



КиївАудит
АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ

ЄДРПОУ: 01204513

+380 (98) 777-55-16
+380 (50) 777-55-16
(Viber/Telegram/WhatsApp)



kievaudit@ukr.net
www.kievaudit.com



04053, Україна, м. Київ,
вул. Січових Стрільців, 53, кв. 2



**Звіт незалежного аудитора
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ОСНОВА»
станом на 31 грудня 2025 року**

Адресат:

Учасникам ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОСНОВА»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит окремої фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОСНОВА» (далі – ТОВ «ОСНОВА» або 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 та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, та 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 звіту, окрема фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2025 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(с)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

У зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Товариства 10 березня 2026 року, ми не змогли спостерігати за інвентаризацією на початок та кінець звітного року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в кількості запасів, утримуваних Товариством станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року, які відображені в Балансах (Звітах про фінансовий стан) відповідно в сумах 300 214 тис. грн і

376 724 тис. грн. У зв'язку з цим ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів відображених в Балансі (Звіті про фінансовий стан). Оскільки залишки запасів на початок періоду впливають на визначення фінансових результатів, ми не змогли визначити чи існує потреба в коригуванні прибутку за рік у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Довгострокові фінансові інвестиції відображені в Балансі (Звіті про фінансовий стан) станом на 01.01.2025 та 31.12.2025 вартістю 37 884 тис. грн. та 40 884 тис. грн і представляють собою інвестиції в асоційовані та дочірні підприємства. Управлінський персонал Товариства після первісного визнання не здійснює оцінку фінансових інвестицій за методом участі в капіталі, що є відхиленням від вимог НП(с)БО 12 «Фінансові інвестиції». Ми не мали змоги отримати достатні й належні аудиторські докази щодо вартості цих фінансових інвестицій визначених за методом участі в капіталі через відсутність доречних даних та іншої об'єктивної інформації, на підставі яких можна було б розрахувати вартість інвестицій за методом участі в капіталі. Відповідно ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні балансової вартості довгострокових фінансових інвестицій станом на 01 січня 2025 року і станом на 31 грудня 2025 року, нерозподіленого прибутку станом на 01 січня 2025 року і станом на 31 грудня 2025 року та чистого прибутку за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність, згідно з цими стандартами, викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства, згідно з «Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів» Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі – Міжнародний кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали всі 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.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітки №№ 2.1 та 2.3 до фінансової звітності, в яких розкривається інформація про вплив російської агресії на діяльність Товариства. Як зазначено в Примітці № 2.1, Управлінський персонал Товариства контролює ситуацію та вживає відповідні заходи щодо мінімізації негативних наслідків збройної агресії на фінансовий стан Товариства, але не може передбачити подальший розвиток подій та економічні наслідки війни для Товариства, що вказує на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал ТОВ «Основа» несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація складається із:

- Звіту про управління за 2025 рік, що складений відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV;

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, зазначеною вище, якщо вона буде нам надана, та, при цьому, розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

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

Ми не виявили фактів, які б свідчили про:

- неузгодженість Звіту про управління ТОВ «Основа» за 2025 рік із фінансовою звітністю Товариства за 2025 рік;
- невідповідність Звіту про управління вимогам законодавства;
- наявність суттєвих викривлень у Звіті про управління.

Відповідальність управлінського персоналу та учасників Товариства за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «Основа» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(с)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

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

Учасники Товариства несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо 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 стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
 - оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
 - доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму 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 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 відображення.

Ми повідомляємо учасників Товариства, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві результати аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також заявляємо учасникам Товариства, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

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

Основні відомості про аудитора

- Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВАУДИТ».
- ТОВ «КИЇВАУДИТ» включено до розділу «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 1970. https://www.apob.org.ua/?page_id=4787
- Договір на проведення аудиту № 1017-ОА/25-26 від 10.03.2026 року
- Дата початку аудиту 10.03.2026 р, дата закінчення аудиту 29.05.2026 р.

- Відомості про осіб, які підписали Звіт аудитора:
Ключовий партнер завдання з аудиту (директор) – Іщенко Надія Іванівна (включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 100367);
- Місцезнаходження: м. Київ, вул. Січових Стрільців, 53, к. 2.
- Електронна адреса: kievaudit@ukr.net.
- Вебсторінка: www.kievaudit.com.
- Телефон: (050) 777-55-16; (098) 777-55-16.

Ключовий партнер завдання з аудиту
директор ТОВ «КІЇВАУДИТ»
(включений до Реєстру аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності
за № 100367)



Іщенко Надія Іванівна

Адреса: 04053, м. Київ,
вул. Січових Стрільців, 53, к. 2
Тел: +380 (50) 777-55-16; +380 (98) 777-55-16
сайт: www.kievaudit.com

Номер звіту незалежного аудитора: № 1017-ОА
Дата звіту незалежного аудитора: 29 травня 2026 року

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Основа"
 Територія КИЇВСЬКА
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Будівництво житлових і нежитлових будівель
 Середня кількість працівників ² 196
 Адреса, телефон вулиця Підприємницька, буд. 9, м. БРОВАРИ, КИЇВСЬКА обл., 07403 3001771
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число) 2025, грудень	КОДИ
за ЄДРПОУ 3668438	UA32060050010081797
за КОПФГ	240
за КВЕД	41.20

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	1€	12
первісна вартість	1001	379	379
накопичена амортизація	1002	363	367
Незавершені капітальні інвестиції	1005	32 400	32 488
Основні засоби	1010	243 08	223 769
первісна вартість	1011	549 30	518 717
знос	1012	305 22	294 948
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	37 884	40 884
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвил	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	313 408	297 153
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	376 724	300 214
виробничі запаси	1101	132 948	104 956
незавершене виробництво	1102	142 989	138 316
готова продукція	1103	100 465	56 716
товари	1104	32 1	226
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	73 026	42 165
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	101 567	96 082
з бюджетом	1135	10 312	25
у тому числі з податку на прибуток	1136	342	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	8 022	6 644
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 246	7 086
готівка	1166	3	-
рахунки в банках	1167	6 241	7 083
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	70 754	53 588
Усього за розділом II	1195	647 351	505 804
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	960 759	802 957

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	669	669
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	179 213	171 427
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	59 895	67 948
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	239 777	240 044
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	206 250	165 426
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1531	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	206 250	165 426
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	7 593	7 827
товари, роботи, послуги	1615	65 722	40 777
розрахунками з бюджетом	1620	1 124	5 854
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	863	587
розрахунками з оплати праці	1630	3 214	456
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	413 801	318 213
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	7 910	9 663
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	14 505	14 110
Інші поточні зобов'язання	1695	514 732	397 487
Усього за розділом III	1700	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	960 759	802 957

Керівник

Головний бухгалтер

Кодифікатор адміністративних територіальних одиниць та територій територіальних громад.
Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Карпенко Юрій Володимирович

Динник Марія Василівна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Основа"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
13669489		

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	526 124	819 057
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(489 860)	(781 265)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	36 264	37 792
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	36 665	11 512
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(19 802)	(15 883)
Витрати на збут	2150	(175)	(50)
Інші операційні витрати	2180	(20 707)	(14 547)
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	32 245	18 824
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	208	339
Інші доходи	2240	5 418	12 755
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(9 781)	(10 661)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(25 985)	(18 720)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

13669489

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 105	2 537
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 838)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	267	2 537
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	267	2 537

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	480 963	416 143
Витрати на оплату праці	2505	54 822	43 628
Відрахування на соціальні заходи	2510	10 806	8 644
Амортизація	2515	21 424	24 412
Інші операційні витрати	2520	7 088	161 158
Разом	2550	575 103	653 985

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	2620	-	-

Керівник

Електронна
Головний бухгалтер
печатка
13669489Юрій
ВолодимировичЕП Динник Марія
Василівна

Карпенко Юрій Володимирович

Динник Марія Василівна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Основа"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
13669489		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	571 271	360 983
Повернення податків і зборів	3005	48	8
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	29 250	41 082
Надходження від повернення авансів	3020	2 265	11 361
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	12 003	13 262
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	771	710
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(421 024)	(400 733)
Праці	3105	(43 544)	(32 353)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12 449)	(8 940)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(25 392)	(9 656)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(448)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(11 124)	(494)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(14 820)	(9 162)
Витрачання на оплату авансів	3135	(11 600)	(14 125)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(21 336)	(3 771)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(4 706)	(8 678)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	74 557	-50 850
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	208	339
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	208	339
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	56 561	122 393
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	117 150	95 649
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(10 438)	(10 247)
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	(3 000)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-74 027	16 497
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	738	-34 014
Залишок коштів на початок року	3405	6 346	40 359
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2	1
Залишок коштів на кінець року	3415	7 086	6 346

Керівник

Юрій
Володимирович

Карпенко Юрій Володимирович

Головний бухгалтер

ЕП Динник Марія
Василівна

Динник Марія Василівна



Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Основа"
(найменування)

КОДИ		
2026	01	01
13669489		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

Звіт про власний капітал
за Рік 2025 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	669	179 213	-	-	59 895	-	-	239 777
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	669	179 213	-	-	59 895	-	-	239 777
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	267	-	-	267
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

13669489

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	-	(7 786)	-	-	7 786	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(7 786)	-	-	8 053	-	-	267
Залишок на кінець року	4300	Карпенко Юрій Володимирович 669	171 427	-	-	67 948	-	-	240 044

Керівник

Карпенко Юрій Володимирович

Карпенко Юрій Володимирович

Головний бухгалтер
Електронна
печатка
13669489

Динник Марія Василівна

Динник Марія Василівна



II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уніжка -)		Вийшло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено зменшення корисності	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	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	322543	109225	-	-	-	-	-	13180	-	-	-	322543	122405	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	190725	165094	1062	-	-	32354	32254	6738	-	-	-	159433	139478	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	14064	12376	775	-	-	-	-	936	-	-	-	14839	13332	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	6986	6807	20	-	-	29	29	70	-	-	-	6977	6848	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	4991	2699	-	-	-	-	-	252	-	-	-	4991	2951	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	9679	9679	224	-	-	11	11	224	-	-	-	9892	9892	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	42	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	42	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	549030	305922	2081	-	-	32394	32394	21420	-	-	-	518717	294948	-	-	-	-

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

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

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

(261)	-	(261)	-
(262)	-	(262)	-
(263)	1641	(263)	1641
(264)	123060	(264)	123060
(2641)	-	(2641)	-
(265)	-	(265)	-
(2651)	-	(2651)	-
(266)	-	(266)	-
(267)	-	(267)	-
(268)	-	(268)	-
(269)	-	(269)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	13284	10466
Операційна курсова різниця	450	7	26
Реалізація інших оборотних активів	460	22962	280
Штрафи, пені, неустойки	470	-	660
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	412	9275
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
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	9781
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	208	-
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	5418	25985

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) - _____

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			3	4
Капітальне будівництво	1	280	204	32032
Придбання (виготовлення) основних засобів		290	1857	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів		300	224	186
Придбання (створення) нематеріальних активів		310	-	270
Придбання (вирушування) довгострокових біологічних активів		320	-	-
Інші		330	-	-
Разом		340	2285	32488

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року		
			довгострокові	поточні	
	1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:					
асоційовані підприємства		350	3000	40884	-
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	3000	40884	-

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)	-
за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	7083	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	3	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	7086	-

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	7910	5801	-	4048	-	9663	9663
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на ліквідацію зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
	775	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	780	7910	5801	-	4048	-	9663	9663

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	102448	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	840	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	996	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малювальні та швидкозношувані предмети	880	672	-	-
Незавершене виробництво	890	138316	-	-
Готова продукція	900	56716	-	-
Товари	910	226	-	-
Разом	920	300214	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації (921)
 переданих у переробку (922) **237**
 оформлених в заставу (923) **-**
 переданих на комісію (924) **-**
 Актини на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925) **410**
 3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (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	42165	31240	1004	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	6643	-	-	-	

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	286802
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	10992
валова замовникам	1130	240445
з авансів отриманих	1140	240445
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 3
1	2	
Поточний податок на прибуток	1210	1838
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	1838
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1838
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума 3
1	2	
Нараховано за звітний рік	1300	21424
Використано за рік - усього	1310	21424
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	204
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	2081
з них машини та обладнання	1313	1062
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	19139
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

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

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) -

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

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

Е.Г. Карпенко

Юрій Володимирович

(Signature)

Карпенко Юрій Володимирович

(Signature)

Динник Марія Василівна



Головний бухгалтер
ЛІСЕНДІННА
13669489

(Signature)

Динник Марія Василівна

ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ОСНОВА»

за 2025 рік станом на 31 грудня 2025 року
(в тисячах українських гривень)

У цих пояснювальних примітках наводиться додаткова інформація, розкриття якої вимагається Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року, із змінами і доповненнями, і національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, вимогами інших законодавчих та нормативних актів, та яка не міститься у формах фінансової звітності.

1. Інформація про Товариство:

- 1.1. Назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОСНОВА» (далі – Товариство)
- 1.2. Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю
- 1.3. Місцезнаходження: 07403, Київська обл., місто Бровари, вулиця Підприємницька, буд.9
- 1.4. Основні види діяльності за КВЕД – 2010:
 - 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель
 - 25.11 Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій
 - 42.91 Будівництво водних споруд
 - 43.99 Інші спеціалізовані будівельні роботи, н.в.і.у.
 - 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля
 - 49.41 Вантажний автомобільний транспорт
 - 49.42 Надання послуг перевезення речей (переїзду)
 - 71.11 Діяльність у сфері архітектури
 - 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах
 - 74.20 Діяльність у сфері фотографії
 - 74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н.в.і.у.
 - 33.11 Ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів
 - 42.21 Будівництво трубопроводів
 - 25.99 Виробництво інших готових металевих виробів, н.в.і.у.
 - 41.10 Організація будівництва будівель
 - 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
 - 71.20 Технічні випробування та дослідження
 - 77.32 Надання в оренду будівельних машин і устаткування
 - 30.20 Виробництво залізничних локомотивів і рухомого скла
- 1.5. Материнська (холдингова) компанія підприємства: немає.
- 1.6. Вищим органом управління є Загальні збори учасників.
- 1.7. Середня кількість працівників протягом 2025 року складає – 196 чол.
- 1.8. Дата затвердження (попереднього схвалення) фінансової звітності - 25 лютого 2026 року.
- 1.9. Фінансова звітність складена за національними стандартами фінансової звітності.

2. Інформація про фінансову звітність, облікову політику та виправлення помилок.

Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2025 року, звітним періодом є 2025 рік.

Валюта звітності – гривня.

Одиниця виміру валюти звітності – тисячі гривень.

Консолідована фінансова звітність не складається.

Припинень (ліквідації) окремих видів діяльності не було.

Обмежень щодо володіння активами немає.

Участі у спільних підприємствах Товариство не бере.

Переоцінки статей фінансових звітів не було.

Подій, які можуть вимагати коригування певних статей або розкриття інформації про ці події у примітках до фінансової звітності, не відбувалося між 31 грудня 2025 року та датою затвердження звіту.

Облікова політика Товариства встановлена наказом № 1/09/15 від 01.09.2015 року (зі змінами та доповненнями). Протягом 2025 року змін в обліковій політиці та облікових оцінках, які мають суттєвий вплив на фінансову звітність за 2025 рік або суттєво будуть впливати на майбутні періоди, не було. Суттєві положення облікової політики, принципи оцінки статей звітності, методи обліку щодо окремих статей звітності розкриті далі в цих примітках.

2.1. Плани щодо безперервної діяльності.

Цю фінансову звітність підготовлено на основі припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, що передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності. Управлінський персонал Товариства не має намірів або потреби ліквідуватися, чи суттєво звужувати масштаби діяльності.

Однак, станом на дату складання цієї фінансової звітності існує певна невизначеність щодо можливих наслідків впливу повномасштабної війни, що триває, та режиму воєнного стану. На дату затвердження фінансової звітності Товариство розташовано поза зоною відкритих бойових дій та продовжує працювати в нормальному режимі. Керівництво вживає всіх необхідних заходів для ефективної роботи та продовження діяльності Товариства на безперервній основі.

Керівництво Товариства оцінило, що перебіг зазначених подій не вплинув на операційну діяльність, проте вважає, що ці події спричиняють певну невизначеність щодо безперервної діяльності, проте остаточне врегулювання цих подій неможливо передбачити з достатньою вірогідністю.

До початку військової агресії РФ в Україні, Товариство демонструвало стабільні фінансові показники діяльності. В 2022 р. було значне падіння, але за результатами 2023, 2024 та 2025 років управлінський персонал досяг зростання виручки від основної діяльності. Чистий дохід від реалізації за 2025 рік становив 526 124 тис. грн. Однак, через те, що військова агресія в Україні продовжується, зберігається високий ризик суттєвих збоїв діяльності та загалом негативних наслідків для операційного потенціалу Товариства. Товариство регулярно оцінює вплив за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями. Безперервність діяльності Товариства залежить і від масштабу мобілізації, яка також може мати негативний вплив на здатність Товариства закінчити поточні проекти та/або розпочати нові.

Проте, керівництво Товариства вважає, що підготовка фінансової звітності на основі припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є прийнятною та доречною. Управлінський персонал впевнений, що Товариство буде продовжувати свою діяльність на безперервній основі, але він не може передбачити всі зміни в військово-політичному середовищі та в економіці країни, а також тривалість військової агресії РФ, що потенційно може мати вплив на фінансовий стан Товариства в майбутньому.

2.2. Економічне середовище, в якому Товариство здійснює свою діяльність.

Товариство здійснює свою діяльність на території України. У 2025 році українська економіка продовжила повільне відновлення, але темпи її зростання суттєво поступалися довоєнним показникам. За попередніми оцінками, реальний ВВП збільшився приблизно на 2 %–2,2 % порівняно з 2024 роком.

Прогноз Європейської комісії передбачає зростання ВВП приблизно на 1,5 % у 2026 році, що суттєво нижче довоєнних темпів і свідчить про тривале гальмування продуктивності через руйнування виробничих потужностей та логістичні проблеми.

Інфляція в Україні у 2025 році знизилася до 8 %. У бюджетній декларації на 2026 рік закладається прогноз середньорічної інфляції близько 9,7 %, що вже вищий за фактичний рівень інфляції наприкінці 2025 року і свідчить про збереження цінового тиску.

Чистий відтік населення з України з початку повномасштабного вторгнення становить близько 7 млн осіб. У 2026 році очікується додатковий відплив 200 тис. осіб. Дефіцит кадрів став головним фактором, що обмежує виробництво. За оцінками уряду, дефіцит робочої сили у 2025 році сягав 3–3,5 млн осіб, що було наслідком міграції, мобілізації та демографічних втрат. Рівень безробіття, за методологією МОП, коливався в межах 14–15 %, але цей показник приховує значний дисбаланс між регіонами та секторами економіки.

Нестача кадрів уже впливала на темпи відновлення. У промисловості та будівництві компанії повідомляли про брак до 25–30 % необхідних працівників, що стримувало виконання контрактів і реалізацію інфраструктурних проєктів.

У 2025 році зовнішнє фінансування залишалося ключовим фактором утримання макроекономічної стабільності України. Основними донорами залишалися ЄС, США, МВФ та Світовий банк, а регулярність надходжень дозволяла уникати різких курсових коливань і фінансувати соціальні видатки без емісійного тиску. Показник державного боргу може перевищити 100 % ВВП, що ускладнює макрофінансову стійкість і підсилює залежність від зовнішніх позик. Витрати на обслуговування боргу зростуть до 4,2% ВВП. 68% державного боргу номіновані в іноземній валюті, що створює ризики різкого зростання боргового навантаження у гривневому еквіваленті у разі девальвації.

За базовим сценарієм, дефіцит торгового балансу у 2026 році сягне 60 млрд дол. або 26,4% ВВП. Експортний потенціал обмежений руйнуванням логістичної інфраструктури та виробничих потужностей, зростанням собівартості виробництва через різні чинники, що знижує конкурентоспроможність української продукції на зовнішньому ринку. Водночас імпорт продовжує зростати високими темпами. Поки дефіцит покривається зовнішньою допомогою, але у середньостроковій перспективі це створює ризик різкої девальвації.

Інтенсивність і тривалість бойових дій на сході і півдні України, масштаби руйнування промислової та енергетичної інфраструктури внаслідок ворожих обстрілів і можливості їхнього відновлення, а також джерела фінансування дефіциту бюджету у 2026-му та наступних роках матимуть суттєвий вплив на економічне середовище України.

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал Товариства здійснював попередні оцінки впливу невизначених майбутніх подій на окремі активи та зобов'язання. Такі попередні оцінки базуються на інформації, яка наявна на дату затвердження фінансової звітності, тому фактичні результати у майбутньому можуть

відрізнятися від таких оцінок. Можливого суттєвого впливу інших майбутніх подій на оцінку активів та зобов'язань управлінський персонал не вичувив.

Головними ризиками для економіки України та бізнесу в 2025 році є:

- ✓ Продовження війни. Передбачити наслідки її впливу на економіку неможливо. Наслідком ескалації може бути додаткове скорочення виробничого потенціалу країни та втрати трудових ресурсів. Це руйнуватиме продуктивні сили економіки та підірватиме можливості для її відновлення;
- ✓ Зниження обсягів та порушення ритмічності міжнародної підтримки України через політичні процеси в країнах-партнерах може заподіяти суттєву шкоду фінансовій стабільності та обороноздатності країни;
- ✓ Відновлення блокади вантажних перевезень на західному кордоні та обмеження морських транспортних шляхів негативно впливатиме на зовнішньоторговельний баланс, що генеруватиме ризики для валютної стабільності;
- ✓ Унаслідок ударів російських окупантів по об'єктах критичної цивільної інфраструктури загострюються ризики виникнення аварій, що потребуватиме додаткових витрат бюджетних коштів та знижуватиме продуктивність економіки.

2.3. Вплив російської агресії на діяльність Товариства станом на 31.12.2025 року:

✓ *Вплив на облікові політики та оцінки, бухгалтерський облік та фінансову звітність*

Організація бухгалтерського обліку та фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій здійснюється на належному рівні, облікові політики та оцінки не змінювались, всі облікові записи та первинні бухгалтерські документи є доступними.

✓ *Вплив на активи Товариства*

Територія, на якій знаходяться виробничі потужності Товариства не була під окупацією, основні фонди не зазнали значних руйнувань, балансова вартість основних фондів не є більшою ніж сума його очікуваного відшкодування, збитки від зменшення корисності не визнавались.

✓ *Вплив російської агресії на зобов'язання Товариства*

Зобов'язання Товариства менші від активів і складаються в основному із заборгованості перед постачальниками, бюджетом та працівниками. Зобов'язання погашаються вчасно.

✓ *Вплив російської агресії на доходи та витрати Товариства*

В 2022 р. було значне падіння, але за результатами 2023-2025 років управлінський персонал досяг зростання виручки від основної діяльності. Так виручка в 2025 році становить 526 124 тис. грн.

✓ *Вплив російської агресії на податки Товариства*

Товариство нараховувало і сплачувало всі податки відповідно до Податкового законодавства України і жодними пільгами не користувалось.

✓ *Вплив російської агресії на капітал Товариства*

Товариство втратило частину капіталу у зв'язку із зменшенням обсягу реалізації та збільшенням собівартості наданих послуг за рахунок збільшення цін на енергоносії та сировину.

✓ *Вплив російської агресії на персонал Товариства*

Середньооблікова чисельність працівників збільшилась в 2025 році становить 196 осіб, за 2024 -200 осіб.

✓ *Інформаційна та кібербезпека Товариства*

В звітному періоді не було організованих кібератак з метою нанесення шкоди Товариству. Управлінський персонал усвідомлює реальну імовірність таких атак і має наявні засоби та плани реагування.

Влиив на безперервність діяльності, ліквідність, майбутні перспективи діяльності, ризики розкрито в інших примітках цієї фінансової звітності.

3. Розкриття інформації про рух грошових коштів.

3.1. Склад грошових коштів:

Найменування показника структури грошових коштів	Станом на 31.12.2024, тис. грн.	Станом на 31.12.2025, тис. грн.
Поточні рахунки в банках	6 341	7 084
Готівка в касі	3	
Кошти на спеціальних рахунках, призначені для сплати коштів соціального страхування	-	
Кошти на спеціальних рахунках, призначені для адміністрування податку на додану вартість	2	2
Всього	6 346	7 086

Грошові кошти, які знаходяться на казначейському рахунку в системі електронного адміністрування податку на додану вартість в сумі 2 тис. грн. є недоступними для використання Товариством на інші цілі.

Склад статті звіту про рух грошових коштів «Інші надходження»:

Найменування показника структури грошових коштів	2024 рік, тис. грн.	2025 рік, тис. грн.
Надходження від фонду соціального страхування	399	610
Грошові застави в якості забезпечення договорів закупівлі	-	
Інші надходження	311	161
Всього	710	771

Склад статті звіту про рух грошових коштів «Інші витрачання»:

Найменування показника структури грошових коштів	2024 рік, тис. грн.	2025 рік, тис. грн.
<i>Інші платежі в результаті операційної діяльності</i>		
Платежі на відрядження (господарські потреби)	7 497	210
Видані позики працівникам	316	250
Сплачені штрафи, пені	-	660
РКО	865	3022
Інші витрачання		564
Всього	8 678	4706

3.2. Негрошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності не було протягом 2024 та 2025 років.

3.3. Товариство не придбавало та не продавало майнові комплекси протягом 2024-2025 років.

3.4. Операції в іноземній валюті

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.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті відображені у фінансовій звітності у гривневому еквіваленті за офіційним курсом Національного банку України :

	31.12.2025	31.12.2024
Гривня/1 долар США	42,3878	42,0390
Гривня/1 євро	49,8565	43,9266

4. Розкриття інформації про власний капітал.

4.1. Власний капітал Товариства має наступну структуру:

Найменування показника структури капіталу	Станом на 31.12.2024, тис. грн.	Станом на 31.12.2025, тис. грн.	Призначення та умови використання
Статутний капітал	669	669	Сформований статутний капітал відповідно до Статуту
Капітал у дооцінках	179 213	171 427	Складається з дооцінки необоротних активів
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	59 895	67 948	Нерозподілений прибуток утворився в результаті ведення господарської діяльності
Всього	239 777	240 044	

Інформація про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) Товариства:

ПІБ Учасника	Розподіл СК на 31.12.2025		Внесено, грн
	сума грн	Частка, %	
Байбара Лариса Михайлівна (ПІН 1781316925)	13 378,40	2,0	13 378,40
Карпенко Віктор Володимирович (ПІН 1874917034)	66 892,00	10,0	66 892,00
Карпенко Юрій Володимирович (ПІН 2128303694)	421 419,60	63,0	421 419,60
Кондрактович Алла Олександрівна (ПІН 2420503240)	33 446,00	5,0	33 446,00
Чекурда Тарас Петрович	13378,40	2,0	13378,40
Орлов В'ячеслав Миколаєвич (ПІН 2297905415)	120 405,60	18,0	120 405,60

<i>Всього</i>	<i>668 920,00</i>	<i>100</i>	<i>668 920,00</i>
---------------	-------------------	------------	-------------------

- Карпенко Юрій Володимирович, громадянин України, учасник, здійснює прямий вирішальний вплив.

У Товариства станом на 31.12.2025 та 31.12.2024 року відсутні зобов'язання щодо передбачених, але формально не затверджених дивідендів.

Станом на 31 грудня 2025 року в Товаристві: відсутні права, привілеї та обмеження, включаючи обмеження з виплати дивідендів і повернення капіталу; відсутні акції, зареєстровані для випуску на умовах опціонів і контрактів з продажу.

Протягом 2024-2025 років дивіденди не нараховувались і не сплачувались.

5. Розкриття інформації згідно з НП(С)БО № 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах»

В 2025 році не було виправлення помилок за минулі звітні періоди.

6. Розкриття інформації згідно НП(С)БО № 7 «Основні засоби».

6.1. Згідно з обліковою політикою Товариства, амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу відповідно до п. 29 НП(С)БО 7 «Основні засоби». Амортизація інших необоротних матеріальних активів (крім оснащення загального призначення, термін корисного використання якого складає більше одного року, та вартість якого (без ПДВ) не більше 20000 грн. – з 23.05.2020 р. нараховується із застосуванням прямолінійного методу у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100% його вартості.

Згідно з обліковою політикою Товариства, при введенні основних засобів в експлуатацію комісією визначається ліквідаційна вартість та очікуваний строк корисного використання кожного об'єкта основних засобів з фіксуванням його в акті введення. При визначенні строку враховується: очікуване використання об'єкта з урахуванням його потужності або продуктивності; фізичний та моральний знос, що передбачається; правові та інші обмеження щодо строків використання об'єкта та інші фактори.

Строки корисного використання встановлюються для кожного об'єкта основних засобів окремо. Середні строки корисного використання для груп основних засобів становлять:

Основні засоби	Середній строк корисного використання, роки
Будинки та споруди	20 – 70
Машини та обладнання	2 – 60
Транспортні засоби	5 – 25
Меблі та елементи інженерного обладнання	4 – 50
Інші основні засоби	12 – 25

6.2. Протягом 2024-2025 років Товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств.

6.3. Переоцінка об'єктів основних засобів протягом 2025 року не здійснювалася.

6.4. Втрати від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності основних засобів протягом 2024-2025 років не визнавалися.

6.5. Угод на придбання в майбутньому основних засобів Товариство не укладало.

6.6. Інформація щодо незавершених капітальних інвестицій:

Показник	Тис. грн.
Залишок на початок звітнього періоду, в т.ч:	32 400
Незавершене капітальне будівництво	31 828
Основні та необоротні матеріальні активи не введені в експлуатацію	302
Нематеріальні активи не введені в експлуатацію	270
Залишок на кінець звітнього періоду, в т.ч:	32488
Незавершене капітальне будівництво	32032
Основні та необоротні матеріальні активи не введені в експлуатацію	186
Нематеріальні активи не введені в експлуатацію	270

7. Розкриття інформації згідно НП(С)БО № 8 «Нематеріальні активи».

7.1. Нематеріальні активи Товариства складаються з інших нематеріальних активів, інформація про які не є суттєвою для фінансової звітності.

7.2. Згідно з обліковою політикою Товариства, амортизація нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом. Очікуваний строк корисного використання нематеріальних активів встановлюється індивідуально за кожним нематеріальним активом комісією з приймання в експлуатацію даного нематеріального активу, але не більше ніж 10 років. Нематеріальні активи з невизначеним строком використання амортизації не підлягають.

7.3. Протягом 2024-2025 років Товариство не отримувало нематеріальні активи в результаті об'єднання підприємств.

7.4. Протягом 2024-2025 років нематеріальні активи не переоцінювалися.

7.5. Втрати від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності нематеріальних активів протягом 2024-2025 років не визнавалися.

7.6. Угод на придбання в майбутньому нематеріальних активів Товариство не укладало.

7.7. Витрати на дослідження та розробки протягом 2024-2025 років не проводились.

7.8. Станом на 31.12.24 і 31.12.25 відсутні нематеріальні активи, отримані за рахунок цільового фінансування.

8. Розкриття інформації згідно НП(С)БО № 9 «Запаси».

8.1. Згідно з обліковою політикою Товариства, придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю, визначеною за фактичною собівартістю.

Оцінка вибуття запасів здійснювалась:

- за середньозваженою собівартістю при відпусканні у виробництво запасів для виготовлення великогабаритних агрегатів, при реалізації готової продукції, яка визначається раз на місяць;
- за ідентифікованою собівартістю при відпусканні у виробництво запасів для виготовлення вузлів та приладів.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких

предметів за місцями експлуатації відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

8.2. Залишки незавершеного виробництва станом на кінець звітної періоду в розмірі 135 123 тис. грн представлені в основному витратами по незавершеному будівництву об'єктів.

8.3. Залишки готової продукції на кінець звітної періоду в розмірі 56 716 тис. грн представлені в основному металевими конструкціями власного виробництва.

8.4. Залишки виробничих запасів на кінець звітної періоду в розмірі 104 956 тис. грн. представлені в основному металовиробами та будівельними матеріалами.

8.5. Всі запаси Товариства станом на 31.12.2025 року та станом на 31.12.2024 року відображені за первісною вартістю.

9. Розкриття інформації згідно НП(С)БО № 10 «Дебіторська заборгованість»

9.1. Товариство не має на балансі довгострокової дебіторської заборгованості ні станом на 31.12.2025 р., ні станом на 31.12.2024 р.

9.2. Дебіторська заборгованість є наступною:

Найменування показника структури поточної дебіторської заборгованості	Станом на 31.12.2024 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2025 р., тис. грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	73 026	42 165
Резерв під знецінення	0	0
Балансова вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	73 026	42 165

В 2025 році на витрати було списано 4 545 тис. грн безнадійної дебіторської заборгованості.

В 2024 році на витрати було списано 4 837 тис. грн безнадійної дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за термінами непогашення :

	Станом на 31.12.2024 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2025 р., тис. грн.
0-12 місяці	67 673	35 782
Більше 12 місяців	5 353	6 383
Разом	73 026	42 165

9.3. Дебіторська заборгованість за розрахунками з пов'язаними особами відсутня. Операції з пов'язаними особами розкриті в примітці 20.

9.4. Стаття балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» складається з:

Найменування показника структури іншої поточної дебіторської заборгованості	Станом на 31.12.2024 (тис. грн.)	Станом на 31.12.2025 (тис. грн.)
Заборгованість за виставленими претензіями	7 412	5 194
Заборгованість за розрахунками за іншими операціями	610	1 450

Всього	8 022	6 644
---------------	--------------	--------------

9.5. Згідно з обліковою політикою Товариства, величина резерву сумнівних боргів визначається шляхом застосування коефіцієнту сумнівності для кожної групи боржників.

9.6. В 2024 та 2025 роках резерв сумнівних боргів не створювався.

9.7. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена наступним чином:

Назва податку	Станом на 31.12.2024 (тис. грн.)	Станом на 31.12.2025 (тис. грн.)
Розрахунки по ПДВ	10 570	0
Розрахунки з податку на прибуток	342	0
Розрахунки по податку на доходи фізичних осіб	0	25
Всього	10 912	25

9.8. Дебіторська заборгованість за виданими авансами в сумі 96 82 тис. грн. станом на 31.12.2025 року та 101 567 тис. грн представлена в основному авансами субпідрядчикам.

9.9. Інші оборотні активи в розмірі 53 588 станом на 31.12.2025 та 70 754 тис. грн станом на 31.12.2024 представлені в основному нарахованими податковими зобов'язаннями з податку на додану вартість з сум отриманих авансів (попередньої оплати) за роботи, товари, що підлягають виконанню/відвантаженню та сум непідтвердженого податковими накладними податкового кредиту з авансів наданих.

10. Розкриття інформації згідно НП(С)БО № 11 «Зобов'язання»

10.1. Протягом 2024 року та 2025 року не було випадків виключення зобов'язань зі складу поточних зобов'язань, відповідно до п.8 НП(С)БО № 11 «Зобов'язання».

10.2. Товариство має заборгованість за кредитами.

Станом на 31 грудня 2025 року кредити були представлені наступним чином:

	Валюта позики	Дата погашення по договору	Відсоткова ставка, річних	Заборгованість у валюті	Балансова вартість заборгованості (тис. грн)
Іноземний банк	євро	прострочений	Не нараховуються	3 318 043,30	165 426,0
Всього					165 426,0

Заборгованість за кредитом перед іноземним банком є простроченою. Термін позовної давності спливає 10.06.2032 року. Відсотки за користування кредитом Товариство не нараховує і не сплачує.

Станом на 31 грудня 2024 року кредити були представлені наступним чином:

	Валюта позики	Дата погашення по договору	Відсоткова ставка, річних	Заборгованість у валюті	Балансова вартість заборгованості (тис. грн)
Іноземний банк	євро	прострочений	Не нараховуються	3 318 043,30	145 750,4
Український банк	грн	20.02.2026	19%		60 499,6
Всього					206 250

10.3. Інші поточні зобов'язання представлені:

Стаття	Станом на 31.12.2024 (тис. грн.)	Станом на 31.12.2025 (тис. грн.)
Розрахунки за податковим кредитом з ПДВ (644)	14 365	13 480
Інші зобов'язання	140	630
Всього	14 505	14 110

10.4. Протягом 2023 року та 2024 року Товариством створювалися наступні забезпечення:

Вид забезпечення	Залишок забезпечення станом на 31.12.24 р., тис. грн.	Створено протягом 2025 року	Використано (сторновано) протягом 2025 року	Залишок забезпечення станом на 31.12.25 р тис. грн.
Забезпечення на виплату відпусток	7 910	5801	4048	9 663
Всього	7 910	5801	4048	9 663

Забезпечення на виплату відпусток працівникам призначене для відшкодування майбутніх операційних витрат на оплату відпусток працівникам Товариства. Сума забезпечення визначається щомісячно як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і коефіцієнта, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці.

10.4. Непередбачених зобов'язань Товариство немає.

11. Розкриття інформації згідно НП(С)БО № 12 «Фінансові інвестиції».

11.1. Протягом 2024 року Товариство не здійснювало операцій з фінансовими інвестиціями. В 2025 році ТОВ «Галицька Основа» збільшила статутний капітал на 3000 тис. грн, всього станом на 31.12.2025 року його статутний капітал становив 3104 тис. грн. ТОВ «ОСНОВА» в 2025 році здійснила внесок грошовими коштами до статутного капіталу ТОВ «Галицька Основа» в розмірі 3000 тис. грн. В результаті сума інвестиції ТОВ «ОСНОВА» в ТОВ «Галицька Основа» становить 3104 тис. грн, частка володіння -97%.

11.2. Розкриття інформації про інвестиції

Частки участі в інших суб'єктах господарювання, у тому числі:	Код ЄДРПОУ	Сума інвестиції (тис. грн)	Вид діяльності (КВЕД)	Частка власності, %	Інша інформація
ТОВ «Галицька Основа»	33419843	3 104	41.20	97	
ТОВ «Сталтех»	32932679	300	25.11	90	
ТОВ «Основа-Солсиф»	20057315	37 295	41.20	100	
ТОВ «Основа-Крим»	35372980	180	41.20	60	
ТОВ «ЦКОСМиК»	33235290	5	71.20	20	
Всього		40 884			

Фінансові інвестиції відображені у фінансовій звітності за собівартістю.

12. Розкриття інформації згідно НП(С)БО № 13 «Фінансові інструменти».

12.1. Протягом 2024-2025 років Товариство не здійснювало операцій з інструментами власного капіталу.

12.2. Протягом 2024-2025 років Товариство не призначало фінансові інструменти інструментами хеджування та не оформлювало документацію про цілі управління ризиком і стратегію хеджування.

13. Розкриття інформації згідно НП(С)БО № 14 «Оренда».

13.1. За договорами операційної оренди, як орендар, Товариство наводить наступну інформацію: договорів невідмовної оренди та невідмовної суборенди Товариство не уклало; непередбачені орендні платежі договорами оренди не передбачені; вибір між поновленням або придбанням активу та застереження щодо зміни цін договорами оренди не передбачені; обмеження договорами оренди не передбачені.

13.3. За договорами операційної оренди, як орендодавець, Товариство наводить наступну інформацію: договорів невідмовної операційної оренди Товариство не уклало; непередбачена орендна плата договорами оренди не передбачена; обмеження договорами оренди не передбачені.

14. Розкриття інформації згідно НП(С)БО № 15 «Дохід».

14.1. Згідно з обліковою політикою Товариства, дохід визнається, класифікується і оцінюється відповідно до НП(С)БО № 15. Для визначення доходів від надання послуг на сторону, застосовується метод оцінки ступеня завершеності робіт шляхом вивчення виконаної роботи. Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигод від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

14.2. Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за наступними групами:

Група доходів	2024 рік		2025 рік	
	Всього, тис. грн.	у т.ч. за бартерними контрактами	Всього, тис. грн.	у т.ч. за бартерними контрактами
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	819 057	-	526 124	-
Дохід від реалізації готової продукції	188 741	-	222 412	-
Дохід від реалізації товарів	111 183	-	21 292	
Дохід від реалізації робіт, послуг	519 133	-	282 420	-
Інші операційні доходи, у т.ч.:	11 512		36 665	
Доходи від операційної оренди активів	11452		13 284	
Доходи від операційної курсової різниці	34		9	
Доходи від реалізації інших оборотних активів	11		22 962	
Штрафи, пені, неустойки	3			
Доходи від списання кредиторської заборгованості	11		285	
Інші операційні доходи	1		125	
Інші фінансові доходи	339		208	
Відсотки по депозиту	339		208	
Інші доходи	12 755		5418	
Доходи від неопераційної курсової різниці	12 755		5418	

15. Розкриття інформації згідно НП(С)БО №16 «Витрати».

15.1. Склад і сума витрат, відображені в статтях Звіту про фінансові результати:

Склад витрат	2024 рік, тис. грн.	2025 рік, тис. грн.
Інші операційні витрати, в т.ч.:	14 547	20707
Витрати від операційної курсової різниці	47	19
Витрати на придбання/продаж валюти	2	1
Списання сумнівних боргів	4837	4545
Витрати по операцій оренді активів	7 319	10 474
Собівартість реалізованих виробничих запасів	11	280
Пільгова пенсія	207	
Штрафи, пені, неустойки, інфляційні витрати, судові витрати, виконавчі провадження	691	2 097
Благодійні внески		2 000
Страхові платежі		149
Інші витрати	1 433	1 142
Фінансові витрати, в т.ч.:	10 661	9 781
Відсотки за кредитною лінією	10 661	9 781
Інші витрати, в т.ч.:	18 720	25 985

Витрати від неопераційної курсової різниці	18 720	25 985
--	--------	--------

15.2. Протягом 2024-2025 років доходів і втрат за надзвичайними подіями Товариство не визнавало.

15.3. Товариство не мало витрат, які не включаються до статей витрат Звіту про фінансові результати, а відображаються у складі власного капіталу.

15.4. Витрат, які не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати, а відображені безпосередньо у складі власного капіталу, немає.

16. Розкриття інформації згідно НП(С)БО № 17 «Податок на прибуток».

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах. Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

Товариство не отримувало пільг з податку на прибуток, ставка податку на прибуток не змінювалась (18 %).

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання в 2024 та 2025 роках не визнавались. Витрати з податку на прибуток за 2025 рік становлять 1838 тис. грн, у 2024 році витрати на прибуток не визнавались у зв'язку із збитковою діяльністю.

17. Розкриття інформації згідно НП(С)БО № 19 «Об'єднання підприємств».

Протягом 2024-2025 років Товариство не здійснювало операцій з придбання підприємств та об'єднання діяльності з іншими підприємствами.

18. Розкриття інформації згідно НП(С)БО №20 «Консолідована фінансова звітність».

Ця звітність є окремою фінансовою звітністю.

19. Розкриття інформації згідно НП(С)БО №21 «Вплив змін валютних курсів».

19.1. Протягом 2024-2025 років Товариство здійснювало операцій з валютою. Доходи від курсових різниць за 2025 рік становлять 5 425 тис. грн, витрати 26 004 тис. грн. і складаються в основному з переоцінки заборгованості за кредитами.

19.2. Товариство не має господарських одиниць за межами України.

20. Розкриття інформації згідно НП(С)БО №23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

20.1. Кінцевим бенефіціарним власником (контролером) Товариства є Карпенко Юрій Володимирович, який здійснює прямий вирішальний вплив.

20.2. Протягом 2024-2025 р. здійснювались наступні операції з пов'язаними сторонами:

Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за 2025 рік:

Найменування статті	Найбільші учасники (акціонери) тис. грн.	Компанії під спільним контролем тис. грн.	Провідний управлінський персонал тис. грн.	Дочірні компанії, тис. грн..	Інші зв'язані сторони, тис. грн.
Доходи	-	-	-	72 843	0
Витрати	-	-	-	104 199	0

Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за 2024 рік:

Найменування статті	Найбільші учасники (акціонери) тис. грн.	Компанії під спільним контролем тис. грн.	Провідний управлінський персонал тис. грн.	Дочірні компанії, тис. грн..	Інші зв'язані сторони, тис. грн.
Доходи	-	-	-	145 111	24
Витрати	-	-	-	71 989	123

Залишки за операціями зі зв'язаними сторонами станом на 31 грудня 2025 року:

Найменування статті	Найбільші учасники (акціонери) тис. грн.	Компанії під спільним контролем тис. грн.	Провідний управлінський персонал тис. грн.	Дочірні компанії, тис. грн.	Інші зв'язані сторони тис. грн.
Дебіторська заборгованість	-	-	-	14 192	-
Кредиторська заборгованість	-	-	-	8 763	-

Залишки за операціями зі зв'язаними сторонами станом на 31 грудня 2024 року:

Найменування статті	Найбільші учасники (акціонери) тис. грн.	Компанії під спільним контролем тис. грн.	Провідний управлінський персонал тис. грн.	Дочірні компанії, тис. грн.	Інші зв'язані сторони тис. грн.
Дебіторська заборгованість	-	-	-	43 767	23
Кредиторська заборгованість	-	2 267	-	20 724	-

20.2. Виплати, одержані провідним управлінським персоналом:

Види виплат	2024 рік, тис. грн.	2025 рік, тис. грн.
Поточні виплати (заробітна плата)	764	913
Всього	764	913

21. Розкриття інформації згідно НП(С)БО № 26 «Виплати працівникам».

21.1. Протягом 2024-2025 років Товариство здійснювало виключно поточні виплати працівникам.

21.2. Товариство має зобов'язання на відшкодування на рахунки Головного управління ПФУ у Київській області витрат на виплату пенсій призначених на пільгових умовах відповідно до пунктів «а» та «б»-«з» ст. 13 Закону України «Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування». Сума витрат на відшкодування за 2025 рік становила 217 тис. грн., за 2024 рік - 207 тис. грн.

22. Розкриття інформації згідно НП(С)БО № 27 «Необоротні активи, утримувані для продажу та припинена діяльність».

22.1. Станом на 31.12.2024 р. і 31.12.2025 р. Товариство не має необоротних активів, визнаних утримуваними для продажу.

22.2. Товариство не має жодного компонента, який би відповідав ознакам припиненої діяльності та його визнано як утримуваний для продажу.

23. Розкриття інформації згідно НП(С)БО № 28 «Зменшення корисності активів».

23.1. Товариством було оцінено, що протягом 2024-2025 років відбулися зміни зі значним негативним впливом на Товариство у технологічному, ринковому, економічному та правовому середовищі, в якому діє Товариство, пов'язані із військовими діями. В результаті встановлено, що станом на 31.12.2025 р. та 31.12.2024 р. сума очікуваного відшкодування групи активів, яка генерує грошові кошти, перевищує її балансову вартість. Зменшення корисності активів Товариства не визнавалось.

24. Розкриття інформації згідно НП(С)БО № 32 «Інвестиційна /нерухомість».

Товариство не має інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2025 року та станом на 31.12.2024 року.

25. Розкриття інформації згідно НП(С)БО № 34 «Платіж на основі акцій».

Протягом 2024-2025 років Товариство не здійснювало операцій, платіж за якими здійснюється на основі акцій.

26. Інформація про випадки виявленого шахрайства.

Протягом 2024 та 2025 років системою корпоративного управління Товариства не було виявлено фактів шахрайства ні з боку працівників товариства, ні з боку управлінського та найвищого персоналу Товариства, ні з боку третіх осіб.

27. Розкриття інформації щодо непередбачених зобов'язань, активів на відповідальному зберіганні, списаних активів, а також гарантій та забезпечень наданих та отриманих.

Станом на 31.12.2025 року Товариство не має активи на відповідальному зберіганні.

Станом на 31.12.2025 року Товариство не надавало гарантії та забезпечення.

Станом на 31.12.2025 року Товариство не отримувало гарантії та забезпечення.

28. Інформація про істотні фактори ризиків, що впливають на фінансовий стан

Операційний ризик - це ризик, що виникає внаслідок відмов функціонування системи, помилок людини, шахрайства або зовнішніх подій. Якщо контроль не працює, це може мати юридичні наслідки або призвести до фінансових втрат. Товариство не може очікувати, що всі операційні ризики будуть ліквідовані, але за допомогою системи контролю та моніторингу потенційних ризиків Товариство може управляти ними. Система контролю забезпечує ефективний поділ обов'язків, прав доступу, затвердження та перевірки, навчання персоналу та процедури оцінки.

Валютний ризик

Під валютним ризиком товариство розуміє наявний або потенційний ризик для прибутку і капіталу, який виникає внаслідок несприятливої зміни обмінних валютних курсів. Станом на 31 грудня 2025 року товариство має заборгованість в сумі 3 637 тис. євро, тому валютний ризик оцінює як значний.

Процедури Товариства щодо управління валютним ризиком включають постійний контроль динаміки обмінного курсу на місцевому та міжнародних валютних ринках.

В таблицях представлений аналіз чутливості до обґрунтовано можливих змін в обмінних курсах долара США і Євро, за умови незмінності всіх інших параметрів. Вплив на прибуток обумовлено змінами у вартості монетарних активів і зобов'язань.

Аналіз валютного ризику	На початок звітної періоду			На кінець звітної періоду		
	монетарні активи	монетарні зобов'язання	чиста позиція	монетарні активи	монетарні зобов'язання	чиста позиція
Євро	222	(3 738 488)	(3 738 266)	222	(3 736 879)	(3 736 657)
Долар США	174	(2 390)	(2216)	174	0	174

Зміна фінансового результату та власного капіталу в результаті можливих змін обмінного курсу євро, що встановлений на звітну дату, за умови, що всі інші змінні характеристики залишаються фіксованими, наведена в таблиці нижче.

Аналіз чутливості до валютного ризику за припущеннями	На початок звітної періоду та за попередній звітний період		На кінець звітної періоду та за звітний період	
	Вплив зміни у припущеннях на:		Вплив зміни у припущеннях на:	
	прибуток (збиток) до оподаткування, тис. грн.	власний капітал, тис. грн.	прибуток (збиток) до оподаткування, тис. грн.	власний капітал, тис. грн.
Зміцнення Євро на 10%	(15 779)	-	(18 630)	
Послаблення Євро на 10%	15 779	-	18 630	

Ризик ліквідності – це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Товариство здійснює ретельний моніторинг та управління своєю позицією ліквідності. Товариство використовує детальне бюджетування та прогнозування потоків грошових коштів для того, щоб забезпечити наявність достатніх ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Завданням керівництва Товариства є підтримання балансу між безперервним фінансуванням та достатньою кількістю готівки та інших високоліквідних активів та підтриманням відповідного рівня кредитних зобов'язань перед постачальниками.

Компанія аналізує свої фінансові активи та зобов'язання за строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваного терміну виконання зобов'язань за відповідними фінансовими інструментами. Варто звернути увагу, що у зв'язку з нестабільною фінансово-економічною ситуацією в Україні, залучення зовнішніх джерел фінансування у разі необхідності підтримки достатнього рівня ліквідності є досить проблематичним.

Кредитний ризик визначається як ризик того, що контрагент не зможе погасити суму заборгованості в повному обсязі при настанні терміну погашення. Максимальний рівень кредитного ризику Товариства в цілому відображається у балансовій вартості дебіторської заборгованості, яка наведена у звіті про фінансовий стан Товариства. Вплив можливих взаємозаліків активів та зобов'язань на зменшення потенційного кредитного ризику є незначним. Політика компанії з управління кредитним ризиком спрямована на те, щоб здійснювати господарські операції з контрагентами, які мають позитивну репутацію та кредитну історію.

Система оцінювання та управління ризиками товариства охоплює всі ризики, притаманні діяльності товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління ризиками передбачає наявність послідовних рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю. Корпоративне управління забезпечує чесний та прозорий бізнес, відповідальність та підзвітність усіх залучених до цього сторін.

33. Примітка «Події після дати балансу»

Відповідно до засад, визначених НП(С)БО щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства станом на дату затвердження (попереднього схвалення) фінансової звітності, відсутні.



Директор
Головний бухгалтер

Карпенко Юрій Володимирович
Динник Марія Василівна

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОСНОВА»
за 2025 рік**

Звіт про управління ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОСНОВА» (далі за текстом ТОВ «ОСНОВА» або Товариство) складений за 2025 рік станом на 31 грудня 2025 року у відповідності до вимог:

- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV із змінами та доповненнями;
- Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, зєтверджених Наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018р. № 982 із змінами та доповненнями.

1. Організаційна структура та опис діяльності Товариства

1.1. Загальні відомості про товариство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОСНОВА» є юридичною особою, створеною і зареєстрованою у встановленому законодавством України порядку у формі товариства з обмеженою відповідальністю. Товариство створене шляхом реорганізації колективного малого виробничого підприємства «Основа», зареєстрованого 24.12.1991 року Виконавчим комітетом Московської районної Ради народних депутатів м. Києва (державний реєстраційний №0099-104, МП) і є його правонаступником. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОСНОВА" здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України.

Код ЄДРПОУ: 13669489.

Державна реєстрація: 19.07.1994. Дата запису: 29.07.2004. Номер запису: 1 070 120 0000 000421.

Фактична адреса Товариства: 07403, Київська обл., місто Бровари, вулиця Підприємницька, буд.9.

Юридична адреса Товариства: 07403, Київська обл., місто Бровари, вулиця Підприємницька, буд.9.

Основні види діяльності за КВЕД – 2010:

- 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель
- 25.11 Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій
- 42.91 Будівництво водних споруд
- 43.99 Інші спеціалізовані будівельні роботи, н.в.і.у.
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

49.41 Вантажний автомобільний транспорт
49.42 Надання послуг перевезення речей (переїзду)
71.11 Діяльність у сфері архітектури
71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах
74.20 Діяльність у сфері фотографії
74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н.в.і.у.
33.11 Ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів
42.21 Будівництво трубопроводів
25.99 Виробництво інших готових металевих виробів, н.в.і.у.
41.10 Організація будівництва будівель
68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
71.20 Технічні випробування та дослідження
77.32 Надання в оренду будівельних машин і устаткування
30.20 Виробництво залізничних локомотивів і рухомого скла

Загальна чисельність працівників станом на 31 грудня 2024 року складає 200 осіб, на 31 грудня 2025 року - складала 196.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах, платник ПДВ.

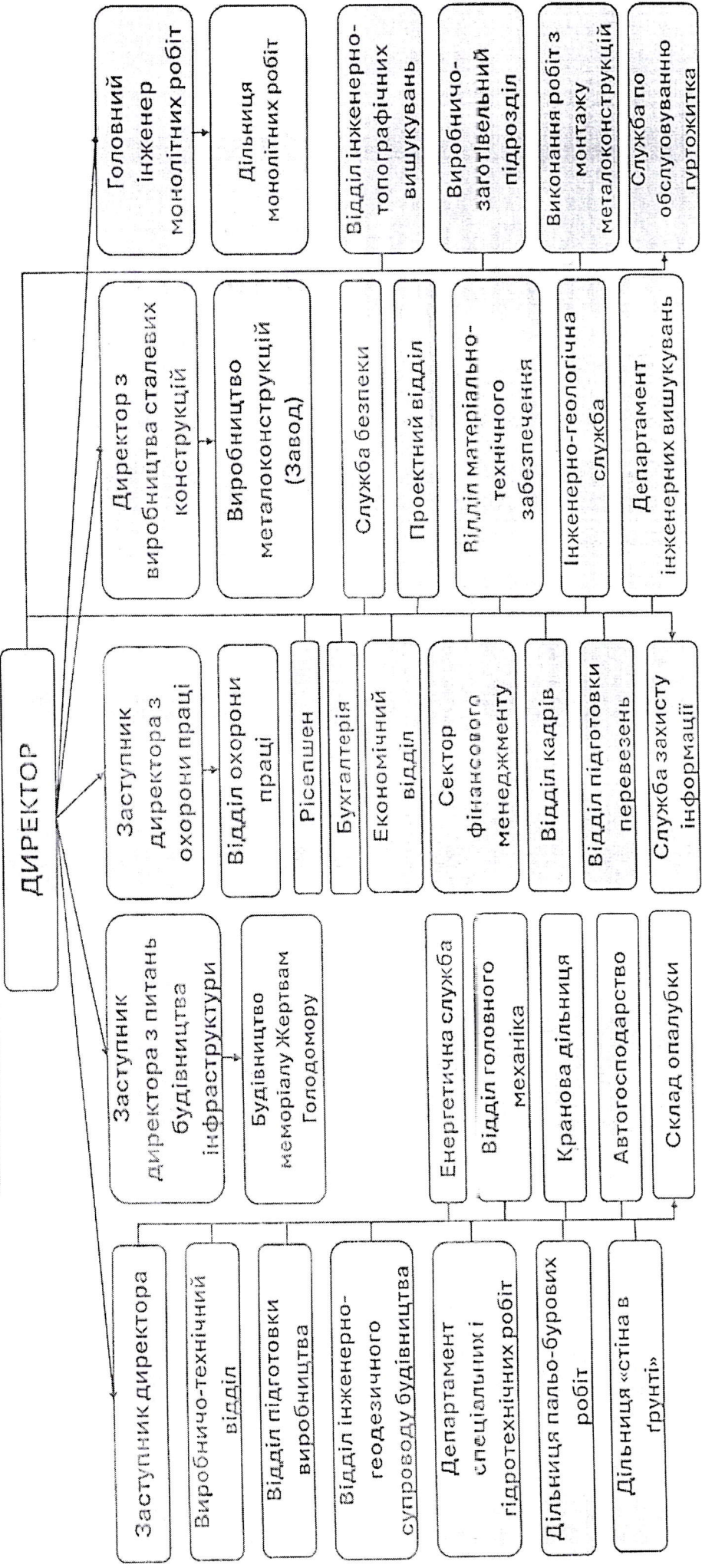
1.1. Керівництво та організаційна структура

Вищим органом ТОВ «ОСНОВА» є загальні збори учасників Товариства. Загальні збори учасників Товариства мають приймати рішення з будь-яких питань діяльності Товариства, внесеного до порядку денного, згідно Статуту Товариства та діючого законодавства України.

Відповідальними особами за здійснення фінансово-господарської діяльності у звітному періоді були:

- Директор – Карпенко Юрій Володимирович;
- Головний бухгалтер – Динник Марія Василівна.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА
ТОВ «ОСНОВА»



2. Результати діяльності Товариства

Метою діяльності ТОВ «ОСНОВА» є отримання прибутку шляхом здійснення діяльності з будівництва нежитлових та житлових будівель, виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій, здійснення іншої діяльності на умовах, визначених чинним законодавством України.

Інформація про отримані Товариством доходи за 2025-2024 роки:

Класифікація доходів	Обсяг у 2025 році, тис. грн	Обсяг у 2024 році, тис. грн	Δ (+ збільшення, - зменшення доходів в 2025 році порівняно з 2024 роком)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	526 124	819 057	-292 933
Інші операційні доходи	36 665	11 512	25 153
Інші фінансові доходи	208	339	-131
Доходи від участі в капіталі	0	0	0
Інші доходи	5 418	12 755	-7 337
Усього:	568 415	843 663	-275 248

Чистий дохід від реалізації за 2025 рік зменшився в порівнянні з 2024 роком.

Показники рентабельності та самофінансування Товариства за 2024-2025 роки:

Назва показника	Формула розрахунку	2024 рік	2025 рік
1. Операційна рентабельність продажу	(Прибуток від операційної діяльності / Чиста виручка від реалізації)* 100%	0,05	6,13
2. Рентабельність основної діяльності	(Прибуток від операційної діяльності/ Собівартість реалізованої продукції)*100%	4,84	6,58
3. Рентабельність активів	(Прибуток від операційної діяльності/ Необоротні активи)* 100%	12,06	10,85

Витрати за 2024 та 2025 роки, були представлені наступним чином:

Класифікація витрат	Обсяг у 2025 році, тис. грн	Обсяг у 2024 році, тис. грн	Δ (+ збільшення витрат, - зменшення витрат в 2025 році порівняно з 2024 роком)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	489 860	781 265	-291 405
Адміністративні витрати	19 802	15 883	3 919
Витрати на збут	175	50	125
Інші операційні витрати	20 707	14 547	6160
Фінансові витрати	9 781	10 661	-880
Втрати від участі в капіталі		0	
Інші витрати	25 985	18 720	7265
Витрати з податку на прибуток	1 838	0	1838
Усього:	568 148	841 126	-272 978

Чистий прибуток за 2025 рік становив 2 105 тис. грн., за 2024 рік - 2 537 тис. грн.

Завданням Товариства на наступний рік є нарощування обсягів будівництва, показників прибутковості та ліквідності.

3. Ліквідність та зобов'язання.

Оскільки ліквідність є показником вчасного виконання фінансових зобов'язань, то чим її коефіцієнт вищий, тим більша платоспроможність товариства. Основні джерела забезпечення ліквідності товариства — активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань.

Станом на 31.12.2024 року ТОВ «ОСНОВА» ліквідне та платоспроможне:

Найменування	Формула розрахунку	Станом на 31.12.2025	Станом на 31.12.2024
КОЕФІЦІЄНТИ ЛІКВІДНОСТІ			
Оборотні активи (ф. 1 р. 1195 гр. 4)	<i>Оборотні активи / Поточні зобов'язання</i>	505 804	647 351
Поточні зобов'язання (ф. 1 р. 1695 гр. 4)		397 487	514 732
Кзл- коефіцієнт загальної ліквідності		1,27	1,26
Оборотні активи (ф. 1 р. 1195 гр. 4)	<i>(Оборотні активи - Запаси) / Поточні зобов'язання</i>	505 804	647 351
Запаси (ф. 1 р. 1100 гр.4)		300 214	376 724
Поточні зобов'язання (ф. 1 р. 1695 гр. 4)		397 487	514 732
Кпл - коефіцієнт поточної ліквідності		0,51	0,53
<i>Значення Кпл - не менше 0,6</i>			
Грошові активи (ф. 1 р. 1160 гр. 4 + ф. 1 р. 1165 гр.4)	<i>Грошові активи / Поточні зобов'язання</i>	7 086	6 346
Поточні зобов'язання (ф. 1 р. 1695 гр. 4)		397 487	514 732
Кл - коефіцієнт абсолютної ліквідності		0,02	0,01

Контроль ліквідності ТОВ «ОСНОВА» здійснює шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями. Керівництво товариства регулярно здійснює заходи для визначення відповідності його діяльності цільовим параметрам розвитку і потенційним можливостям; виявлення різного роду відхилень від норм, диспропорцій, структурних деформацій; пошуку можливостей виправлення несприятливих і ризикових ситуацій; впливу на чинники, що обумовлюють зміну рівня ліквідності та платоспроможності.

Довгострокові зобов'язання представлені довгостроковими кредитами перед іноземним банком. Сума заборгованості станом на 31.12.2025 року становить 3 318 тис. євро, в гривневому еквіваленті по курсу НБУ 165 426 тис. грн.

Поточні зобов'язання включають:

Стаття	На 31.12.2025 р., тис. грн.	На 31.12.2024 р., тис. грн.	Δ, тис. грн. (+ збільшення поточних зобов'язань, - зменшення)
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	7 828	7 593	235
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	40 777	65 722	-24 945

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	5 854	1 124	4 730
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	587	863	-276
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	456	3 214	-2 758
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	318 213	413 801	-95 588
Поточні забезпечення	9 663	7 910	1753
Інші поточні зобов'язання	14 110	14 505	-395
Всього	397 487	514 732	-117 245

4. Ризики

Операційний ризик - це ризик, що виникає внаслідок відмов функціонування системи, помилок людини, шахрайства або зовнішніх подій. Якщо контроль не працює, це може мати юридичні наслідки або призвести до фінансових втрат. Товариство не може очікувати, що всі операційні ризики будуть ліквідовані, але за допомогою системи контролю та моніторингу потенційних ризиків Товариство може управляти ними. Система контролю забезпечує ефективний поділ обов'язків, прав доступу, затвердження та перевірки, навчання персоналу та процедури оцінки.

Валютний ризик

Під валютним ризиком товариство розуміє наявний або потенційний ризик для прибутку і капіталу, який виникає внаслідок несприятливої зміни обмінних валютних курсів. Станом на 31 грудня 2025 року товариство має заборгованість в сумі 3 737 тис. Євро, тому валютний ризик оцінює як значний.

Процедури Товариства щодо управління валютним ризиком включають постійний контроль динаміки обмінного курсу на місцевому та міжнародних валютних ринках.

В таблицях представлений аналіз чутливості до обґрунтовано можливих змін в обмінних курсах долара США і Євро, за умови незмінності всіх інших параметрів. Вплив на прибуток обумовлено змінами у вартості монетарних активів і зобов'язань.

Аналіз валютного ризику	На початок звітної періоду			На кінець звітної періоду		
	монетарні активи	монетарні зобов'язання	чиста позиція	монетарні активи	монетарні зобов'язання	чиста позиція
Євро	222	(3 738 488)	(3 738 266)	222	(3 736 879)	(3 736 657)
Долар США	174	(2 390)	(2216)	174	0	174

Зміна фінансового результату та власного капіталу в результаті можливих змін обмінного курсу євро, що встановлений на звітну дату, за умови, що всі інші змінні характеристики залишаються фіксованими, наведена в таблиці нижче.

Аналіз чутливості до валютного ризику за припущеннями	На початок звітної періоду та за попередній звітний період		На кінець звітної періоду та за звітний період	
	Вплив зміни у припущеннях на:		Вплив зміни у припущеннях на:	
	прибуток (збиток) до оподаткування, тис. грн.	власний капітал, тис. грн.	прибуток (збиток) до оподаткування, тис. грн.	власний капітал, тис. грн.
Зміцнення Євро на 10%	(15 779)	-	(18 630)	
Послаблення Євро на 10%	15 779	-	18 630	

Ризик ліквідності – це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Товариство здійснює ретельний моніторинг та управління своєю позицією ліквідності. Товариство використовує детальне бюджетування та прогнозування потоків грошових коштів для того, щоб забезпечити наявність достатніх ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Завданням керівництва Товариства є підтримання балансу між безперервним фінансуванням та достатньою кількістю готівки та інших високоліквідних активів та підтриманням відповідного рівня кредитних зобов'язань перед постачальниками.

Товариство аналізує свої фінансові активи та зобов'язання за строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваного терміну виконання зобов'язань за відповідними фінансовими інструментами. Варто звернути увагу, що у зв'язку з нестабільною фінансово-економічною ситуацією в Україні, залучення зовнішніх джерел фінансування у разі необхідності підтримки достатнього рівня ліквідності є досить проблематичним.

Кредитний ризик визначається як ризик того, що контрагент не зможе погасити суму заборгованості в повному обсязі при настанні терміну погашення. Максимальний рівень кредитного ризику Товариства в цілому відображається у балансовій вартості дебіторської заборгованості, яка наведена у звіті про фінансовий стан Товариства. Вплив можливих взаємозаліків активів та зобов'язань на зменшення потенційного кредитного ризику є незначним. Політика компанії з управління кредитним ризиком спрямована на те, щоб здійснювати господарські операції з контрагентами, які мають позитивну репутацію та кредитну історію.

Система оцінювання та управління ризиками товариства охоплює всі ризики, притаманні діяльності товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління ризиками передбачає наявність послідовних рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю. Корпоративне управління забезпечує чесний та прозорий бізнес, відповідальність та підзвітність усіх залучених до цього сторін.

5. Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції товариства представлені інвестиціями в дочірні та асоційовані компанії:


Частки участі в інших суб'єктах господарювання, у тому числі:	Код ЄДРПОУ	Сума інвестиції (тис. грн)	Вид діяльності (КВЕД)	Частка власності, %
ТОВ «Галицька Основа»	33419843	3 104	41.20	97
ТОВ «Сталтех»	32932679	300	25.11	90
ТОВ «Основа-Солсиф»	20057315	37 295	41.20	100
ТОВ «Основа-Крим»	35372980	180	41.20	60

ТОВ «ЦКОСМиК»	33235290	5	71.20	20
Всього		40 884		

6. Перспективи розвитку

ТОВ «ОСНОВА» є одним із лідерів в Україні з будівництва житлових і нежитлових приміщень і планує в подальшому збільшувати кількість об'єктів будівництва, виручку від реалізації та прибутки.

Директор



Карпенко Ю.В.

Головний бухгалтер



Динник М.В.