- дохід від операцій купівлі-продажу валюти;
- дохід від реалізації запасів;
- дохід від курсових різниць;
- дохід у вигляді відсотків на залишки коштів на рахунках;
- дохід від списання кредиторської заборгованості;
- дохід за розрахунками за претензіями;
- доходи на суми безоплатно отриманих товарів;
- інші операційні доходи.

3.10. Витрати

Класифікація витрат здійснюється Товариством відповідно до вимог НП(С)БО 16 «Витрати».

Витрати операційної діяльності Товариства складаються з собівартості реалізованих: готової продукції, товарів, послуг, загальновиробничих витрат, адміністративних витрат, витрат на збут та інших операційних витрат.

3.11. Форма звіту про рух грошових коштів

Товариство складає звіт про рух грошових коштів з використанням прямого методу.

3.12. Розподіл чистого прибутку

Розподіл чистого прибутку здійснюється у відповідності до Статуту Товариства та на підставі рішень учасника (засновника).

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ

4.1. Нематеріальні активи

Інформація про нематеріальні активи Товариства представлена таким чином:

тис. грн.

Показник	Права на комерційні позначення	Інші нематеріальні активи	Всього
Первісна вартість на 31.12.2024	50	955	1 005
Надійшло за рік		6 947	6 947
Вибуло за рік	(13)	(5)	(18)
Первісна вартість на 31.12.2025	37	7 897	7 934
Накопичена амортизація на 31.12.2024	12	625	637
Нарахована амортизація за рік	1	228	229
Амортизація списаних нематеріальних активів	(13)	(5)	(18)
Накопичена амортизація 31.12.2025	-	848	848
Балансова вартість на 31.12.2025	37	7 049	7 086

Управлінський персонал обліковує об'єкти нематеріальних активів за їх собівартістю та використовує прямолінійний метод нарахування амортизації нематеріальних активів.

У складі статті «Нематеріальні активи» на загальну суму 7 086 тис. грн. відображена вартість:

- прав на комерційні позначення на суму 37 тис. грн.;
- інших нематеріальних активів на загальну суму 7 049 тис. грн., у тому числі, вартість програмного забезпечення, комп'ютерних програм та ліцензій, вартість сайту Товариства.

У 2025 році зменшення корисності нематеріальних активів Товариством не визнавалося.

У Товариства відсутні договірні зобов'язання з придбання нематеріальних активів за 2025 рік. Товариство не має нематеріальних активів з обмеженим правом володіння.

У Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) амортизація нематеріальних активів відображена у складі собівартості 13 тис. грн., адміністративних витрат 215 тис. грн. та витрат на збут 1 тис. грн.

4.2. Основні засоби

Інформація про основні засоби Товариства представлена таким чином:

тис. грн.

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Знос за рік	Залишок на кінець року	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос
Земельні ділянки	1 229		12 892				14 121	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	36 733	5 053	43 336			4 342	80 069	9 395
Машини та обладнання	250 114	155 114	7 761	345	335	20 495	257 530	175 274
Транспортні засоби	18 477	10 551	1 854			2 393	20 331	12 944
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	7 766	3 634	730	114	82	1 191	8 382	4 743
Інші основні засоби	1 553	416	6 650			192	8 203	608

Малоцінні необоротні матеріальні активи	12 019	12 019	2 507	2 096	2 096	2 507	12 430	12 430
Разом	327 891	186 787	75 730	2 555	2 513	31 120	401 066	215 394

Залишкова (балансова) вартість основних засобів Товариства на 31.12.2025 року становить 185 672 тис. грн., в тому числі:

- Земельні ділянки – 14 121 тис. грн.
- Будинки, споруди та передавальні пристрої – 70 674 тис. грн.
- Машини та обладнання – 82 256 тис. грн.
- Транспортні засоби – 7 387 тис. грн.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 3 639 тис. грн.
- Інші основні засоби – 7 595 тис. грн.

Управлінський персонал обліковує об'єкти основних засобів за їх собівартістю та використовує прямолінійний метод нарахування амортизації необоротних активів.

На підставі управлінського судження встановлюються строки корисної експлуатації основних засобів відповідно до груп основних засобів, але не менше, ніж мінімально допустимі строки амортизації основних засобів та інших необоротних активів, визначені у пп. 138.3.3 п. 138.3 ст.138 Податкового кодексу України.

Товариство не має основних засобів, які б не використовувало в господарській діяльності станом на 31 грудня 2025 року.

Первісна вартість повністю з амортизованих основних засобів, які ще використовуються Товариством, станом на 31.12.2025 року становить 296 тис. грн.

Станом на 31.12.2025 року основні засоби, що є предметом застави чи будь-яким іншим забезпеченням, відсутні.

Товариство не має необоротних активів, призначених для продажу.

Станом на 31.12.2025 року у Товариства відсутні договірні зобов'язання щодо придбання основних засобів.

Товариство провело тестування основних засобів на предмет наявності ознак зменшення корисності, в результаті якого управлінський персонал визнав, що вартість використання основних засобів перевищує їх балансову вартість. Відповідно, на 31 грудня 2025 року збитки від зменшення корисності основних засобів Товариством не визнавались.

Бойові дії, пов'язані з військовою агресією російської федерації, не вплинули на основні засоби Товариства в 2025 році.

4.3. Капітальні інвестиції

У 2025 році Товариство здійснило капітальні інвестиції на загальну суму 47 613 тис. грн., в тому числі 38 551 тис. грн. на придбання (виготовлення) основних засобів, 2 115 тис. грн. на придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів, 6 947 тис. грн. на придбання (створення) нематеріальних активів.

У складі капітальних інвестицій на суму 3 629 тис. грн. станом на 31.12.2025 року відображена вартість капітальних інвестицій на придбання (створення) основних засобів.

Протягом звітного року не здійснювались капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість.

Товариство провело тестування капітальних інвестицій на предмет наявності ознак зменшення корисності, в результаті якого управлінський персонал визнав, що вартість використання

капітальних інвестицій перевищує їх балансову вартість. Відповідно, на 31 грудня 2025 року збитки від зменшення корисності капітальних інвестицій Товариством не визнавались.

4.4. Відстрочені податкові активи

У статті відстрочені податкові активи відображені відстрочені податкові активи з податку на прибуток станом на 31.12.2025 в сумі 150 тис. грн.

Інформація щодо податку на прибуток представлена таким чином:

- податок на прибуток за 2025 рік – 14 987 тис. грн.;
- відстрочені податкові активи на початок року – 146 тис. грн.
- відстрочені податкові активи на кінець року – 150 тис. грн.
- включено до Звіту про фінансові результати – 14 983 тис. грн. , в тому числі, поточний податок на прибуток 14 987 тис. грн. мінус 4 тис. грн. за рахунок зменшення відстрочених податкових активів.

4.5. Запаси

Інформація про запаси Товариства представлена таким чином:

тис. грн.

Запаси	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Сировина і матеріали	212 841	156 703
Паливо	848	563
Тара і тарні матеріали	594	296
Запасні частини	3 189	798
Малоцінні швидкозношувані предмети	431	819
Незавершене виробництво	16 067	6 650
Готова продукція	11 781	20 997
Товари	27 066	21 120
Разом:	272 817	207 946

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання, виробництво.

Запаси, передані на переробку, комісію або в заставу, як забезпечення банківських кредитів, станом на 31 грудня 2025 року відсутні.

Фактів будь-якого часткового списання запасів, визнаного витратами, будь-якого сторнування часткового списання, визнаного, як зменшення вартості запасів, та відповідно, обставин або подій, які б спричинили сторнування часткового списання запасів, у звітному періоді не було.

Резерв знецінення запасів протягом звітного періоду не визнавався.

Бойові дії, пов'язані з військовою агресією російської федерації, не вплинули на запаси Товариства в 2025 році.

4.6. Дебіторська заборгованість

Інформація про дебіторську заборгованість Товариства представлена таким чином:

тис. грн.

Чиста вартість дебіторської заборгованості	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	53 677	55 358
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	38 119	19 732
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	22 155	20 039
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	11	16
Інша поточна дебіторська заборгованість	35	13
Разом:	113 997	95 158

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2025 року відображає заборгованість покупців за реалізовані готову продукцію та послуги на загальну суму 53 677 тис. грн., в тому числі 31 434 тис. грн. – заборгованість вітчизняних покупців та замовників, 22 243 тис. грн. – заборгованість іноземних покупців та замовників.

Заборгованість найбільших вітчизняних дебіторів Товариства на 31.12.2025 року становить 28 327 тис. грн., в тому числі:

- ТОВ «Епіцентр-К» в сумі 20 096 тис. грн., (що становить 63,93 % від загальної заборгованості вітчизняних покупців та замовників та 37,44 % від загальної суми дебіторської заборгованості за товари, роботи послуги);
- ТОВ «Аква-Родос» в сумі 5 471 тис. грн.;
- ТОВ «Нова лінія» в сумі 1 270 тис. грн.;
- ТОВ «Центромістобуд» 1 490 тис. грн.

Заборгованість найбільших іноземних дебіторів Товариства на 31.12.2025 року становить 22 163 тис. грн., в тому числі:

- United Porte Inc в сумі 21 804 тис. грн. (що становить 98,03 % від загальної заборгованості іноземних покупців та замовників та 40,62 % від загальної суми дебіторської заборгованості за товари, роботи послуги);
- Mester Serviscom Srl в сумі 359 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами на 31.12.2025 року в сумі 38 119 тис. грн. включає в себе попередню оплату здійснену постачальникам товарів, робіт і послуг, в тому числі, вітчизняним в сумі 19 430 тис. грн., іноземним в сумі 18 689 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на загальну суму 22 155 тис. грн. відображає задеклароване від'ємне значення податку на додану вартість за грудень 2025 року станом на 31.12.2025 – 22 100 тис. грн. та переоплату з податку з доходів фізичних осіб в сумі 55 тис. грн.

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів на 31.12.2025 року становить 11 тис. грн. та відображає заборгованість ПАТ «Укргазбанк» з нарахованих процентів на залишки коштів на рахунку в національній валюті в сумі 10 тис. грн., в іноземній валюті в сумі 1 тис. грн., які отримані в січні 2026 року.

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31.12.2025 року становить 35 тис. грн. та включає поточну дебіторську заборгованість, що не увійшла в інші статті, а саме - заборгованість Пенсійного фонду з оплати днів тимчасової непрацездатності.

Вся дебіторська заборгованість, в основному є поточною зі строком погашення до дванадцяти місяців.

Дебіторська заборгованість Товариства на 31.12.2025 року за строками непогашення представлена наступним чином:

	до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	53 003	-	674
Інша поточна дебіторська заборгованість	35	35	-

У 2025 році резерв сумнівних боргів нарахований в сумі 81 тис. грн.

Інформація щодо резерву сумнівних боргів Товариства представлена таким чином:

- 674 тис. грн. залишок на 31.12.2024 р.
- 81 тис. грн. нараховано в 2025 році;
- 81 тис. грн. списано в 2025 році;
- 674 тис. грн. залишок на 31.12.2025 р.

Бойові дії, пов'язані з військовою агресією російської федерації, не вплинули на дебіторську заборгованість Товариства в 2025 році.

4.7. Грошові кошти

Інформація про грошові кошти Товариства представлена таким чином:

тис. грн.

Грошові кошти	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Готівка	-	-
Поточні рахунки в банківських установах в національній валюті	1 258	5 881
Поточні рахунки в банківських установах в іноземній валюті	25 784	12 356
Кошти на рахунку електронного адміністрування ПДВ	193	200
Разом:	27 235	18 437

Основні статті надходжень та витрат грошових коштів зазначені у Звіті про рух грошових коштів.

У статті «Інші надходження» Звіту про рух грошових коштів Товариства відображені: надходження на загальну суму 26 847 тис. грн, які включають:

- 15 000 тис. грн. – внесення коштів на поповнення додаткового капіталу;
- 11 800 тис. грн. – поворотна фінансова допомога;
- 41 тис. грн. – страхове відшкодування;
- 4 тис. грн. – повернення коштів за виконавчими листами;
- 2 тис. грн. – компенсація витрат за доставку.

У статті «Інші витрачання» Звіту про рух грошових коштів Товариства відображені: витрачання на загальну суму 2 033 тис. грн., зокрема:

- 725 – витрати коштів на банківське обслуговування;
- 594 тис. грн. – курсові різниці;
- 593 тис. грн. – сплата за виконавчими листами;

- 48 тис.грн. – витрати на відрядження
- 73 тис. грн. – сплата штрафних санкцій, пені, неустойки.

У звітному періоді Товариство здійснило операції із зарахування зустрічних однорідних вимог на загальну суму 4 245 тис. грн., у тому числі, з ТОВ «АКВА-РОДОС» на суму 754 тис. грн., ТОВ «ЯСНО+» на суму 3 177 тис. грн., ТОВ «НОВА ЛІНІЯ» на суму 314 тис. грн.

Станом на 31.12.2025 грошові кошти, використання яких Товариством було б неможливе або ускладнене, відсутні.

Усі залишки на банківських рахунках не прострочені і не знецінені. Заборони на використання грошових коштів немає.

4.8. Витрати майбутніх періодів

Інформація про витрати майбутніх періодів Товариства представлена таким чином:

Складові витрат майбутніх періодів	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Майнові права на нерухоме майно	1 320	1 071
Ліцензії та право доступу до інформаційних баз та електронних сервісів	90	91
Підписка на періодичні видання	23	17
Витрати на страхування	76	39
Сертифікація продукції	45	-
Інше	10	23
Разом:	1 564	1 241

4.9. Інші оборотні активи

У складі інших оборотних активів відображені суми податку на додану вартість, що обліковуються на проміжних рахунках обліку податкових зобов'язань на загальну суму 5 452 тис. грн.

4.10. Власний капітал

Інформація про власний капітал Товариства представлена таким чином:

тис. грн.

Власний капітал	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Зареєстрований (пайовий) капітал, в тому числі:	65 185	51 204
<i>Зареєстрований (пайовий капітал)</i>		51 204
<i>Внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>		-
Додатковий капітал	127 617	112 617
Резервний капітал	11 981	8 571
Нерозподілений прибуток	238 644	173 888
Неоплачений капітал	-	-
Разом:	443 427	346 280

Станом на 31.12.2025 року розмір зареєстрованого статутного капіталу Товариства в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань становить 65 185 тис. грн., та збільшився за 2025 рік на суму 13 981 тис. грн.

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

Учасник	31.12.2025	
	Номінальна вартість, тис. грн.	Частка володіння, %
1. Костюк Людмила Ярославівна	33 170 390	50,89
2. Мельничук Руслан Ярославович	25 484 901	39,1
3. Мельничук Ольга Дмитрівна	6 529 337	10,01
Разом	65 184 628	100,00

На 31.12.2025 року додатковий капітал в сумі 127 617 тис. грн. сформований Товариством за рахунок додаткових внесків учасників в 2017 році на суму 5 000 тис. грн., в 2018 році на суму 88 617 тис. грн., в 2020 році на суму 19 000 тис. грн., в 2025 році на суму 15 000 тис. грн.

Резервний капітал за 2025 рік зріс на 3 410 тис. грн. за рахунок відрахування з чистого прибутку за 2025 рік.

Нерозподілений прибуток за 2025 рік збільшився на 64 756 тис. грн.: чистий прибуток за 2025 рік становить 68 166 тис. грн., прибуток спрямований до резервного капіталу 3 410 тис. грн.

4.11. Поточні зобов'язання та забезпечення

Інформація про поточні зобов'язання та забезпечення представлена таким чином:

тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість	На 31.12.2025	на 31.12.2024
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	30 820	28 692
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6 186	4 633
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	4 914	4 273
Поточна кредиторська заборгованість зі страхування	793	673
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	34 596	27 852
Поточні забезпечення	12 611	11 906
Інші поточні зобов'язання	84 255	74 132
Разом:	174 175	152 161

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2025 року становить 30 820 тис. грн. та включає в себе кредиторську заборгованість перед вітчизняними постачальниками та підрядниками на суму 30 819 тис. грн., іноземними постачальниками на суму 1 тис. грн.

Станом на 31.12.2025 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 6 186 тис. грн., у тому числі, з податку на прибуток – 4 787 тис. грн., з податку на доходи фізичних осіб – 1 107 тис. грн., з військового збору – 278 тис. грн., з екологічного податку – 13 тис. грн., земельного податку – 1 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці становить 4 914 тис. грн. та виплачена в січні 2026 року.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками за страхуванням за грудень 2025 року становить 793 тис. грн. та сплачена в січні 2026 року.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами відображає отриману попередню оплату в сумі 34 596 тис. грн. станом на 31.12.2025 року, в тому числі, аванси вітчизняних покупців та замовників у сумі 28 835 тис. грн., іноземних покупців у сумі 5 761 тис. грн.

Товариство нараховує такі поточні забезпечення: на виплату відпусток; на проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності.

Показник	Забезпечення на виплату відпусток	Забезпечення на проведення обов'язкового аудиту	Разом
Залишок на 31.12.2024 року	11 766	140	11 906
Нараховано у 2025 році	5 909	160	6 069
Використано у 2025 році	5 224	140	5 364
Залишок на 31.12.2025 року	12 451	160	12 611

Станом на 31.12.2025 року загальний залишок поточних забезпечень становить 12 611 тис грн., в тому числі, забезпечення на виплату відпусток – 12 451 тис. грн., забезпечення на проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності – 160 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання в сумі 84 255 тис. грн. на 31.12.2025 року включають поточну кредиторську заборгованість, що не увійшла в інші статті, а саме:

- зобов'язання зі сплати позики на суму 60 459 тис. грн.;
- заборгованість за відсотками за позику на суму 20 472 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за поворотною фінансовою допомогою сумі 2 948 тис. грн.;
- залишок на проміжних рахунках обліку податкового кредиту в сумі 322 тис. грн.;
- зобов'язання за виконавчими листами на суму 49 тис. грн.
- заборгованість перед підзвітними особами на суму 5 тис. грн.

Станом на 31.12.2025 року непередбачені зобов'язання не визнавались.

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

Складові чистого доходу від реалізації	тис. грн.	
	2025 рік	2024 рік
Дохід від реалізації готової продукції	641 198	507 539
Дохід від реалізації товарів	33 392	44 657
Дохід від реалізації послуг	26 737	19 961
Всього:	701 327	572 157

4.13. Інші операційні доходи Товариства

Складові інших операційних доходів	тис. грн.	
	2025 рік	2024 рік
Дохід від операцій купівлі-продажу валюти	235	125
Дохід від реалізації запасів	454	1 614

Складові інших операційних доходів	2025 рік	2024 рік
Доходи від оприбуткування відходів виробництва	19	-
Доходи від курсових різниць	6 828	13 531
Відсотки на залишки коштів на рахунках	355	222
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	34
Доходи на суми безоплатно отриманих товарів	1	6
Штрафи, пені	188	-
Разом:	8 080	15 532

4.14. Інші доходи

У складі інших доходів відображене страхове відшкодування на суму 41 тис. грн.

4.15. Собівартість реалізованої готової продукції, товарів, послуг Товариства

тис. грн.

Складові собівартості	2025 рік	2024 рік
Собівартість реалізованої готової продукції	501 340	385 890
Собівартість реалізованих товарів	18 474	25 421
Собівартість реалізованих послуг	22 715	17 466
Всього:	542 529	428 777

4.16. Адміністративні витрати

тис. грн.

Стаття адміністративних витрат	2025 рік	2024 рік
Матеріальні витрати	-	-
Витрати на оплату праці	4 406	7 896
Відрахування на соціальні заходи	900	1 268
Амортизація	708	741
Інші операційні витрати	2 741	1 986
Разом:	8 755	11 891

4.17. Витрати на збут

тис. грн.

Стаття витрат на збут	2025 рік	2024 рік
Матеріальні витрати	4 448	3 260
Витрати на оплату праці	17 302	20 378
Відрахування на соціальні заходи	4 090	3 562

Амортизація	2 295	1 902
Інші операційні витрати	25 822	24 569
Разом:	53 957	53 671

4.18. Інші операційні витрати

тис. грн.

Складова інших операційних витрат	2025 рік	2024 рік
Псування товарно-матеріальних цінностей	38	
Вартість реалізованих запасів	365	1 190
Витрати на оплату праці (оплата перших 5-ти днів тимчасової непрацездатності)	1 089	643
Відрахування на соціальні заходи (єдиний соціальний внесок на оплату днів тимчасової непрацездатності (лікарняні, декретні))		353
Орендна плата	872	975
Собівартість реалізованої валюти	457	167
Курсові різниці	14 073	13 340
Витрати на створення резерву сумнівних боргів	-	604
Штрафи, пені, неустойки	99	3
Списання податкового кредиту за неотриманими (незареєстрованими в ЄРПН) податковими накладними	302	79
Списання дебіторської заборгованості	81	-
Витрати на благодійну допомогу	550	200
Витрати на ремонт транспортного засобу для ЗСУ	-	100
Вартість переданих ТМЦ Національній поліції України	-	49
Інше	109	112
Разом:	18 035	17 815

4.19. Фінансові витрати

У складі фінансових витрат відображені нараховані відсотки за позикою, сума яких за 2025 рік становить 3 023 тис грн.

Інформація за сегментами

Враховуючи особливості організаційної структури та виду діяльності Товариства, керівництво за звітний період не виділяє пріоритетний звітний сегмент.

Товариство належно розкриває інформацію, щоб надати можливість користувачам фінансової звітності оцінити характер і фінансові результати діяльності, в якій бере участь, і економічне середовище, в якому діє.

4.20. Розкриття інформації про пов'язані сторони

У ході звичайної діяльності Товариство здійснює операції з пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень.

Пов'язані сторони включають фактичну контролюючу сторону, компанії, які перебувають під спільним контролем з Товариством, провідний управлінський персонал Товариства і членів їх сімей та інших осіб. Під час визначення пов'язаної сторони увага спрямована на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

На 31.12.2025 року Товариство визнає пов'язаними сторонами, які прямо здійснюють контроль над Товариством та суттєво впливають на його діяльність, засновників Товариства, а також юридичні особи під спільним контролем засновників Товариства.

Протягом звітного періоду операцій з пов'язаними особами з нетиповими умовами (незвичні ціни, відсоткові ставки, гарантії та умови погашення) не відбувалось.

Операцій з пов'язаними сторонами сутність яких відрізняється від форми протягом 2025 року не було. Операції з пов'язаними сторонами здійснювалися на таких самих умовах, що й операції з непов'язаними сторонами.

Протягом звітного періоду не було операцій з пов'язаними сторонами, які б значно виходили за межі звичайного перебігу господарської діяльності.

Обороти та дебіторська заборгованість пов'язаних сторін – юридичних осіб:

тис. грн.

Найменування пов'язаної сторони	Оборот за період		Дебіторська заборгованість на 31.12.2025	Рахунок обліку	Суть операцій
	Дебет	Кредит			
ТОВ «АКВА-РОДОС» (32065083)	63 362	59 891	5 471	361	Покупець за договорами оренди, купівлі-продажу ТМЦ
ТОВ «ІНВЕСТ ПРОТЕКТЕД» (43162617)	-	21	-	361	Покупець товарно-матеріальних цінностей
Разом	37 645	34 195	5 471	X	X

Заборгованість пов'язаних осіб є поточною. Резерв сумнівних боргів, пов'язаних із сумою залишків такої заборгованості не створювався.

Обороти та кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами – юридичними особами:

тис. грн.

Найменування пов'язаної сторони	Оборот за період		Кредиторська заборгованість на 31.12.2025	Рахунок обліку	Суть операцій
	Дебет	Кредит			
ТОВ «АКВА-РОДОС» (32065083)	13 300	10 800	1 500	3771	Поворотна фінансова допомога
	17 583	6 674	2 146	631	Постачальник за договорами купівлі-продажу ТМЦ
	754	2 877	2 123	6851	Постачальник – за договорами оренди, суборенди приміщення, транспортних послуг
	5 611	7 283	1 672	6811	Аванси отримані
ТОВ «ЛЕНД-КАПІТАЛ ІНВЕСТ» (43757608)	1 250	1 260	840	631	Придбання майнових прав
ТОВ «ФАМА ІНВЕСТ» (43582316)	892	900	275	631	Придбання майнових прав
«МТС-Р ГРУП ЛТД» (MTS-R GROUP LTD),	1 894	9 085	60 459	6852	Позика валютна, в оборотах за період

реєстраційний номер 12101628 БРИСТОЛЬ ОФІС, 2-Й ПОВЕРХ, 5 ХАЙ СТРІТ, ВЕСТБЕРІ ОН ТРІМ, БРИСТОЛЬ, ВЕЛИКОБРИТАНІЯ BS9 3BY					відображені курсові різниці
	547	5 645	20 472	6841	Відсотки за договором позики, в оборотах дебетом за кредитом відображені курсові різниці та сума нарахованих відсотків за 2025 рік – 2 371 тис. грн.
Разом	41 831	44 524	89 487		X

Протягом 2025 року Товариство здійснило операції із взаємозаліку однорідних зустрічних грошових вимог з ТОВ «АКВА-РОДОС» на загальну суму 754 тис. грн.

Заборгованість пов'язаних осіб є поточною, резерв не створювався.

Операції з провідним управлінським персоналом

Управлінський персонал отримує виплати згідно штатного розпису.

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

- директор – 368 тис. грн.;
- заступники директора – 644 тис. грн.;
- головний бухгалтер – 303 тис. грн.

Сума заохочувальних виплат управлінському персоналу за 2025 рік становить 31 240 тис. грн.

Провідному управлінському персоналу в звітному періоді позики не надавались та не виплачувались виплати по закінченню трудової діяльності, інші довгострокові виплати, а також виплати при звільненні.

5. ПИТАННЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА З УРАХУВАННЯМ ВОЄННОГО СТАНУ

У зв'язку з повномасштабною військовою агресією російської федерації Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 року «Про введення воєнного стану в Україні» в Україні оголошений воєнний стан, який продовжений по даний час.

Перспективи української економіки в 2026 році є дуже невизначеними і залежатимуть від багатьох чинників, зокрема, та найбільше, від припинення бойових дій і стабілізації економічної та політичної ситуації в Україні.

У найближчому майбутньому Товариство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економічної ситуації в державі. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутню фінансово-господарську діяльність Товариства, зокрема, на його готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення. Фінансова звітність складена управлінським персоналом Товариства на підставі принципу безперервності діяльності, що передбачає здатність здійснювати діяльність в найближчому майбутньому, а саме, здійснювати виготовлення та продаж готової продукції, продаж товарів та надання послуг, а також виконувати взяті на себе зобов'язання, в ході своєї звичайної діяльності.

Товариство здійснює свою діяльність в м. Славути, що на даний час не охоплене активними бойовими діями. Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки, це можливо. Управлінський персонал оцінює можливі втрати такими, що не вплинуть на здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі, проте керівництво не може передбачити всі фактори, які в майбутньому чинитимуть вплив на економіку України в цілому та на фінансовий стан Товариства.

Управлінський персонал оцінив операційні, фінансові й інші чинники, що впливають на безперервність, вживає заходи щодо пом'якшення ситуації із невизначеністю стосовно майбутньої діяльності на найближчі 12 календарних місяців.

6. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Управлінський персонал Товариства повідомляє, що після звітної дати події, які могли б значно вплинути на суми активів та зобов'язань Товариства, відображені у фінансовій звітності станом на 31.12.2025 року, не відбувалися.

Поряд з цим, триває негативний вплив на економічне, політичне та суспільне становище в Україні у зв'язку з повномасштабним вторгненням російської федерації.

7. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність затверджена до випуску керівництвом Товариства 18 березня 2026 року.

Директор

Головний бухгалтер



Максим Нестеров

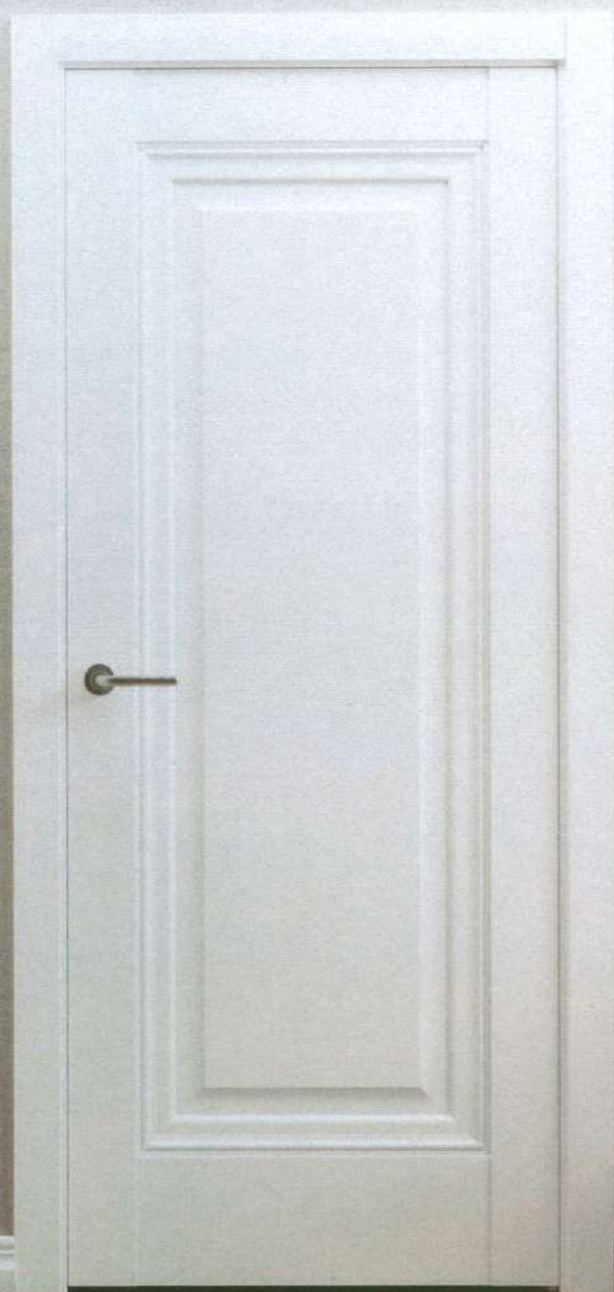
Вікторія Пугач

RODOS

МІЖКИМНАТНІ ДВЕРІ - ВХІДНІ ДВЕРІ - КУХОННІ СТОЛИ

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ЗА 2025р.

ТОВ «РОДОРС»



СЛАВУТА 2026

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА

ТОВ «РОДОРС» засноване 01 серпня 2014 року.

Потужний промисловий комплекс товариства розташований в місті Славута Хмельницької області, оснащений новітнім обладнанням виробництва Німеччини та Італії.



Загальна площа виробничих потужностей перевищує 35 тис. м²

На сьогоднішній день ТОВ «РОДОРС» є одним з найбільших підприємств міста Славута. Колектив товариства неодноразово отримував подяки та нагороди від міського голови.

Команда фахівців ТОВ «РОДОРС» нараховує близько 460 осіб, це – висококваліфіковані інженери, талановиті конструктори, вправні майстри.

Основними видами діяльності ТОВ «РОДОРС» за КВЕД-2010 є:

- ✓ 16.10 Лісопильне та стругальне виробництво.
- ✓ 16.23 Виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів.
- ✓ 16.29 Виробництво інших виробів з деревини.
- ✓ 23.12 Формування й оброблення листового скла.
- ✓ 25.12 Виробництво металевих дверей.

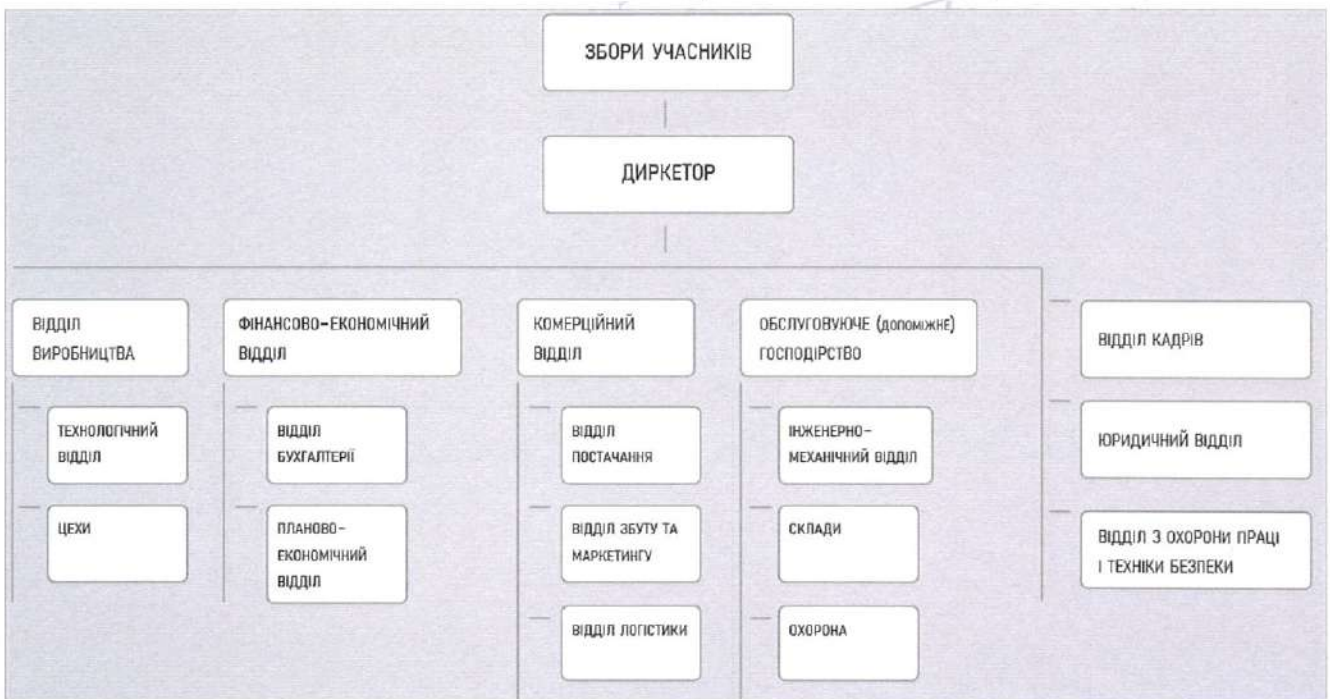
Крім основних видів діяльності за КВЕД-2010, ТОВ «РОДОРС» здійснює продаж фурнітури до дверей та інших товарів, як в складі дверних полотен, так і окремо згідно замовлень від покупців. Також ТОВ «Родорс» надає послуги по доставці продукції підприємства до кінцевого споживача власним

автотранспортом, а також надає послуги з монтажу (встановленню) дверних блоків та інших виробів, фурнітури.

Додатковими видами діяльності за КВЕД-2010 є:

- ✓ 31.09 Виробництво інших меблів.
- ✓ 43.32 Установлення столярних виробів.
- ✓ 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту.
- ✓ 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням.
- ✓ 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля.
- ✓ 47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах.
- ✓ 49.41 Вантажний автомобільний транспорт.
- ✓ 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.
- ✓ 17.21 Виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари.
- ✓ 22.23 Виробництво будівельних виробів з пластмас.
- ✓ 35.14 Торгівля електроенергією.

Організаційна структура ТОВ «РОДОРС» представлена нижче на схемі.



З 2016 року ТОВ «РОДОРС» випускає на українському ринку – міжкімнатні двері в європейському, латинському та американському стилях, а з 2020 року почався випуск і вхідних металевих дверей під зареєстрованою торговою маркою «RODOS»:

Виробництво дверей торгової марки «**RODOS**» є унікальним не тільки для України, але і для всього пострадянського простору.

Управлінський персонал та виробничий колектив **ТОВ «РОДОРС»** переконані, що двері – це перший і завершальний акценти домашнього простору, той елемент, який відокремлює особистий простір від решти світу.

Від того, якими є двері, залежить цілісність і гармонійність інтер'єру, його атмосфера, а також ваш настрій і комфорт.

Вибираючи двері, ми, зазвичай, звертаємо увагу на три важливих критерії: дизайн, якість та ціну.

Якщо на ринку достатньо пропозицій продукції з відповідним сучасним дизайном за невисокою ціною, то якість, на жаль, залишає бажати кращого. Переконайтеся в тому, що вам пропонується продукція високої якості дуже легко – досить поцікавитися, чи не є виробництво кустарним.

Основною ціллю **ТОВ «РОДОРС»** є те, щоб і міжкімнатні двері, і вхідні металеві двері торгової марки «**RODOS**» стали ексклюзивним оформленням та органічною складовою кожного інтер'єру, символізували вишуканість, комфорт і надійність та щоб, попри різні стилістичні характеристики, всі двері ТМ «**RODOS**» мали спільні фундаментальні риси: незмінно високу якість, естетичність і функціональність.

Поставивши собі амбітну мету бути найкращими, колектив **ТОВ «РОДОРС»** є безкомпромісним в питаннях дизайну моделей, обладнання, технології, якості та екології – всього того, що гарантуватиме, що продукція торгової марки «**RODOS**» відповідатиме найвищим світовим стандартам.

Команда **ТОВ «РОДОРС»** - це професіонали з багаторічним досвідом роботи, які об'єдналися з метою створення кожної моделі дверей, як витвору мистецтва.

Зовнішній вигляд дверей розробляє власне дизайнерське бюро, ґрунтуючись на останніх тенденціях, трендах ринку і власних ноу-хау.



Технічні можливості **ТОВ «РОДОРС»** дозволяють виготовляти моделі дверей будь-якого формату та висотою до трьох метрів. При цьому, велика увага приділяється екологічній та соціальній безпеці виробництва, суворому екологічному контролю сировини, а також ретельному вибору найкращої фурнітури від компаній-партнерів.

Бездоганна якість кожної деталі, фінішного декору, фурнітури та скла робить двері торгової марки «**RODOS**» конкурентоспроможними з найвідомішими європейським брендами.

ТОВ «РОДОРС» виготовляє міжкімнатні дверні полотна в асортименті, комплекти коробки і лиштва, стойові коробки і лиштва, а також інші супутні вироби для повноцінного їх монтажу.

Дверні полотна виготовляються із таких матеріалів як деревина хвойної породи (сосна), деревоволокнистих плитних матеріалів сухого виробництва (МДФ), плівок ПВХ, натурального шпону, а також лакофарбувальних матеріалів.

Каркасна основа дверних полотен виготовляється із соснового бруса, в подальшому обклеєного плитними матеріалами для забезпечення додаткової вологостійкості, жорсткості, шумоізоляції.

Зовнішнє оздоблення можливе структурною плівкою ПВХ, натуральним шпоном з подальшим нанесенням лакофарбувальних матеріалів.

Матеріали, що використовуються у виробництві не є токсичними, проходять жорсткий вхідний контроль якості незалежно від надійності та багаторічної репутації постачальників.

ТОВ «РОДОРС» отримало сертифікат **FSC (Forest Stewardship Council®)**, який свідчить про те, що продукція відвантажується з лісу, в якому ведеться екологічно і соціально збалансоване відповідальне лісове господарство.

ТОВ «РОДОРС» пройшло добровільну лісову сертифікацію за якістю відстеження джерел походження продукції. Це шлях продукції від сировини, що отримується в лісі на ділянці, до споживача, включаючи всі стадії переробки.

ТОВ «РОДОРС» присвоєний індивідуальний код сертифікату ланцюга поставок **NC-COC-025774** і код ліцензії **FSC** з використання товарного знаку **FSC-C129353**.

Також наша продукція відповідає всім вимогам українського законодавства, про що свідчать сертифікат відповідності **№UA.10393.00406-25**.



Для виробництва міжкімнатних дверей **ТОВ «РОДОРС»** має обладнання для повного циклу виробництва, починаючи з обробки деревини, і завершуючи встановленням фурнітури.

Модельний ряд міжкімнатних дверей торгової марки «RODOS» поділений на чотири ключові напрямки:

- шпоновані двері;
- фарбовані двері;
- двері з плівкою ПВХ;
- двері без покриття.

В свою чергу модельний ряд поділяється на середній ціновий сегмент (більш дорогі і елітні моделі) та економ сегмент (більш доступні моделі).



Виробничий цикл розпочинається з надходження сирової деревини на склад. Після чого сировина проходить 6 етапів обробки:

№з/п	ЕТАП ОБРОБКИ	ОПИС ПРОЦЕСУ
1	РОЗПИЛЮВАННЯ	Здійснюється стрічковим способом на автоматичній лінії «WOOD-MIZER» польсько-американського виробництва, оснащеної числовим програмним управлінням. Устаткування, завдяки лазерній технології, з високою точністю визначає, яким чином краще розпилити ліс кругляк, забезпечуючи максимальну якість дошки при мінімальних відходах.
2	СУШКА	Розпиляна дошка завантажується в чотирикамерний автоматичний сушильний комплекс польської фірми «LE.KO». Загальний обсяг камер дозволяє працювати одночасно з 200-250 м ³ деревини. Процес сушіння здійснюється конвективним способом. Програмне забезпечення дозволяє задавати параметри сушки. Необхідно вказати тип матеріалу, який потрібно висушити, і далі програма сама створює необхідні умови і визначає кількість годин роботи для отримання сухої дошки. Необхідно досягти вологості не більше 8% (вихідна вологість 40-60%).

3	ПЕРВИННА ОБРОБКА - РОЗПИЛ НА ЛАМЕЛІ	Процес розпилювання відбувається на багатопильних верстатах компанії «WEINIG» (Німеччина). Програма розраховує оптимальну ширину для розкрою дошки, і за допомогою лазерних лінійок оператор може найбільш точно вказати розмір, який дозволить зробити роботу з мінімальними відходами.
4	ОПТИМІЗАЦІЯ	Завданням процесу оптимізації є відділення неякісного матеріалу. Для цього машина-оптимізатор компанії «WEINIG», оснащена фотоелементом, визначає відмічені операторами проблемні ділянки і вирізає їх.
5	ЗРОЩУВАННЯ І СКЛЕЙКИ В ПОГОНАЖ, ПЕРВІСНЕ КАЛІБРУВАННЯ	Відсортований якісний матеріал доставляється на лінію для зрощування. Після проходження калібрування, погонажні вироби надходять на клеїльний мікрохвильовий прес «WEINIG», який є високотехнологічним обладнанням, що дозволяє забезпечити процес склеювання за 1,5-2 хв. Зрощення може бути здійснено як в горизонтальній, так і у вертикальній площині з закритим і відкритим шипом. Таким чином, ми отримуємо високоякісний брус і меблеві щити. Розміри щита досягають 2,5 м в довжину і 1,3 м в ширину. Товщина щитів може варіюватися від 18 до 60 мм.
6	ОСТАТОЧНЕ КАЛІБРУВАННЯ	Матеріали проходять остаточну калібрування на верстаті італійської фірми «Biesse VIET».

Товщина дверей торгової марки **RODOS** становить **44 мм** і відповідає провідним європейським стандартам. Дверна коробка може бути як простою, так і телескопічною. Фінішний декор постачають визнані світові лідери **LG Hausys** і **Renolit**.

Пожежостійким дверям торгової марки **RODOS** присвоєний клас вогнестійкості EI 30, тобто двері здатні зберігати свої захисні якості протягом 30 хвилин від початку впливу температури.

Щодо вхідних дверей торгової марки **RODOS** – то це вигідне рішення в якості облаштування будинку. Надміцна конструкція характеризується своєю надійністю і хорошими естетичними якостями. Металеві двері **RODOS** допоможуть підкреслити домашню атмосферу затишку і комфорту.

Крім того вхідні двері **RODOS** характеризуються:

- низькими експлуатаційними витратами;
- наявністю тепло і звукоізоляції;
- надійної установкою практично в будь-який дверний проріз.

Також дверні металеві блоки відповідають всім вимогам українського законодавства, про що свідчать сертифікати відповідності №UA.10393.00142-24, №UA.10393.00067-24 та №UA.10393.00066-24.

Для виробництва вхідних металевих дверей **ТОВ «РОДОРС»** також має обладнання для повного циклу виробництва, починаючи з обробки металу, і завершуючи встановленням фурнітури.

Технологічний процес виробництва вхідних металевих дверей включає:

1. Розкрій рулонного металу на листи;
2. Вирубування розгортки деталей з листів;

3. Згинання окремих деталей в профілі;
4. Зварювання гнутих профілів в дверні блоки (дверне полотно, коробка);
5. Фарбування дверних блоків порошковою фарбою;
6. Виготовлення декоративних накладок з МДФ, фанери;
7. Оклеювання декоративних панелей плівкою ПВХ, або фарбування;
8. Збирання дверних блоків;
9. Перевірка дверних блоків (ВТК);
10. Пакування та маркування дверних блоків.

Широкий модельний ряд дозволяє підібрати найкращий варіант в залежності від параметрів і особливостей інтер'єру. Вхідні металеві двері **RODOS** – це не просто конструкція, а високотехнологічний виріб, який включає в себе спеціальну систему захисту приміщення.

Велика увага приділяється безпеці виробництва, суворому екологічному контролю сировини, а також ретельному вибору найкращої фурнітури від компаній-партнерів.

Технічні можливості виробництва дозволяють створювати моделі вхідних дверей будь-якого формату та складності.



Основними конкурентними перевагами продукції торгової марки «RODOS» є:

- Нижча вартість продукції від аналогів європейських виробників при повній відповідності європейським стандартам.
- Широкий модельний ряд.
- Оригінальний сучасний дизайн.
- Найвища якість забарвлення завдяки використанню передової технології CEFLA Finishing.
- Бездоганність покриття за рахунок використання поліефірних матеріалів «ICA» (Італія).
- Торець дверного полотна виготовлений за запатентованою технологією з використанням алюмінієвого молдингу.
- Сертифікація за FSC засвідчує використання деревини з екологічно чистих і соціально відповідальних лісових господарств.
- Високоякісний фінішний декор.

ТОВ «РОДОРС» гарантує:

- ✓ відповідність дверних блоків вимогам **ДСТУ EN 14351-1:2020** та **ДСТУ EN 14351-2:2022** при дотриманні умов транспортування, зберігання, монтажу та експлуатації;
- ✓ відповідність дверних металевих блоків **ДСТУ Б.В.2.6-77:2009** при дотриманні умов транспортування, зберігання, монтажу та експлуатації;

- ✓ збереження всіх експлуатаційних функцій дверних блоків протягом 12-ти календарних місяців з моменту введення дверей в експлуатацію, а для громадських приміщень протягом 6-ти календарних місяців.

При дотриманні та виконанні всіх рекомендацій з встановлення та обслуговування дверних блоків гарантійний строк експлуатації визначається **ДСТУ Б В.2.6-77:2009**.

Гарантійний строк зберігання складає один рік з дати виготовлення дверних блоків. Кожна модель дверей **TM «RODOS»** ексклюзивна і має різні варіанти виконання із застосуванням широкої колірної гами та оригінальних декоративних елементів.

Використання фільонок, молдингів, фрезерування, патини, скляних вставок тощо дозволяє створювати колекції для будь-яких інтер'єрів – від респектабельної стилістики класицизму до модного лаконічного хюге.

Попри різні стилістичні характеристики, всі двері торгової марки **RODOS** мають спільні фундаментальні риси: **незмінно високу якість, естетичність і функціональність**.

Поєднання цих рис із помірними цінами принесло бренду визнання на численних вітчизняних і міжнародних виставках, повагу конкурентів і широку популярність серед кінцевих споживачів. Ми пишаємося високими стандартами **RODOS** і продовжуємо працювати в цьому напрямі, щоб пропонувати покупцям тільки найкраще!

Також в 2025 році **ТОВ «Родорс»** продовжили виробництво кухоних та журнальних столів під торговою маркою **RODOS**, які відповідають сертифікату відповідності №**UA.CRT.00294-25**.

Вишукані кухонні столи підкорюють з першого погляду, запрошуючи насолодитися всіма перевагами краси та зручності. Це ідеальне придбання як до класичних, так і для сучасних інтер'єрів у приватних будинках і закладах громадського харчування.

Так само і журнальні столи здатні прикрасити будь-який інтер'єр. На столик можна покласти улюблену газету, журнал, чашку кави або чаю. Журнальний стіл може стати вдалою альтернативою кухонному столу.

Витончений мінімалістичний дизайн і стійка конструкція прекрасно підходить для лаунж-зони, в якості невеликого робочого місця або просто журнального столика у улюбленого дивана.

Каркас столів виготовлений з якісного і міцного металу, оброблений з технологією порошкового фарбування (фарба **Mikroton**). В різних моделях стільниці складаються з різних якісних матеріалів (кераміка, скло та дерев'яна підкладка), що забезпечує відмінні експлуатаційні зручності.

А ще ТОВ "Родорс" виробляє і реалізовує **паливні пелети** європейської якості діаметром 6мм із соснової тирси власного виробництва на сучасному обладнанні, що дає змогу зберігати високу якість продукції. Продукція виробляється з екологічно чистої сировини, відповідає європейським та іншим міжнародним вимогам і стандартам, що підтверджено сертифікатом якості **ENplus A1**



II. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Загальним результатом діяльності у 2025 році ТОВ «РОДОРС» є прибуток.

Характерною ознакою здійснення фінансово-господарської діяльності Товариством є зростання чистого доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг.

У розрізі кварталів 2025 року основні показники ТОВ «РОДОРС» наступні:

Період	Показник, тис. грн.	
	Чистий дохід	Прибуток
1 квартал	133 170	10 950
2 квартал	154 628	16 209
3 квартал	165 865	17 729
4 квартал	247 664	23 278
2025 рік	701 327	68 166

Таким чином, протягом 2025 року спостерігається позитивна динаміка зростання чистого доходу протягом року.

Елементи операційних витрат ТОВ «РОДОРС» за 2025 рік представлені таким чином:

Стаття	2025 рік, тис. Грн.
Матеріальні затрати	393 186
Витрати на оплату праці	102 105
Відрахування на соціальні заходи	15 232
Амортизація	31 349
Інші операційні витрати	81 033
2025 рік	622 905

Як видно з наведених вище таблиці виробництво продукції ТОВ «РОДОРС» є матеріаломістким, у структурі операційних витрат Товариства матеріальні витрати становлять 63,12 % відсотка.

Це призводить до прямої та суттєвої залежності собівартості продукції від цін на матеріали, комплектуючі, енергоносії тощо.

III. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Ліквідність – це здатність **ТОВ «РОДОРС»** швидко продати активи й одержати гроші для оплати своїх поточних зобов'язань. Коефіцієнти ліквідності характеризують здатність Товариства погашати короткострокові боргові зобов'язання і конвертувати свої активи в грошові кошти.

Коефіцієнт загальної ліквідності **ТОВ «РОДОРС»** (коефіцієнт покриття - визначається як відношення оборотних активів до короткострокових зобов'язань) на **31.12.2025 року становить 2,42** що свідчить про спроможність Товариства своєчасно погашати борги. Тобто на кожну 1 гривню поточних зобов'язань **ТОВ «РОДОРС»** має 2,42 грн. поточних активів.

Коефіцієнт швидкої ліквідності (відношення суми оборотних активів без урахування запасів до поточних зобов'язань) **ТОВ «РОДОРС»** на **31.12.2025 становить 0,85**. Цей показник показує платіжні можливості Товариства щодо погашення поточних зобов'язань за умови своєчасного здійснення розрахунків з дебіторами.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (співвідношення грошових коштів і короткострокових фінансових інвестицій до короткострокових зобов'язань) **ТОВ «РОДОРС»** на **31.12.2025 становить 0,16**. Хоча нормативні значення коефіцієнтів ліквідності є умовними, оскільки залежать від низки критеріїв, а саме виду, сфери діяльності юридичної особи, сезонності виробництва тощо), загальноприйнятими вважаються такі нормативи:

- *більше 1 для коефіцієнта загальної ліквідності (покриття) (показує обсяг оборотних активів, якими володіє юридична особа, що припадають на одиницю поточних зобов'язань);*
- *0,6-0,8 для коефіцієнта швидкої ліквідності (показує обсяг середньо- та високоліквідних оборотних активів, що припадають на одиницю поточних зобов'язань)*
- *0,1-0,35 для коефіцієнта абсолютної ліквідності (показує обсяг грошових коштів та інших та високоліквідних оборотних активів, що припадають на одиницю поточних зобов'язань).*

Таким чином, всі коефіцієнти ліквідності **ТОВ «РОДОРС»** знаходяться в межах нормативних значень.

Показник співвідношення поточної дебіторської та кредиторської заборгованості визначається як співвідношення суми усієї дебіторської заборгованості до суми усієї кредиторської заборгованості та на 31.12.2025 становить 0,65. Тобто на 1 грн. поточної кредиторської заборгованості припадає 0,65 грн. поточної дебіторської заборгованості **ТОВ «РОДОРС»**. Значення цього показника свідчить про здатність Товариства розраховуватися з постачальниками, працівниками та іншими кредиторами за рахунок дебіторів в межах звітного року.

Нормативне значення показника становить 1.

Показник є нижчим від нормативного та свідчить про те, що Товариство здатне фінансувати 65 % дебіторської заборгованості за рахунок поточної кредиторської заборгованості.

При цьому, показник співвідношення поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги **ТОВ «РОДОРС»** є високим та становить 1,74.

Отже, **ТОВ «РОДОРС»** має активи у вигляді грошових коштів, дебіторської заборгованості та наявних запасів.

Дебіторська заборгованість є короткостроковою та погашається щомісячно.

Запаси Товариства складаються із сировини, комплектуючих, готової продукції, товарів для продажу та інших товарно-матеріальних цінностей. Кредиторська заборгованість є короткостроковою, та буде погашена протягом одного – трьох місяців.

Фінансовий стан **ТОВ «РОДОРС»** є стійким, що дозволяє йому ефективно функціонувати на ринку. **ТОВ «РОДОРС»** своєчасно погашає свої поточні фінансові зобов'язання, має достатній обсяг коштів та відсутність простроченої кредиторської заборгованості. Для забезпечення стійкої платоспроможності **ТОВ «РОДОРС»** контролює грошові потоки, їх рівномірність, збалансованість.

Факторами, що можуть вплинути на ліквідність Товариства є зменшення попиту на продукцію, яку реалізуємо; зниження платоспроможності покупців, несприятлива економічна ситуація в Україні та світі тощо.

На початку 2022 року в Україні почалась війна. Після оголошення 24.02.2022 року на території України воєнного стану на початку активної фази бойових дій більша частина бізнесу була фактично паралізована через різноманітні обставини. Прогнозують, що втрати української економіки через війну та негативні наслідки від неї будуть колосальними. Багато логістичних ланцюжків повністю розірвані, сотні підприємств знищено фізично, деякі – не можуть працювати в режимі війни, більшість працівників просто емігрували, проте наше Товариство не планує зупинок виробництва, успішно проводить розрахунки за своїми зобов'язаннями в повному обсязі без залучення додаткового фінансування та без застосування відстрочок по зобов'язанням у зв'язку із форс-мажорними обставинами.

Управлінський персонал **ТОВ «Родорс»** оцінює можливі втрати такими, що не вплинуть на здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі, проте керівництво не може передбачити всі фактори, які в майбутньому чинитимуть вплив на економіку України в цілому та на фінансовий стан Товариства.

IV. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

У цілому виробництво компанії не відноситься до шкідливих та таких, що негативно впливають на навколишнє середовище.

ТОВ «РОДОРС» здійснює щорічне страхування цивільної відповідальності за шкоду, яка може бути заподіяна пожежами та аваріями на об'єктах підвищеної небезпеки, включаючи пожежо-вибухонебезпечні об'єкти та об'єкти, господарська діяльність яких може призвести до аварій екологічного і санітарно-епідеміологічного характеру. У результаті виробничих процесів утворюється пил та деревні відходи, які за допомогою герметичних систем аспірації переміщуються по системі трубопроводів до закритого місця зберігання для подальшого використання, як палива для власних потреб.

Частина деревних відходів переробляються на паливні пелети. Утилізацію всіх промислових відходів виробництва здійснює ТОВ «Екологічні інвестиції».

ТОВ «РОДОРС» здійснює постановку на держаний облік об'єкта - забруднювача атмосферного повітря шляхом надання інформації про види та обсяги забруднюючих речовин, що викидаються в атмосферу.

На виробництві проходить встановлення газоочисного обладнання для зменшення негативного впливу на довкілля.

Виробництво продукції є достатньо енергомістким. Весь цикл виробництва здійснюється за допомогою станків, насосів, світильників, витяжних систем, систем повітряної підготовки та систем подачі палива – основним джерелом живлення яких є електрична енергія. В 2025 році Товариство споживало близько **330 тис. кВт** в місяць, а за рік у цілому було спожито **3981 тис. кВт** електроенергії. Для зменшення споживання електроенергії **ТОВ «РОДОРС»** збудувало власну електромережу для зовнішнього електрозабезпечення електроустановок потужністю **35кВт**, яка ще в 2022 року введена в експлуатацію. Також у 2025 році введено в експлуатацію дахову і наземну сонячні електростанції.

Основними заходами **ТОВ «РОДОРС»**, що сприяють зниженню енергомісткості є:

- ✓ *оптимізація виробничого процесу*
- ✓ *впровадження енергозберігаючих технологій.*



V. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

У ТОВ «РОДОРС» заборонена будь-яка дискримінація у сфері праці, зокрема порушення принципу рівності прав і можливостей, пряме або непряме обмеження прав працівників залежно від раси, кольору шкіри, політичних, релігійних та інших переконань, статі, гендерної ідентичності, сексуальної орієнтації, етнічного, соціального та іноземного походження, віку, стану здоров'я, інвалідності, підозри чи наявності захворювання на ВІЛ/СНІД, сімейного та майнового стану, сімейних обов'язків, місця проживання, членства у професійній спілці чи іншому об'єднанні громадян, участі у страйку, звернення або наміру звернення до суду чи інших органів за захистом своїх прав або надання підтримки іншим працівникам у захисті їх прав, за мовними або іншими ознаками, не пов'язаними з характером роботи або умовами її виконання.

ТОВ «РОДОРС» для своїх співробітників здійснює наступне:

- створює умови праці, які дозволяють жінкам і чоловікам здійснювати трудову діяльність на рівній основі;
- забезпечує жінкам і чоловікам можливість суміщати трудову діяльність із сімейними обов'язками;
- здійснює рівну оплату праці жінок і чоловіків за однакової кваліфікації та однакових умов праці;
- вживає заходів щодо створення безпечних для життя і здоров'я умов праці;
- вживає заходів щодо унеможливлення та захисту від випадків сексуальних домагань та інших проявів насильства за ознакою статі.

Станом на 31 грудня 2025 року облікова чисельність штатних працівників ТОВ «РОДОРС» складала 458 осіб, в тому числі чоловіки - 295 осіб, жінки - 163 особи. Крім того, на 31 грудня 2025 року у ТОВ «РОДОРС» працювало 33 особи з інвалідністю, з них жінки – 6 осіб. Загальна частка жінок на керівних посадах у ТОВ «РОДОРС» складає 1,0%.

Одним з найпотужніших та найефективніших засобів стимулювання персоналу до творчої та активної праці є заохочення. Моральне заохочення реалізується у формі визнання та схвалення заслуг працівника, пошани до нього з боку трудового колективу. Воно ґрунтується на моральній заінтересованості працівників у результатах своєї праці. Вже сам факт заохочення сприймається працівником як висока оцінка його праці та заслуг у колективі ТОВ «РОДОРС».



Основними видами морального заохочення в ТОВ «РОДОРС» є оголошення подяки, нагородження почесною відзнакою, грамотою (дипломом), підвищення у кваліфікаційному класі або розряді.

Крім цього, у ТОВ «РОДОРС» поширене і матеріальне заохочення працівників з метою зацікавленості співробітників у результатах своєї праці. Розмір винагороди залежить від виконання ним норм, якості роботи, економії часу та витратних матеріалів.

Поєднання матеріальних і моральних заохочень є необхідною умовою для формування у працівників правильного ставлення до праці.

У ТОВ «РОДОРС» впроваджені та виконуються такі заходи з охорони праці та безпеки:

- ✓ *регулярне та своєчасне проходження працівниками попередніх та періодичних медичних оглядів;*
- ✓ *встановлений контроль за забезпеченням працівників спецодягом, спецвзуттям та іншими засобами індивідуального захисту, мийними та знешкджувальними засобами;*
- ✓ *атестація робочих місць за умовами праці та ін.;*
- ✓ *проведені навчання з питань охорони праці посадових осіб, спеціалістів і фахівців виробничих підрозділів;*
- ✓ *опосвідчення та технічна діагностика об'єктів підвищеної небезпеки;*
- ✓ *розроблені інструкції з охорони праці за видами робіт відповідно до переліку робіт з підвищеною небезпекою;*
- ✓ *контроль за виконанням наказів, вказівок і доручень керівництва з питань охорони праці галузі та керівника Товариства.*

Організація навчання і перевірки знань з питань охорони праці працівників при підготовці, перепідготовці, підвищенні кваліфікації в ТОВ «РОДОРС» здійснюють працівники служби кадрів та інженер з охорони праці, яким, директором Товариства, доручена організація цієї роботи.

Підготовка працівників для виконання робіт з підвищеною небезпекою здійснюється тільки в закладах освіти (професійно-технічні училища, центри підготовки, навчально-курсів комбінати), які одержали в установленому порядку ліцензію Міносвіти та дозвіл Держнаглядохоронпраці на проведення такого навчання.

Для решти робіт підготовка, перепідготовка працівників за професіями можуть здійснюватися як в закладах освіти, так і на виробництві ТОВ «РОДОРС» кваліфікованими працівниками. Новоприйнятий працівник обов'язково проходить стажування на робочому місці протягом 3—5-ти робочих днів, і тільки після цього відповідальним працівником Товариства приймається рішення про його допуск до робочого місця.

VI. РИЗИКИ

Головними ризиками, які визначає управлінський персонал ТОВ «РОДОРС» в діяльності є:

- Фінансові: ризики, пов'язані з погіршенням стану банківського та фінансового секторів економіки України.
- Економічні: ризики погіршення економічної ситуації в країні, що спричиняють внутрішні та зовнішні чинники.
- Ризики, що пов'язані зі змінами кон'юнктури ринку: ризики, які можуть змінювати ринкове становище та впливати на попит.
- Ризики зміни правового середовища: ризики, які спричиняються змінами в законодавстві та податковій політиці України.

- Ризики, пов'язані з військовими діями в країні.

При цьому, найбільш суттєвими ризиками **ТОВ «РОДОРС»** у 2025 р. були та будуть в майбутньому:

- зміна конкурентного середовища, поява нових конкурентів на ринку та/або зростання обсягів виробництва у конкурентів, що в свою чергу може призвести до зменшення обсягів продажу окремих видів продукції (товарів) Товариства;
- форс-мажорні ситуації на виробництві, які можуть проявитися через раптові виходи з ладу машин та обладнання, збоями у технології виробництва, перебоями в постачанні палива та електроенергії, які в свою чергу можуть призвести до зупинки виробництва;
- виробничо-технологічні ризики, які пов'язані із зростанням цін на енергію та сировину, недостатність капіталу для оновлення основних засобів або закупівлі нових;
- збільшення витрат на транспортування продукції;
- підвищення ставок податків, зборів;
- неплатоспроможність покупців, затримка платежів за реалізовану продукцію;
- стихійні лиха, аварії, крадіжки;
- інфляція (темпу інфляції перевищують темпи росту доходів Товариства);
- валютні ризики (ймовірність фінансових втрат у результаті зміни курсу валют під час здійснення операцій з їх купівлі-продажу);
- ризики ліквідності;
- ризики зниження прибутковості, пов'язані зі збутом продукції, запобігати яким можна шляхом розширення асортименту продукції, що виробляється, та поліпшення її якості;
- ризики прямих фінансових збитків
- військові дії тощо.

Таким чином, функція управління ризиками здійснюється **ТОВ «РОДОРС»** у відношенні фінансових ризиків, операційних ризиків та юридичних ризиків. Фінансові ризики включають ринковий ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності.

Основними цілями управління фінансовими ризиками є: визначення лімітів ризику та переконаність, що схильність до ризиків залишається в цих межах.

Управління операційними та юридичними ризиками має забезпечувати належне дотримання внутрішніх регламентів і процедур з метою мінімізації операційних та юридичних ризиків.

Ринковий ризик, пов'язаний з відкритими позиціями щодо:

- іноземних валют;
- процентних активів та зобов'язань;
- зміни цін.

Керівництво встановлює ліміти щодо рівня ризиків, які можуть бути прийняті.

ВАЛЮТНИЙ РИЗИК: Товариство здійснює певні операції в іноземній валюті. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком; в той же час керівництво Товариство намагається пом'якшити такий ризик, керуючи монетарними активами та зобов'язаннями, вираженими в іноземній валюті, і підтримуючи стабільний рівень такого ризику.

ПРОЦЕНТНИЙ РИЗИК: Товариство не володіє фінансовими інструментами з плаваючою процентною ставкою та, відповідно, не є вразливим до процентного ризику.

КРЕДИТНИЙ РИЗИК: Товариство бере на себе кредитний ризик, а саме ризик того, що одна сторона фінансового інструменту призведе до фінансових втрат іншої сторони внаслідок невиконання

зобов'язання за договором. Кредитний ризик виникає в результаті продажу товарів на умовах кредиту та інших угод з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Керівництво Товариства контролює рівні кредитного ризику при розгляді ризику по відношенню до контрагентів або груп контрагентів на індивідуальній основі.

Управлінський персонал **ТОВ «РОДОРС»** аналізує дебіторську заборгованість на предмет знецінення і стежить за простроченими залишками.

Товариство є вразливим до кредитного ризику в сумі балансової вартості фінансових активів.

РИЗИК ЛІКВІДНОСТІ – це ризик того, що терміни погашення активів та зобов'язань не співпадають. Розбіжність даних позицій потенційно підвищує прибутковість, але може також збільшити ризик виникнення збитків. Товариство має процедури з метою мінімізації таких втрат, а саме, таких як підтримка рівня достатньої кількості грошових коштів.

У разі недостатньої або надлишкової ліквідності Товариство реалізує переміщення ресурсів і коштів для досягнення оптимального фінансування потреб бізнесу.

Серед основних чинників мінімізації ризиків управлінський персонал **ТОВ «РОДОРС»** виділяє такі:

- ✓ вдосконалення технологій у виробництві та торгівлі;
- ✓ зменшення витрат на одиницю випущеної продукції;
- ✓ посилення контролю за якістю продукції;
- ✓ відстеження цінової політики конкурентів на ринку;
- ✓ впровадження схеми розмежування контролю та повноважень;
- ✓ налагодження системи внутрішнього контролю за діяльністю управлінської команди;
- ✓ умов для забезпечення подальшого стабільного функціонування Товариства;
- ✓ розширення асортименту продукції, послуг та клієнтської бази;
- ✓ розробка маркетингової політики, спрямованої на збереження клієнтів і залучення нових споживачів;
- ✓ пошук нових постачальників аналогічної сировини
- ✓ вибір прийнятної рівня ризику;
- ✓ успішне управління ризиковими ситуаціями, які виникають.

VII. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

ТОВ «РОДОРС» постійно займається модернізацією виробництва, оновлює застаріле обладнання шляхом заміни його на нове, постійно вдосконалює виробничі процеси, впроваджує у виробництво новітні технології для поліпшення стану виробництва та розвитку Товариства в цілому.

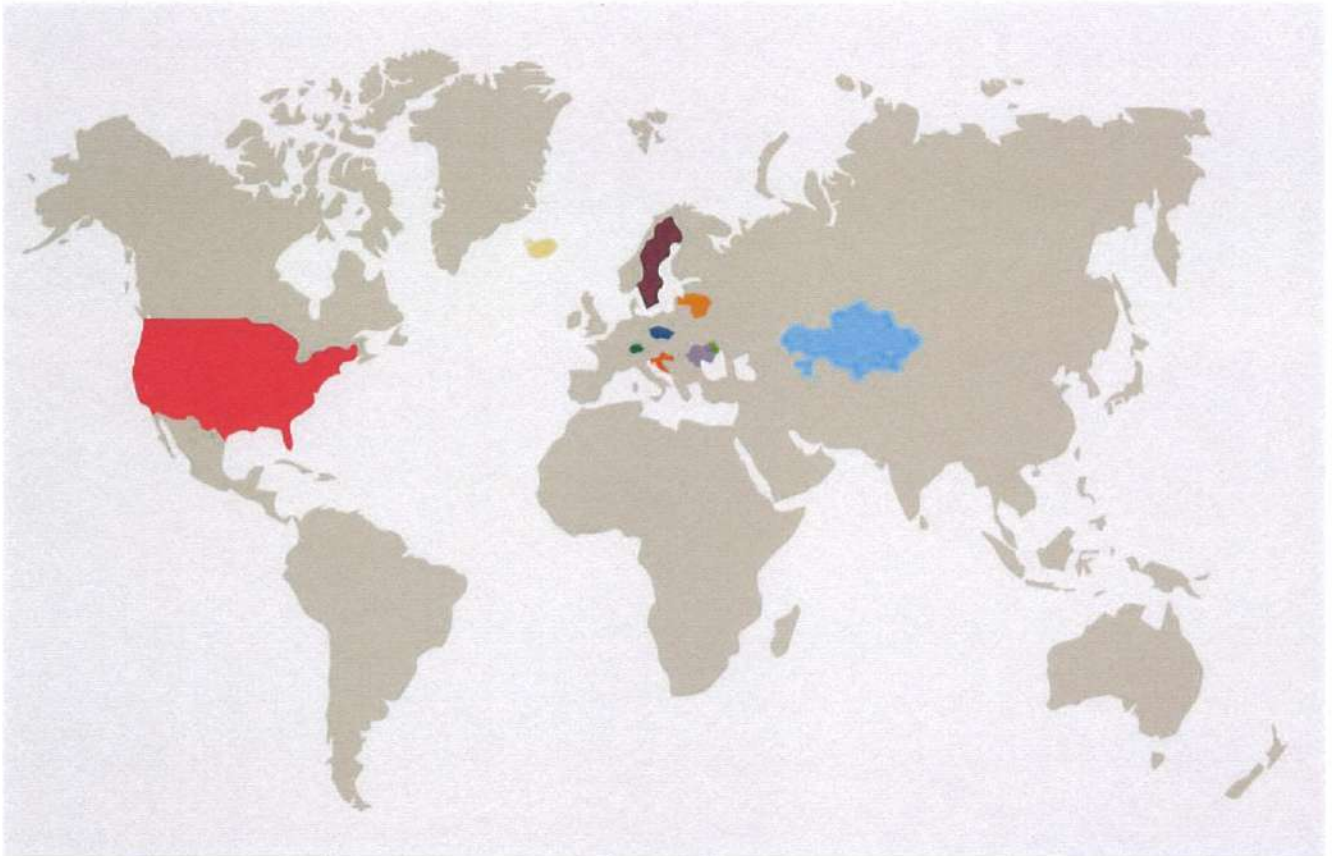
За рахунок підвищення ефективності процесів виробництва вирішується багато проблем, таких як виконання замовлень клієнтів в термін, скорочення витрат, зниження частки браку та багато інших.

VIII. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

ТОВ «РОДОРС» протягом 2025 року не здійснювало фінансові інвестиції в цінні папери чи корпоративні права інших юридичних осіб.

Фінансові інвестиції не плануються **ТОВ «РОДОРС»** в найближчому майбутньому.

Компанія зосереджена на власному розвитку, розширенні виробництва та розширенні географії збуту продукції.



ІХ. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Враховуючи військовий стан в Україні керівництвом Товариства прийнято рішення все ж таки продовжувати господарську діяльність.

Оскільки війна триває, точні наслідки для української економіки достовірно оцінити неможливо, але керівництво оцінило вплив поточних обставин на діяльність Товариства та дійшло висновку, що потрібно вжити наступних заходів для зменшення основних потенційних ризиків та факторів підвищення прибутковості:

- фізична втрата або пошкодження активів внаслідок бойових дій (господарська діяльність товариства не проводиться в районах активних бойових дій, але в 2022 році товарно-матеріальні запаси та інші активи Товариства частково були пошкодженні внаслідок ракетного удару);
- реструктуризація ланцюгів поставок в зв'язку з порушенням транспортної інфраструктури, що унеможливує доставку вантажів від постачальників до споживачів (в основному це північно-східна частина України, Сумська, Дніпропетровська та Харківська області). Товариство зіткнулося як з дефіцитом сировини, так і з неможливістю доставки своєї готової продукції, оскільки частина постачальників та покупців знаходиться безпосередньо в зоні бойових дій. Тому було переглянуто ланцюжки поставок і було більшу частину поставки сировини переведено з країн Європейського Союзу або знайдено альтернативних постачальників сировини в Україні;

- брак працівників через високий рівень мобілізації до Збройних Сил України (протягом 2025 року було мобілізовано понад 10 осіб з працюючих чоловіків до лав ЗСУ);
- пріоритезація певних продуктів та клієнтів. Перелік товарів, які виробляються підприємством в Україні, було змінено відповідно до попиту споживачів та наявності сировини, необхідної для виробництва;
- забезпечення своєчасної доставки товарів і сировини. Перевезення товарів Товариства, а також постачання сировини для виробничих потреб здійснюються переважно власним автомобільним транспортом. Через блокаду українських морських портів Товариство змінило частину логістичних маршрутів, переорієнтувавшись на європейські порти. Обмежену доступність палива та підвищення вартості палива керівництво планує компенсувати відповідним підвищенням цін на свою продукцію. Товариство зменшило термін оплати для своїх постачальників транспортних послуг, що дозволить попередньо забронювати вантажівки та паливо для перевезення вантажів і сировини;
- утримання персоналу під час дії воєнного стану в достатній кількості для відновлення роботи на довоєнному рівні за можливості в майбутньому (своєчасно виплачується заробітна плата та сплачуються всі відповідні податки, надається всім працівникам за заявою неоподатковувана матеріальна допомога у зв'язку із погіршеннями умов, спричиненим війною).

Однак масштаби та вплив війни на важливі економічні припущення в основі планів керівництва та майбутній фізичний стан активів Товариства, наразі непередбачувані. Водночас термін припинення військового вторгнення російською федерацією та його наслідки залишаються невизначеними.

Всі вище викладені фактори призвели до позитивного фінансового результату за 2025 рік в сумі 66 166 тис. грн

Військова агресія російської федерації проти України спричиняє негативний вплив на все сфери життя як держави в цілому, так і окремої людини та суб'єктів господарювання. Військові дії призводять до значних жертв, міграції населення, пошкодження інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні.

Тому подальший розвиток воєнних дій, включаючи їх масштаби, інтенсивність або потенційні терміни припинення цих дій, є невизначеними. Непередбачуваність подальшого розвитку війни та її потенційно великий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка ставить під сумнів здатність Товариства продовжувати свою безперервну діяльність, і, отже, Товариство може втратити здатність реалізувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу.

Незважаючи на цей один фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, Товариство не має намір ліквідуватись або припинити діяльність, керівництво прогнозує наявність у Товариства достатньо ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців. Команда фахівців продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

З урахуванням викладених вище факторів, керівництво дійшло висновку, що, попри описані вище поточні обставини та їх вплив, Товариство здатне продовжувати безперервну діяльність.

Перспективою подальшого розвитку ТОВ «РОДОРС» є збільшення частки продажу власної продукції як на внутрішньому, так і на закордонних ринках.

Частка експорту у загальному продажі продукції ТОВ «РОДОРС» в 2025 році зростає та склала 46%.

Збільшення обсягів продажу продукції, у тому числі й на експорт призведе до збільшення виробництва власної продукції, створення нових робочих місць, кращої впізнаваності бренду та більшої популярності торгової марки «RODOS».

Команда фахівців ТОВ «РОДОРС» докладє багато зусиль, щоб і вхідні металеві двері і міжкімнатні дверні полотна та кухонні і журнальні столи торгової марки «RODOS» відповідали найвищим стандартам якості, функціональності і стали ексклюзивним оформленням кожного інтер'єру.

Директор



Максим Нестеров

Головний бухгалтер

Вікторія Пугач

