



**АУДИТОРСЬКА ФІРМА
РЕСПЕКТ**

Україна, 65082, м. Одеса, пров. Футуристів, буд 1, офіс 535, тел. +38 097 4938110, +38 063 9734080, www.afr.org.ua
IBAN: UA193282090000026006000009440 в АБ «Південний», МФО 328209, код ЄДРПОУ 20971605,
zareestrovana y Reestri auditoriv ta sub'ektiv auditor's'koi diyal'nosti za № 0135

**АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО
РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "БІОЛА"
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ**

Адресат

Керівництву

ТОВ "ТД "БІОЛА"

Учасникам

ТОВ "ТД "БІОЛА"

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит повного пакету фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ «БІОЛА» (далі – «Товариство»), адреса: Україна, 49021, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Берегова, буд.135, код ЄДРПОУ 41220451, що складається з Балансу на 31 грудня 2025 року, Звіту про фінансові результати за 2025 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2025 рік, Звіту про власний капітал за 2025 рік та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – «НП(С)БО») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV, із змінами, щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) з урахуванням вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 №2258-VIII зі змінами та доповненнями. 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 Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними

вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Фінансова звітність Товариства за 2025 р. підготовлена за принципом безперервності діяльності.

Ми звертаємо увагу на пункти Приміток 10 "Припущення про безперервність діяльності" та 11 "Ризики" у фінансовій звітності Товариства, що описують вплив військової агресії російської федерації проти України на діяльність Товариства. Зокрема, зазначається, що ці події зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання, відповідно, управлінським персоналом Товариства, були розглянуті ці ризики з точки зору їх управління та застосовано низьку заходів з метою зниження впливу таких ризиків на висновок управлінського персоналу щодо безперервності діяльності Товариства.

Здійснено аналіз активів, які можуть бути мобілізовані або іншим чином залучені для забезпечення обороноздатності. Товариство оцінює ризик мобілізації активів достатньо низьким. Товариство, як активний учасник ринку товарів широкого вжитку, газованих напоїв, мінерально-столових вод та соків, в поточних умовах військового стану впроваджує діяльність для забезпечення надійного та стабільного функціонування виробництва.

Товариством оцінено вплив можливої мобілізації персоналу Товариства як низький. Мобілізація персоналу суттєво не вплине на здатність персоналу виконувати свої зобов'язання. Товариство вже має кадровий резерв на заміщення посад мобілізованих працівників.

Здійснено аналіз активів, які можуть бути пошкоджені/знищені внаслідок проведення військових дій на території їх розміщення, тощо. На сьогодні місце розташування активів Товариства не входить в перелік регіонів, в яких ведуться активні бойові дії та не знаходиться в тимчасовій окупації. Тому загрози активам, які можуть бути пошкоджені / знищені внаслідок проведення військових дій на території їх розміщення поки що немає.

Товариство не працює у сфері, що забезпечує обороноздатність – зв'язок, медіа, транспорт, тощо, тому зазначений ризик оцінюється досить низьким.

Висновок управлінського персоналу Товариства щодо безперервності діяльності ґрунтується поперед усім на тому, що в умовах воєнного стану господарська діяльність має тривати у звичайному режимі до отримання розпоряджень уповноважених органів влади, а закон гарантує адекватність запроваджуваних заходів наявній загрозі, компенсацію та/або повернення вилученого майна, а також містить інші норми, спрямовані на захист прав і свобод під час воєнного стану.

Управлінський персонал регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні. Активних воєнних заходів на території розташування Товариства та його основних контрагентів не ведеться, а тому керівництво вважає, що суттєвої невизначеності щодо можливості Товариства продовжувати свою діяльність на період, як мінімум 12 місяців з дати подання цієї фінансової звітності, не існує.

Фінансові звітність Товариства містить належні розкриття інформації про це питання.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього.

Ключові питання аудиту

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

За винятком питань, зазначених у розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, був проведений іншим аудитором а саме ТОВ АФ «ФОРУМ» (код ЄДРПОУ 23070374), яке 14 лютого 2025 року висловило немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління за 2025 рік, складеного відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. №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 та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV, зі змінами, та П(С)БО, що прийняті та застосовуються для складання та подання фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю, оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

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

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

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, 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 застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли 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.

Інші елементи

Основні відомості про Товариство

Повне найменування юридичної особи)	ТОВАРИСТВО з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "БІОЛА" (ТОВ "ТД "БІОЛА")
Ідентифікаційний код юридичної особи	41220451
Місцезнаходження юридичної особи	вул. Берегова, 135, м. Дніпро, Україна
Перелік засновників (учасників)	- Торба Анатолій Борисович-100000,00грн - ТОВАРИСТВО з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ ПАРАДІС - ДНІПРОПЕТРОВСЬК" Ідентифікаційний код: 34886148 - 34500000,00грн
Кінцевий бенефіціарний власник на 31.12.2025 року	відсутній
Дані про розмір статутного капіталу станом на 31.12.2025 року	34 600 000,00гривень (тридцять чотири мільйона шістсот тисяч гривень)
Види діяльності	46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами (основний) 10.32 Виробництво фруктових і овочевих соків 11.07 Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин 46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами 46.34 Оптова торгівля напоями 47.25 Роздрібна торгівля напоями в спеціалізованих магазинах
Веб-сайт Товариства	http://tdbiola.com.ua/
Середня кількість працівників станом на 31.12.2025 року	168 осіб
Керівник Товариства	Боецький В'ячеслав Олександрович
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи	Дата запису: 17.03.2017 Номер запису: 12241020000080594
Ліцензії на здійснення діяльності	Діяльність Товариства не підлягає ліцензуванню

Додаткова інформація відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності та договір

Найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "РЕСПЕКТ" (ТОВ "АФ "РЕСПЕКТ")
Ідентифікаційний код юридичної особи	20971605
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 65082, місто Одеса, провулок Футуристів, будинок, 1 офіс 535
Веб-сайт суб'єкта аудиторської діяльності	www.afr.org.ua
Дата та номер договору на проведення аудиту / огляду та / або виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості	№ 27 від 12.02.2026
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту / огляду та / або виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості	12.02.2026р. - 31.03.2026р.
Обов'язковий аудит фінансової звітності (зазначити так / ні)	так
Завдання з надання обґрунтованої впевненості (зазначити так / ні)	ні
Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (номер реєстрації 0135)	Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності" Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес"
відомості про страхування цивільно-правової відповідальності суб'єкта аудиторської діяльності	Цивільно-правова відповідальність ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РЕСПЕКТ» застрахована АТ «СК «ББС ІНШУРАНС» за №002-00801500/025 ДВ від 09.09.2025р. Термін дії договору з 01.10.2025 по 30.09.2026, страхова сума 10 000 000,00 грн.

Ключовий партнер
з аудиту

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 100439)
місто Одеса, провулок Футуристів, будинок, 1 офіс 535

31 березня 2026 року



Карпенко Наталія Сергіївна

ДОКУМЕНТ КОПІЙНИЙ

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "БЮЛА"**
Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА**
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та потовними виробами**

Дата (рік, місяць, день) **2020 10 01**
за ЄДРПОУ **41220451**
за КАТОТТГ **UA12020010010114149**
за КОПФГ **240**
за КВЕД **46.39**

Середня кількість працівників **2 168**

Адреса, телефон **БЕРЕГОВА, буд. 135, АМУР-НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ р-н, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49021**

7899485

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	31	413
первісна вартість	1001	60	551
накопичена амортизація	1002	29	138
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1 448	2 449
первісна вартість	1011	4 345	5 751
знос	1012	2 897	3 302
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 479	2 862
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	176 974	203 528
виробничі запаси	1101	55 324	83 495
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	113 433	108 396
товари	1104	8 217	11 637
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	182 574	212 880
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	65 578	52 705
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	83	94 530
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	8 458	8 355
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	8 458	8 355
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	9 191	14 977
Усього за розділом II	1195	442 860	586 975
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	444 339	589 837

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	34 600	34 600
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	65 777	82 736
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	100 377	117 336
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	-	-
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	323 723	354 104
розрахунками з бюджетом	1620	5 301	4 443
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 933	2 062
розрахунками зі страхування	1625	548	751
розрахунками з оплати праці	1630	1 983	2 716
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 379	24 473
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	3 859	4 105
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	7 169	81 909
Усього за розділом III	1695	343 962	472 501
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	444 339	589 837

Керівник

печатня
41220451

Головний бухгалтер

БІСМ
В'ячеслав
Олександрович
ЕГР Кожушко
Тетяна Корнівна

Боєцький В'ячеслав Олександрович

Кожушко Тетяна Корнівна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ТОРГОВИЙ ДІМ "БІОЛА"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 861 844	1 753 023
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 262 437)	(1 191 204)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	599 407	561 819
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 256	1 338
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(35 527)	(33 215)
Витрати на збут	2150	(456 358)	(407 711)
Інші операційні витрати	2180	(50 453)	(52 913)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	58 325	69 318
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	1 199	3
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(33 240)	(27 011)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	26 284	42 310
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(9 325)	(8 784)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	16 959	33 526
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	16 959	33 526

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 478	2 067
Витрати на оплату праці	2505	52 820	46 498
Відрахування на соціальні заходи	2510	11 580	10 075
Амортизація	2515	552	626
Інші операційні витрати	2520	474 908	434 572
Разом	2550	542 338	493 838

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Електронна
печатка
41220451
Головний бухгалтер

В'ячеслав
Олександрович
Босцький
Тетяна Корнійвна

Босцький В'ячеслав Олександрович

Кожушко Тетяна Корнійвна

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	2 045 463	1 941 722
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	31 958	7 850
Надходження від повернення авансів	3020	251	138
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	550	42
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	21	248
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 413	45
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 657 645)	(1 675 004)
Праці	3105	(40 487)	(36 744)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11 441)	(9 948)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(42 115)	(27 463)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(10 206)	(8 261)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(19 756)	(10 122)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(12 153)	(9 080)
Витрачання на оплату авансів	3135	(213 480)	(129 491)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(11 100)	(1 493)
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	(128 674)	(37 139)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-25 286	32 763
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	729	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(3 501)	(-)
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	-2 772	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	114 006	52 937
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(86 004)	(78 000)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	28 002	-25 063
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-56	7 700
Залишок коштів на початок року	3405	8 458	779
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(47)	(21)
Залишок коштів на кінець року	3415	8 355	8 458

Керівник

Електронна

Головний бухгалтер

41220451

В'ячеслав
Олександрович

Тетяна Корнійвна

Босцький В'ячеслав Олександрович

Кожушко Тетяна Корнійвна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ
ДІМ "БІОЛІА"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2026

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2025 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	34 600	-	-	-	65 819	-	-	100 419
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(42)	-	-	(42)
Скоригований зали- шок на початок року	4095	34 600	-	-	-	65 777	-	-	100 377
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	16 959	-	-	16 959
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заспокоєння	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу: Випуск акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	16 959	-	-	16 959
Залишок на кінець року	4300	34 600	-	-	-	82 736	-	-	117 336

Керівник
Електронна
печатка
Головний бухгалтер

В'ячеслав
Олександрович
Босцький
Тетяна Корніївна

Босцький В'ячеслав Олександрович

Кожушко Тетяна Корніївна

2025	12	31
41220451		
UA12020010010114149		
240		
46.39		

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КАТОГТГ¹
 за СПОДУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "БЮЛА"

Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Орган державного управління

Товариство з обмеженою відповідальністю

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Втрачено від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	амортизація	інші зміни	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Технічні умови, товарні знаки	060	56	25	-	-	-	-	-	6	-	-	-	56	31
Інші нематеріальні активи	070	4	4	491	-	-	-	-	102	-	-	1	495	107
Разом	080	60	29	491	-	-	-	-	108	-	-	1	551	138
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Витрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
					первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2964	2238	376	-	-	-	-	303	-	-	-1	3340	2540	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	694	437	2269	-	-	1265	38	94	-	-	-	1698	493	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	290	208	17	-	-	-	-	7	-	-	-	307	215	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	396	13	-	-	-	-	-	34	-	1	-	397	47	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	1	1	8	-	-	-	-	6	-	-	-	9	7	-	-	-	-
Результат	260	4345	2897	2670	-	-	1265	38	444	-	1	-1	5751	3302	-	-	-	-

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

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду

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

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2662	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	8	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	491	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3161	-

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
I	2	3	4
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			5
асоційовані підприємства	350	-	-
дочірні підприємства	360	-	-
спільну діяльність	370	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-
акції	390	-	-
облігації	400	-	-
інші	410	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованого собівартістю

(423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованого собівартістю

(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	524	507
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	42	43136
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	690	6810
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	1019
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
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	1199	33240

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

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

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника		Код рядка	На кінець року
1		2	3
Готівка		640	-
Поточний рахунок у банку		650	8355
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)		660	-
Грошові кошти в дорозі		670	-
Еквіваленти грошових коштів		680	-
Разом		690	8355

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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3859	4418	-	4172	-	-	4105
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 виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	2057	1019	-	27	-	-	3049
Разом	780	5916	5437	-	4199	-	-	7154

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	69492	-	-
Купівельні напівфабрикати та комбіновані вироби	810	-	-	-
Паливо	820	424	-	-
Тара і тарні матеріали	830	13564	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малопінні та швидкозношувані предмети	880	15	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	108396	-	-
Товари	910	11637	-	-
Разом	920	203528	-	-

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

(921)	-
(922)	68999
(923)	-
(924)	51
(925)	-
(926)	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* 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	212880	210521	346	2013
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	94530	94530	-	-

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	2082
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	9325
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	9325
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	9325
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
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	552
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

XIV. Біологічні активи																	Обліковуються за справедливою вартістю				
Обліковуються за первісною вартістю																	Обліковуються за справедливою вартістю				
Групи біологічних активів	Код рядка	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:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Поточні біологічні активи – усього																					
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-					
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-					
біологічні активи 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, утратених унаслідок надзвичайних подій

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

(1431) _____

(1432) _____

(1433) _____

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

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

Босицький Віталій Олександрович

Кожушко Тетяна Корніївна

ЕП Босицький
Віталій Олександрович
Тетяна Корніївна

Скеровік
41220451
Головний бухгалтер

Додаткова інформація до Приміток до річної фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "БІОЛА",
ЄДРПОУ 41220451

ЗА 2025 рік

1. Загальна інформація

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "БІОЛА", скорочена назва ТОВ "ТД "БІОЛА" (надалі – ТОВ "ТД "БІОЛА" або Товариство), ідентифікаційний код № 41220451, зареєстроване 17.03.2017, дата запису: 17.03.2017; номер запису: 1 224 102 0000 080594.

Видами діяльності Товариства є:

Основний:

- 46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

Додаткові:

- 10.32 Виробництво фруктових і овочевих соків
- 11.07 Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки
- 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин
- 46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами
- 46.34 Оптова торгівля напоями
- 47.25 Роздрібна торгівля напоями в спеціалізованих магазинах

Місцезнаходження:

вул. Берегова, 135, м. Дніпро, Дніпропетровська область, Україна

Офіційна сторінка в Інтернеті: <https://tdbiola.com.ua/povid.html>

Адреса електронної пошти: info.mail@biola.ua

Метою діяльності Товариства є одержання законного прибутку, задоволення суспільних потреб в його продукції, роботах, послугах і реалізація

Вищий орган управління - Загальні збори Учасників Товариства

Рішення про розподіл прибутку та використання інших статей власного капіталу приймаються загальними зборами учасників. Виконавчий орган управління – директор - Босцький В'ячеслав Олександрович

Середня кількість працівників Товариства на кінець 2025 року становила 168 осіб (з них штатних – 109 осіб).

Станом на 31 грудня 2025 р. учасниками Товариства є:

Учасники товариства:	Адреса учасника, громадянство:	%
ТОРБА АНАТОЛІЙ БОРИСОВИЧ	Дніпропетровська обл, м. Дніпро, вул. Набережна Перемоги, буд.108, корп. 1, кв.43, Україна	0,29
ТОВАРИСТВО з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ ПАРАДИС-ДНІПРОПЕТРОВСЬК	Дніпропетровська обл, м. Дніпро, вул. берегова, 135, Україна	99,71
Всього		100,0

Права, привілеї або обмеження щодо цих часток відсутні.

Обсяги реалізації ТОВ "ГД "БІЮЛА" за 2025 рік в розрізі груп товарів та послуг:

Вид продукції (товарів, робіт, послуг)	Код за КВЕД	Обсяги реалізації	
		Кількість, од	Сума, грн(з ПДВ)
1	2	5	6
Вода	46.39	14 478 394	174 569 562
Енергетики	46.39	1 983 573	36 559 789
Напої	46.39	35 462 299	695 778 699
Соки, нектари	46.39	24 206 052	762 939 678
Чай	46.39	29 494 270	548 449 517
Інші	46.39	73 600	1 768 886
Загалом		105 698 188	2 220 066 131
В тому числі реалізовано на експорт			70691339

Бухгалтерський облік Товариства здійснює бухгалтерія на чолі з головним бухгалтером

2. Основні підходи до складання фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка складена з метою надання користувачам для прийняття рішень повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан та результати діяльності Товариства.

Концептуальною основою фінансової звітності ТОВ "ГД "БІОЛА" за 2025 рік, що закінчився 31 грудня 2025 року є Національні Положення (стандарт) бухгалтерського обліку (П(С)БО). Фінансова звітність ТОВ "ГД "БІОЛА" підготовлена відповідно до облікової політики, основні принципи якої затверджені наказом «Про облікову політику» № 1 від 21.03.2017 року, зі змінами, внесеними 25.12.2023 р., вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності.

Повний комплект фінансової звітності складається з:

- Форма № 1 Баланс (Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2025 р.);
- Форма № 2 Звіт про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2025 рік;
- Форма № 3 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік;
- Форма № 4 Звіт про власний капітал за 2025 рік;
- Форма № 5 Примітки до річної фінансової звітності за 2025 рік;
- Додаткової інформації до Приміток до фінансової звітності.

Фінансова звітність була підготовлена станом на 31 грудня 2025 року й охоплює період з 1 січня 2025 року до 31 грудня 2025 року. Всі форми звітності, а також ця Додаткова інформація до Приміток до фінансової звітності містять співставність, порівнянність та узгодженість показників 2025 року з показниками, наведеними у звітності за 2024 рік.

Фінансова звітність складена на основі принципу історичної вартості.

Фінансова звітність не містить виправлення помилок попередніх періодів.

Фінансова звітність представлена в тисячах гривень ("тис. грн"), якщо не зазначено інше.

Основні принципи облікової політики Товариства затверджені наказом «Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики підприємства» № 1 від 21 березня 2017 року (із змінами, внесеними наказом від 25.12.2023). Впродовж звітного періоду зміни в облікову політику не вносились.

Обліковою політикою Товариства встановлені такі критерії суттєвості інформації про господарські операції:

- окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань та власного капіталу підприємства, – 5 % підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу відповідно;
- окремих видів доходів і витрат – 2 % чистого прибутку (збитку) підприємства;
- проведення переоцінки або зменшення корисності об'єктів основних засобів – відхилення залишкової вартості від їхньої справедливої вартості у розмірі 10 % такого відхилення;
- визначення подібних активів – різниця між справедливою вартістю об'єктів обміну не повинна перевищувати 10 %;
- статей фінансової звітності – 500 грн

Товариство висвітлює обрану облікову політику щодо принципів оцінки статей звітності та методів обліку щодо окремих статей звітності в розділі 3. "Показники та пояснення, які забезпечують деталізацію і обґрунтованість статей фінансової звітності"

3. Показники та пояснення, які забезпечують деталізацію і обґрунтованість статей фінансової звітності

3.1 НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю (історичною собівартістю) за вирахуванням накопиченої амортизації та втрач від зменшення корисності.

Відповідно до облікової політики та норм Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи" нарахування амортизації здійснюється з використанням прямолінійного методу амортизації протягом індивідуально визначеного строку корисного використання, з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання, встановлених податковим законодавством.

Рух нематеріальних активів за 2024 та 2025 роки наведено в таблицях:

2024 рік

Групи нематеріальних активів	Залишок на початок року: первісна вартість	Залишок на початок року: накопичена амортизація	Надійшло за рік	Вибуло за рік	Нарахована амортизація за рік	Інші зміни накопиченої амортизації	Залишок на кінець року: первісна вартість	Залишок на кінець року: накопичена амортизація
Права користування природними ресурсами	—	—	—	—	—	—	—	—
Права користування майном	—	—	—	—	—	—	—	—
Права на комерційні позначення	—	—	—	—	—	—	—	—
Права на об'єкти промислової власності	—	—	—	—	—	—	—	—
Авторське право та суміжні права	—	—	—	—	—	—	—	—
Технічні умови, товарні знаки	50	20	6	—	5	—	56	25
Інші нематеріальні активи	4	2	—	—	2	—	4	4
Разом	54	22	6	—	7	—	60	29

2025 рік

Групи нематеріальних активів	Залишок на початок року: первісна вартість	Залишок на початок року: накопичена амортизація	Надійшло за рік	Вибуло за рік	Нарахована амортизація за рік	Інші зміни накопиченої амортизації	Залишок на кінець року: первісна вартість	Залишок на кінець року: накопичена амортизація
Права користування природними ресурсами	—	—	—	—	—	—	—	—
Права користування майном	—	—	—	—	—	—	—	—
Права на комерційні позначення	—	—	—	—	—	—	—	—
Права на об'єкти промислової власності	—	—	—	—	—	—	—	—
Авторське право та суміжні права	—	—	—	—	—	—	—	—
Технічні умови, товарні знаки	56	25	—	—	6	—	56	31
Інші нематеріальні активи	4	4	491	—	102	1	495	107
Разом	60	29	491	—	108	1	551	138

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання відсутні

Угоди на придбання в майбутньому нематеріальних активів відсутні.

Витрат на дослідження і розробки нематеріальних активів у звітному періоді не було.

3.2 ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Основні засоби відображаються за первісною вартістю (історичною собівартістю) за вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності.

Рух основних засобів за 2024 та 2025 роки наведено в таблицях:

2024 рік

Групи основних засобів	Залишок на початок року: первісна вартість	Залишок на початок року: знос	Надійшло за рік	Вибуло за рік: первісна вартість	Вибуло за рік: знос	Нарахований знос за рік	Інші зміни первісна вартість	Інші зміни знос	Залишок на кінець року: первісна вартість	Залишок на кінець року: знос	Балансова вартість на кінець року
Земельні ділянки	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Будівлі та споруди	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Машини та обладнання	2654	1855	310	—	—	383	—	—	2964	2238	726
Транспортні засоби	673	368	21	—	—	69	—	—	694	437	257
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	290	55	—	—	—	153	—	—	290	208	82
Інші основні засоби	—	—	396	—	—	13	—	—	396	13	383
Бібліотечні фонди	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші необоротні матеріальні активи	—	—	1	—	—	1	—	—	1	1	—
Разом	3617	2278	728	—	—	619	—	—	4345	2897	1448

Групи основних засобів	Залишок на початок року: первісна вартість	Залишок на початок року: знос	Надійшло за рік	Вибуло за рік: первісна вартість	Вибуло за рік: знос	Нарахований знос за рік	Інші зміни первісна вартість	Інші зміни знос	Залишок на кінець року: первісна вартість	Залишок на кінець року: знос	Балансова вартість на кінець року
Земельні ділянки	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Будівлі та споруди	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Машини та обладнання	2964	2238	376	—	—	303	—	-1	3340	2540	800
Транспортні засоби	694	437	2269	1265	38	94	—	—	1698	493	1205
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	290	208	17	—	—	7	—	—	307	215	92
Інші основні засоби	396	13	—	—	—	34	1	—	397	47	350
Бібліотечні фонди	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші необоротні матеріальні активи	1	1	8	—	—	6	—	—	9	7	2
Разом	4345	2897	2670	1265	38	444	1	-1	5751	3302	2449

Відповідно до облікової політики та норм Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби" нарахування амортизації здійснюється з використанням прямолінійного методу амортизації протягом індивідуально визначеного строку корисного використання, з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання, встановлених податковим законодавством.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів прийнята рівною нулю, оскільки витрати, пов'язані з реалізацією вторинних відходів, отриманих від ліквідації основних засобів, майже завжди перевищують дохід, одержаний від такої реалізації.

Зміни розміру капіталу у дооцінках відсутні. Товариством не проводилися переоцінки основних засобів.

Угоди на придбання в майбутньому основних засобів відсутні.

3.3 ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Фінансові інвестиції станом на 31.12.2025 року відсутні. Операції з придбання фінансових інвестицій в 2025 році не здійснювались.

3.4 ЗАПАСИ

Запаси Товариство утримує у вигляді матеріальних цінностей, для використання у виробництві та подальшого продажу за умов звичайної господарської діяльності. Запаси включають: товари, сировину та матеріали, паливо, запасні частини, готову продукцію, малоцінні та швидкозношувані предмети, що використовуються протягом не більше одного року. Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Відповідно до облікової політики Товариства транспортно-заготівельні витрати (затрати на заготівлю запасів, оплата тарифів (фрахту) за вантажно-розвантажувальні роботи і транспортування запасів усіма видами транспорту до місця їх використання, включаючи витрати зі страхування ризиків транспортування запасів) обліковуються на окремих субрахунках до рахунків обліку запасів. Запаси відображені в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності на дату балансу за первісною (історичною) вартістю.

При відпуску та іншому вибутті запасів Товариство застосовує метод ФІФО. Одиницею бухгалтерського обліку запасів обрано їх найменування.

Вартість МПЗП, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу на рахунки обліку витрат), окрім спецодягу. У звітному періоді Товариством не створювався резерв на знецінення запасів.

Сума та склад запасів на початок та на кінець року наведена у табл.:

Рахунок	Найменування запасів	2024 рік, тис. грн	2025 рік, тис. грн
201	Сировина та матеріали	0	284
202	Сировина для переробки	0	157
203	Паливо	177	424
204	Тара та тарні матеріали	7729	13564
206	Матеріали, передані у переробку	47418	68999
208	Сировина ПЕТ	0	52
22	Малоцінні швидкозношувані предмети	0	15
26	Готова продукція	113433	108396
28	Товари	8217	11637
	Разом	176974	203528

3.5 ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відображається за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву сумнівних боргів та станом на 31.12.2025р. дорівнює 212 880 тис. грн. Відповідно облікової політики Товариства величина резерву сумнівних боргів визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості та визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Щорічно переглядається величина резерву сумнівних боргів станом на дату складання річної фінансової звітності Товариства.

Залишок резерву сумнівних боргів по поточній дебіторській заборгованості станом на 31.12.2025 року становить 3 409 тис. грн в тому числі: за товари, роботи, послуги – 3 049 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами на кінець звітного періоду становить 52 705 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду становить 94 530 тис. грн.

Вона включає:

- переведення боргу - 60 тис. грн;
- поворотна фінансова допомога - 9 000 тис. грн;
- відступлення права вимоги - 85 470 тис. грн. Докладніше наведено нижче.

Станом на 31 грудня 2025 року Товариство обліковує дебіторську заборгованість Приватного акціонерного товариства «ОРЛАН» (далі – ПрАТ «ОРЛАН»), яка виникла за договором про відступлення права вимоги №1-04/07/2025 від 04.07.2025 р. в сумі 85 469 991,43 грн. (вісімдесят п'ять мільйонів чотирьох тисяч дев'яносто одна гривня 43 коп.), строк розрахунків настав 30 листопада 2025 року та станом на дату балансу є простроченою.

Право вимоги Товариством до ПрАТ «ОРЛАН» набуто за договорами:

- Договір поставки № 1/10-2012 від 22.10.2012 р.;
- Договір поставки № 1/11-2014 від 01.11.2014 р.;
- Договір поставки № 1/12-2012 від 21.12.2012 р.;
- Договір купівлі-продажу № 1112/17-3 від 11.12.2017 р.

Термін позовної давності щодо стягнення суми основного боргу, пені та штрафу складає 10 (десять) років.

Таким чином, Товариство має право вимагати від ПрАТ «ОРЛАН» виконання всіх грошових зобов'язань за вказаними договорами, включно із правом на стягнення штрафних санкцій (штрафів, пені).

Станом на 31 грудня 2025 року заборгованість ПрАТ «ОРЛАН» перед Товариством в сумі 85 469 991,43 грн. (вісімдесят п'ять мільйонів чотириста шістьдесят дев'ять тисяч дев'ятсот дев'яносто одна гривня 43 коп.) підтверджується актом звірки взаємних розрахунків за 2025 рік в повному обсязі.

Заходи судового врегулювання на дату складання фінансової звітності не застосовувалися.

Товариством здійснено оцінку резерву сумнівних боргів за даною заборгованістю, за результатами якої резерв не нараховувався.

Суми та класифікація дебіторської заборгованості наведена у табл.:

	2024 рік, тис. грн	2025 рік, тис. грн
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	182574	212880
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	65578	52705
З бюджетом	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	85	94530
Разом	248237	360115

У звітному періоді Товариство здійснювало операції з пов'язаними сторонами. Інформація про дебіторів і суми дебіторської заборгованості пов'язаних сторін наведена в таблиці.

Перелік дебіторів і суми дебіторської заборгованості пов'язаних сторін

№ п/п	Найменування дебітора	ЄДРПОУ	Залишки дебіторської заборгованості		тис.грн
			на початок звітного періоду	на кінець звітного періоду	
1	2	3	4	5	
	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ ПАРАДІС-ДНІПРОПЕТРОВСЬК".	34886148	-	-	-

3.6 ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на рахунках у банках, строкові депозити(строком до 1 року) і депозити до запитання. Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Склад грошових коштів Товариства наведено у таблиці.

Дані про склад грошових коштів на початок та кінець звітного періоду (тис. грн):

	Станом на 01.01.2025р.	Станом на 31.12.2025р.	Відхилення
Грошові кошти на банківських рахунках в національній валюті	8 458	8 355	
Грошові кошти на банківських рахунках в іноземній валюті	-	-	
Грошові кошти у касі Товариства	-	-	
Разом грошових коштів	8 458	8 355	

Залишок коштів на кінець звітного року зменшився на 103 тис. грн відносно суми на початок року. Зменшення грошових коштів пояснюється погашенням кредиторської заборгованості за товари та послуги.

Звіт про рух грошових коштів за 2025 рік складено за прямим методом, який відображає надходження і вибуття грошових коштів(грошей) протягом звітного періоду в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

По статті "Інші надходження" Звіту про рух грошових коштів за 2025 рік (рядок 3095) відображені надходження в сумі 1 413 тис. грн, які є:

- надходженнями від державних цільових фондів 820 тис. грн;
- страхова виплата 591 тис. грн;
- помилково зараховані кошти 2 тис. грн.

По статті "Інші витрачання" Звіту про рух грошових коштів (рядок 3190) відображені витрачання в сумі 128 674 тис. грн, які є:

- сплата штрафних санкцій – 43 107 тис. грн;
- факторингові виплати – 85 470 тис. грн
- виплати згідно виконавчих листів - 97 тис. грн.

3.7 ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Стаття Балансу "Інші оборотні активи" станом на 31.12.2025 р. дорівнює 14 977 тис. грн, та складається з:

- залишків сум податкового кредиту з ПДВ по податковим накладним, які по різним причинам не були зареєстровані в періоді виникнення податкового кредиту 10 997 тис. грн;
- залишків сум податкових зобов'язань з ПДВ, які виникли по даті отримання грошових коштів від покупців та відвантаженню продукції на комісію (перша подія), проте на дату балансу реалізація не відбулася в розмірі 3 980 тис. грн.

Стаття Балансу "Інші оборотні активи" станом на 31.12.2024 р. дорівнює 9 191 тис. грн, та складається з:

- залишків сум податкового кредиту з ПДВ по податковим накладним, які по різним причинам не були зареєстровані в період виникнення податкового кредиту 8 881 тис. грн;

- залишків сум податкових зобов'язань з ПДВ, які виникли по даті отримання грошових коштів від покупців та відвантаженню продукції на комісію (перша подія), проте на дату балансу реалізація не відбулася в розмірі 310 тис. грн.

3.8 ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

У складі власного капіталу Товариства обліковується:

- Зареєстрований капітал у розмірі 34600 тис грн, який сформовано та сплачено в повному обсязі та відповідає установчим документам. Товариства. Протягом року зареєстрований капітал не змінювався;

- Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2024 року дорівнював 65819 тис. грн. Сальдо на початок 2025 року було скориговане на (- 42,0 тис. грн) за результатами виявлених помилок при перевірці ДПС. В 2025 році отримано 16959 тис. грн. прибутку. Станом на 31.12.2025 року нерозподілений прибуток становить 82736 тис. грн.

Рішення про розподіл чистого прибутку в тому числі виплату дивідендів приймаються вищим органом Товариства - загальними зборами учасників. В звітному періоді рішення про виплату дивідендів не приймалося

3.9 ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Зобов'язання Товариства станом на 31.12.2025 року складаються з поточних зобов'язань та забезпечень. Довгострокові зобов'язання відсутні.

Класифікація поточних зобов'язань та забезпечень:

- Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 354104 тис. грн. (Найбільшими кредиторами є: ПРАТ "ЕРЛАН" 203313 тис. грн; ПРАТ "ОРЛАН" - 17440 тис. грн; ТОВ "ПОЛІМЕР ЮЕЙ" - 28139 тис. грн);
- розрахунки з бюджетом - 4443 тис. грн;
- розрахунки за страхуванням - 751 тис. грн;
- розрахунки з оплати праці - 2716 тис. грн;
- кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 24473 тис. грн;
- Поточні забезпечення - 4105 тис. грн;

- Інші поточні зобов'язання – 81909 тис. грн (Найбільшим кредитором є: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АКТИВ КАПІТАЛ ДНІПРО", яке надало ТОВ "ТД "БЮЛА" поворотну фінансову допомогу на підставі договору позики № 2210-АКД від 22.10.2025р. в сумі 69000 тис. грн. Термін погашення заборгованості 30.11.2026року).

Забезпечення визнаються в тому випадку, коли Товариство має юридичні чи договірні зобов'язання в результаті минулих подій, якщо існує ймовірність виникнення зобов'язань, погашення яких ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та їх оцінка може бути достовірно визначена.

Товариство створює резерв на виплату відпусток персоналу.

Забезпечення виплат персоналу включають зобов'язання з оплати відпусток працівникам, які Товариство буде сплачувати у майбутньому при наданні відпусток, або у вигляді компенсації у разі звільнення працівників, по яким залишилися невикористані відпустки.

Нарахування резерву на забезпечення виплат відпусток здійснюється за щомісячним розрахунком. Резерв відпусток нараховується індивідуально на кожного робітника як множина невикористаних днів відпустки на середньоденний заробіток.

Станом на 31 грудня 2025 року залишок забезпечення на виплату відпусток, з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнодержавне соціальне страхування, становить 4 105 тис. грн.

Очікуваний час вибуття створених забезпечень – 12 місяців, наступних за звітною дагою (31.12.2025).

Непередбачені зобов'язання станом на 31.12.2025 року відсутні.

Станом на 31.12.2025 року у Товариства відсутні довгострокові зобов'язання.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2025р. дорівнюють 81 909 тис. грн та складаються з:

- заборгованості з виплат на відрядження – 21 тис. грн;

- поворотна фінансова допомога – 69 000 тис. грн;

- заборгованості з виплат згідно виконавчих листів – 8 тис. грн;

- залишок податкового кредиту за товари, роботи, послуги 12 878 тис. грн;

- інші – 2 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2024р. дорівнюють 7 169 тис. грн та складаються з:

- заборгованості з виплат на відрядження – 6 тис. грн;

- переведення боргу – 19 тис. грн;
- заборгованості з виплат згідно виконавчих листів – 7 тис. грн;
- залишок податкового кредиту за товари, роботи, послуги 7 137 тис. грн.

3.10 ВИЗНАННЯ ДОХОДІВ

Товариство отримує доходи за основним видом діяльності:

46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

Дохід визнається одночасно зі збільшенням активу або зменшенням зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком збільшення капіталу за рахунок внесків учасників), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

- Не визнаються доходами такі надходження:
- сума податку на додану вартість, акцизу, інших податків та обов'язкових платежів, які підлягають перерахуванню в бюджет і позабюджетні фонди;
 - суми, що надходять за договорами комісій, агентськими та іншими аналогічними договорами;
 - сума попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг);
 - сума задатку, застави або в погашення кредиту, що передбачено відповідним договором; - надходження, які належать іншим особам.
- Виручка від продажу товарів (робіт, послуг) визнається Товариством, коли задовольняються всі перераховані умови:
- товариством передані покупцеві значні ризики та вигоди, пов'язані з власністю на товари;
 - товариство більше не бере участі у керуванні тією мірою, яка звичайно асоціюється з правом власності, та не контролює продані товари;
 - сума виручки може бути достовірно оцінена;
 - є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, переходять до Товариства;
 - стадія завершення операції з продажу робіт та послуг за станом на звітну дату може бути достовірно оцінена; - затрати, понесені при реалізації за угодою, і витрати, необхідні для її завершення, можуть бути достовірно визначені.
- Дохід у вигляді дивідендів визнається, коли виникає право Товариства на отримання дивідендів після прийняття рішення про їх виплату суб'єктами інвестування.

Отримана поворотна фінансова допомога в бухгалтерському обліку доходом не визнається.

Отримана безповоротна фінансова допомога визнається доходом. Датою виникнення доходу у сумі безповоротної фінансової допомоги, є дата надходження коштів на поточний рахунок Товариства.

Всі доходи Товариства розподілені за кожною групою доходів згідно з пунктом 7 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід».

Сума чистого доходу від реалізації (товарів, робіт, послуг) за видами діяльності розкрита в п. 1 цієї Додаткової інформації до Приміток до річної фінансової звітності.

Інші доходи за 2025 рік:

Сума Інших операційних доходів «Звіту про фінансові результати» становить суму - 1 256 тис. грн і включає:

- дохід від операційних курсових різниць - 178 тис. грн;
- дохід від купівлі продажу іноземної валюти – 346 тис. грн;
- штрафи, пені, неустойки - 42 тис. грн;
- відсотки, отримані на залишки коштів на поточних рахунках у банках – 550 тис. грн;
- інші операційні доходи - 140 тис. грн.

Інші фінансові доходи «Звіту про фінансові результати» станом на початок та на кінець 2025 року відсутня.

Сума Інших доходів «Звіту про фінансові результати» за 2025 рік становить- 1199 тис. грн і включає:

- страхова виплата - 591 тис. грн;
- реалізація ОЗ – 608 тис. грн.

Інші доходи за 2024 рік:

Сума Інших операційних доходів «Звіту про фінансові результати» становить суму - 1 338 тис. грн і включає:

- дохід від операційних курсових різниць - 543 тис. грн;
- дохід від купівлі продажу іноземної валюти – 54 тис. грн;
- штрафи, пені, неустойки - 248 тис. грн;
- інші операційні доходи - 493 тис. грн.

Сума Інших доходів «Звіту про фінансові результати» становить- 3 тис. грн

У звітному періоді Товариство не отримувало доходів за бартерними контрактами.

3.11 ВИЗНАННЯ ВИТРАТ

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються Товариством при виконанні наступних умов:

- сума витрат може бути достовірно оцінена;

- в майбутньому виникає зменшення економічних вигід, пов'язаних з зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнаються Товариством в тому звітному періоді, в якому визнаються доходи, для отримання яких вони понесені (принцип відповідності доходів і витрат), або коли стає очевидним, що дані витрати не принесуть отримання будь-яких доходів, незалежно від часу фактичного виплати грошових коштів або іншої форми їх оплати, коли економічні вигоди від їх використання зменшуються або повністю зникають. Незважаючи на сутність принципу відповідності доходів та витрат, Товариством не має права визнавати в балансі як активи або зобов'язання операції, які не відповідають визначенню активів або зобов'язань.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Витрати приймаються до обліку в сумі, рівній величині оплати в грошовій чи іншій формі, або величині визнаної кредиторської заборгованості. Величина платежу або кредиторської заборгованості визначається виходячи з договірної ціни та інших умов, узгоджених постачальником і покупцем в договорі купівлі-продажу товарів, робіт, послуг.

Якщо ціна не може бути встановлена за умовами договору та / або оплата здійснюється не грошовими коштами, витрати оцінюються за справедливою вартістю.

Не визнаються витратами та не включаються в Звіт про фінансові результати:

- платежі за договорами комісії, агентськими угодами та іншими аналогічними договорами;
- попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг;
- інші зменшення активів або збільшення зобов'язань, які не відповідають вищевказаним ознакам визнання витрат;
- витрати, які відображають зменшення власного капіталу.

Відповідно до методу нарахування, витрати визнаються незалежно від руху грошових потоків та від того, як вони приймаються для цілей розрахунку податкової бази. Для дотримання принципу нарахування списання витрат, що відносяться до незабезпеченого постачання товарів,

робіт та послуг, здійснюється на підставі бухгалтерської довідки, складної останнім числом звітного місяця. Розрахунок суми витрат, яка буде включена в бухгалтерську довідку, надається за підписом керівника відповідного відділу. В подальшому такі витрати коригуються виходячи з реальної покупної вартості (після отримання первинних документів). Якщо документи, що підтверджують виробничі витрати, були отримані після звітного періоду, то Товариство проводить коригування визнаних витрат у наступному звітному періоді.

Витрати майбутніх періодів - витрати, які здійснені в поточному періоді, але підлягають віднесенню на витрати майбутніх періодів. Витрати визнаються рівномірно щомісяця рівними частинами протягом періоду, коли відбувається їх визнання у складі поточних витрат.

Прикладами витрат майбутніх періодів є договірні послуги зі страхування, передплати, оренди, послуги сторонніх організацій які залучаються для виконання додаткових робіт, послуг та інші подібні витрати.

Списання витрат майбутніх періодів відображається у складі витрат (за видами), до яких вони відносяться, і групуються за відповідними статтями звіту про фінансові результати, включаючи собівартість реалізованої продукції, адміністративні витрати, витрати на продаж, інші операційні або фінансові витрати.

Склад адміністративних витрат Звіту про фінансові результати наведено у таблиці:

Адміністративні витрати:	2024 рік, тис. грн	2025 рік, тис. грн
Витрати на оплату праці	15375	17017
Відрахування на соціальні заходи	3243	3634
Інші витрати на персонал	663	1704
Витрати на відрядження	118	155
Витрати на зв'язок	618	658
Консультаційні, інформаційні, аудиторські, юридичні, нотаріальні послуги	5838	4263
Банківські послуги	167	107
Утримання транспорту, паливо	396	475
Канцтовари	261	260
Кур'єрські послуги	284	380
Витратні матеріали (МШП)	30	88
Обслуговування ПО та IT обладнання	303	111
Страхування		87
Ліцензії, роялті, сертифікати	5837	6551
Передплата періодичних	6	7
Інші послуги	76	30
Разом	33215	35527

Склад витрат на збут Звіту про фінансові результати наведено у таблиці:

	2024 рік, тис. грн	Дані 2025 рік, тис. грн
Витрати на збут:		
Витрати на оплату праці	31123	35803
Відрахування на соціальні заходи	6831	7946
Витрати на відрядження	583	581
Амортизація ОЗ, НМА	626	552
Утримання, ремонт, обслуговування ХО	1868	1701
Послуги брокерів	296	592
Послуги комісіонерів	866	6
Витрати на операційну оренду приміщень, ХО, авто	7048	6622
Транспортні послуги	106808	105221
Витрати на пакування продукції, тарні матеріали	3158	7741
Утримання транспорту, паливо	1815	2140
Ліцензії, роялті, сертифікати	132	0
Логістичні послуги	160964	178839
Послуги маркетингу та мерчендайзингу, реклама	79424	100623
Обслуговування ПО	1388	1688
Інші послуги	4781	6303
Разом	407711	456358

Склад "Інших операційних витрат" Звіту про фінансові результати наведено у таблиці:

	2024 рік, тис. грн	2025 рік, тис. грн
Від'ємні курсові різниці	667	507
нестачі і витрати від псування цінностей-	611	1997
списання та знецінення активів	11080	684
витрати від знищення запасів	127	84
визнані штрафи, пені, неустойки	37 062	43136
допомога ЗСУ, благодійним організаціям	721	1206
донорахування ПДВ, інші	1 947	1820
відрахування до резерву сумнівних боргів	698	1019
Разом	52913	50 453

Склад "Інших витрат" Звіту про фінансові результати наведено у таблиці:

	2024 рік, тис. грн	2025 рік, тис. грн
безповоротна фінансова допомога		32000
собівартість реалізованих ОЗ		1227
процесня боргу		13
безповоротна фінансова допомога та прощення боргу	27011	
Разом	27011	33240

Стаття Фінансові витрати «Звіту про фінансові результати» за 2024 та за 2025 роки - 0 тис. грн

Витрати, які не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати, а відображені безпосередньо у складі власного капіталу за 2025 рік:

- штрафні санкції з податку на прибуток за результатами перевірки ДПС – 42 тис. грн.

Витрати, які не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати, а відображені безпосередньо у складі власного капіталу у Товариства за 2024 рік відсутні.

4. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Формування інформації в бухгалтерському обліку зобов'язань з податку на прибуток та їх розкриття у фінансовій звітності здійснюється згідно з вимогами П(С)БУ 17 «Податок на прибуток», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.12.2000 N 353. Податок на прибуток відображається в бухгалтерському обліку Товариства на дату складання звітності.

Витрати з податку на прибуток включають поточний податок на прибуток, який розраховується виходячи з розміру оподаткованого прибутку за звітний період, з урахуванням ставок по податку на прибуток, що діє на звітну дату (18%).

Суми податкових збитків і невикористаних податкових пільг, пов'язаних з невизнанням відстроченого податкового активу відсутні.

Сума податку на прибуток за 2025 рік - 9325 тис. грн. Сума податку на прибуток за 2024 рік 8784 тис. грн.

5. ОРЕНДА

ТОВ "ТД "БЮЛА " не здійснює операції з фінансової оренди активів.

Орендних угод з непередбаченою орендною платою (частина орендної плати , яка не зафіксована конкретно сумою та розраховується із застосуванням показників інших ніж строк оренди) не має.

Орендні угоди з невідмовної операційної оренди відсутні.

Товариство орендує активи за договорами операційної оренди. Умовами орендних угод зафіксована конкретна сума орендної плати. Дохід від операційної оренди визнається у відповідному звітному періоді на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Загальна сума сплачених орендних платежів, відповідно до умов договорів операційної оренди, за 2025 рік становить 6 622 тис. грн

Загальна сума сплачених орендних платежів, відповідно до умов договорів операційної оренди, за 2024 рік становить 7 048 тис. грн

6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ПОВ'ЯЗАНИХ СТОРІН

Пов'язаними сторонами Товариства є:

- учасники, які здійснюють контроль чи суттєвий вплив.
- провідний управлінський персонал.
- юридичні особи, які перебувають під спільним контролем через ключовий управлінський персонал.

Протягом звітного періоду Товариство здійснювало операції з пов'язаними особами. Умови операцій з пов'язаними сторонами визначаються у відповідності до умов договорів окремо для кожного контракту чи операції. Інформація про характер відносин між пов'язаними сторонами наведена в таблиці.

№ п/п	Характер відносин	Кількість пов'язаних сторін
1	2	3
1	Ключовий управлінський персонал: Боецький В'ячеслав Олександрович - Адміністративний / операційний контроль	1
2	Близькі родичі ключового управлінського персоналу; Боецький Олександрович Мойсійович; Боецька Тетяна Григорівна; Боецька Анна Андріївна; Боецький Ярослав В'ячеславович	4
3	Фізичні особи або інші суб'єкти господарювання, які здійснюють контроль чи суттєвий вплив безпосередньо або опосередковано на суб'єкт господарювання, що звітує: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ ПАРАДС-ДНІПРОПЕТРОВСЬК".	1
3.1	Фізичні особи або інші суб'єкти господарювання, які здійснюють контроль чи суттєвий вплив безпосередньо	1

Інформація про види та обсяги операцій пов'язаних сторін, суми дебіторської та кредиторської заборгованості за операціями пов'язаних сторін та використані методи оцінки активів і зобов'язань в операціях пов'язаних сторін наведена в таблиці.

№ п/п	Види операцій	Обсяги операцій за звітний період тис. грн	Залишок заборгованості на кінець звітного періоду тис. грн		Використані методи оцінки активів і зобов'язань
			Дт	Кт	
1	2	3	4	5	6
1	Придбання готової продукції (товарів, робіт, послуг)				
2	Продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг)				
3	Придбання інших активів				
4	Продаж інших активів				
5	Операції за агентськими угодами				
6	Орендні операції	32		10	
7	Операції за ліцензійними угодами (передача об'єктів промислової власності, тощо)				
8	Фінансові операції	2000			
9	Надання гарантій та застав				
10	Отримання гарантій та застав				

Оцінка активів або зобов'язань, в операціях з пов'язаними сторонами, здійснюється за методом балансової вартості.

За рік, що закінчився 31 грудня 2025 року загальна сума нарахованих поточних виплат провідному управлінському персоналу склала 690 тис. грн (за рік, що закінчився 31.12.2024р. – 472 тис. грн)

7. ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ

Програми з виплат працівникам у Товариства відсутні.

8. ВПЛИВ ІНФЛЯЦІЇ

Коригування показників фінансової звітності на індекс інфляції на дату балансу не проводилось.

9. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ.

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог НП(с)БО 13 «Фінансові інструменти».

Керівництво Товариства вважає, що справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань дорівнює їхній балансовій вартості в силу короткострокового характеру цих фінансових інструментів.

10. ПРИПУЩЕННЯ ПРО БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Військова агресія РФ проти України надала особливого значення питанням безперервності діяльності. Війна спричиняє негативний вплив на всі сфери життя як держави в цілому, так і окремої людини та суб'єктів господарювання. Військові дії призводять до значних жертв, міграції населення, пошкодження інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні. Слід зазначити, що пов'язані з війною події відбуваються в період значної економічної невизначеності та нестабільності у світі, тому наслідки, скоріше за все, будуть взаємодіяти з наслідками поточних ринкових умов і посилювати їх. Спостерігається значне зростання цін на сировину, енергетичні ресурси, зростання споживчого попиту. Ці умови можуть значно погіршитися через ширші наслідки війни в Україні, посилення інфляційного тиску та послаблення глобального відновлення після пандемії

Висновок Товариства щодо безперервності діяльності ґрунтується поперед усім на тому, що в умовах воєнного стану господарська діяльність має тривати у звичайному режимі до отримання розпоряджень уповноважених органів влади, а закон гарантує адекватність запроваджуваних заходів наявній загрозі, компенсацію та/або повернення вилученого майна, а також містить інші норми, спрямовані на захист прав і свобод під час воєнного стану. Взаємодія персоналу з представниками клієнтів та обслуговуючих організацій здійснюється здебільшого без особистого контакту, засобами електронного документообігу. В Товариства наявні достатні грошові кошти для покриття короткострокових потреб та для виконання своїх зобов'язань у встановлені строки. Товариству не потрібно домовлятися з кредиторами про реструктуризацію зобов'язань та не потрібно зменшувати його операційні витрати. Товариству не потрібно звертатись за фінансовою підтримкою до учасників Товариства для забезпечення нормальної діяльності Товариства.

Попри величезну невизначеність щодо перспектив роботи українського бізнесу в умовах війни, управлінський персонал Товариства не втрачає оптимізму і готовий продовжувати розвиток бізнесу, використовуючи всі наявні можливості.

Товариство регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні. Активних воєнних заходів на території розташування Товариства та його основних контрагентів не ведеться, а тому керівництво Товариства вважає, що суттєвої невизначеності щодо можливості Товариства продовжувати свою діяльність на період, як мінімум 12 місяців з дати подання цієї фінансової звітності, не існує. Станом на дату звітності ми не маємо намірів припиняти чи суттєво згортати господарську діяльність Товариства.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності.

Фінансова звітність не включає коригування, які необхідні було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

11. РИЗИКИ

У процесі своєї діяльності Товариство неминує стикається з різними видами ризиків.

На Товаристві управління ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політик, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Регуляторний ризик полягає у тому, що на бізнес можуть впливати зміни у фіскальних, податкових та інших обмежувальних механізмах. Даний ризик мінімізується тим, що Товариство проводить постійний моніторинг законодавчих змін та працює в системі правового поля.

Управління ризиками ліквідності на рівні Товариства проводиться шляхом аналізу платоспроможності клієнтів, збільшення кількості контрагентів, співпраця з якими здійснюється на умовах попередньої оплати, що дозволяє мінімізувати фінансові ризики.

Багато з ризиків можна мінімізувати, застосовуючи відповідні механізми ризик-менеджменту.

Захистити Товариство від можливих негативних впливів – означає залишатися в зоні безпеки, надійності та передбачуваності.

Управлінський персонал Товариства має власну стратегію управління ризиками, тому дотримується загальних принципів.

Політика щодо питань управління ризиками є збалансованою між залученням у ризиковану діяльність і захистом від потенційних ризиків. Стратегія управління ризиками не виключає залучення Товариства в ризиковану діяльність з метою стратегічного зростання бізнесу в умовах жорсткої конкуренції на ринку та недопущення відставання від конкурентів і від потреб споживачів. Без залучення в ризиковану діяльність компанії позбавляють себе частини доступних їм можливостей для стратегічного зростання та з часом стають вразливими для згубних факторів.

Протягом 2025 року на Товаристві був продовжений механізм роботи в кризових ситуаціях, він складається з чотирьох напрямків, які постійно аналізувалися, систематизувалися і відповідно ухвалювалися рішення.

Перше - усе, що стосується людей та їхньої безпеки. Люди – на першому місці. Керівник повинен знати, що відбувається з колективом у цілому та з будь-якою людиною, яка в штаті Товариства.

Друге - це бізнес. Треба розуміти, що відбувається з бізнесом, яка динаміка, які фінансові показники, які ризики: від курсових ризиків до заборгованості.

Третій напрямок - це активи, які під час кризових ситуацій можуть перебувати у зоні ризику. Це виробництво, логістичні центри, офісні приміщення.

І четвертий — це постійна внутрішня комунікація.

Управлінський персонал Товариства під час попереднього аналізу цих чотирьох факторів має можливість чітко і системно ухвалювати рішення і діяти під час кризи.

Товариство, починаючи з 2020 року, коли стикнулося з карантинними обмеженнями і змінило стратегію роботи з урахуванням обставин, в 2022 році, стикнулося з новою кризою.

Напад рф на територію України змусив Товариство змінювати підходи до ведення бізнесу, безпеки працівників, процесів продаж і просування товарів, але напрацювання попередніх років дало результат у мінімізації втрат в кризових ситуаціях.

Аналіз додаткових ризиків, пов'язаних з військовою агресією з точки зору їх оцінки та з метою розробки заходів, що б дозволили оптимізувати вплив таких ризиків на безперервність діяльності Товариства.

Товариство не має ділових відносин і зв'язків з контрагентами держав зони ризику або контрагентами, які контролюються державами зони ризику, в тому числі і рф. Товариство здійснює моніторинг зв'язків контрагентів з росією для виключення ризиків впливу санкцій на діяльність Товариства.

Державні заходи в умовах воєнного стану спрямовані на підтримання бізнесу. Закон гарантує адекватність запроваджуваних заходів наявній загрозі, компенсацію та/або повернення вилученого майна, а також містить інші норми, спрямовані на захист прав і свобод під час воєнного стану.

Фінансово-економічні загрози (наприклад інфляція) можуть мати вплив на діяльність Товариства.

Робота Товариства можлива під віддаленим управлінням, частина адміністративного персоналу та персоналу, пов'язаного зі збутом має змогу виконувати свої функції віддалено.

ТОВ "ТД "БІЮЛА" відноситься до підприємств критично важливої інфраструктури нашої держави в умовах воєнного стану. Враховуючи зазначене, частину персоналу заброньовано відповідно умов Постанови Кабміну від 03.03.2022 р. № 194 "Деякі питання бронювання військовозобов'язаних в умовах правового режиму воєнного стану".

Ризик можливої мобілізації ключових співробітників залишається високим, тому, з початком війни актуалізувалися питання підготовки і навчання кадрового резерву, щоб у випадку необхідності була можливість замінити мобілізованих працівників.

Серед активів Товариства, які можуть бути залучені для забезпечення обороноздатності держави, є транспортні засоби та готова продукція, які можуть мати не значний вплив на організацію діяльності Товариства.

Є розуміння, що в період воєнного стану не виключені зловживання, що загрожують бізнесу загалом і його власникам зокрема, особливо в частині примусового вилучення й відчуження майна

Товариство регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні. Активних воєнних заходів на території розташування Товариства та його основних контрагентів не ведеться, проте керівництво Товариства не має змоги оцінити вплив таких подій, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Ризик зменшення прибутковості Товариства є суттєвим, але не розглядається як передумова для припинення діяльності Товариства.

12. ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК ПОПЕРЕДНІХ ПЕРІОДІВ

За результатами перевірки ДПС були виявлені помилки, які призвели до коригування залишків на початок року. Товариством було зменшено сальдо на початок року нерозподіленого прибутку та збільшено сальдо розрахунків з бюджетом на 42 тис грн

13. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Між датою складання 31 грудня 2025 року та датою затвердження фінансової звітності 05 лютого 2026 року не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства та вимагали б додаткового розкриття інформації до цієї фінансової звітності.

Управлінським персоналом прийнято рішення спостерігати за ситуацією, яка відбувається в результаті воєнних дій, а також введених обмежень. Товариство готове буде внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно зможе оцінити їх вплив

14. ДАТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Товариства за 2025 рік затверджена до випуску директором 05 лютого 2026 року. Ні власники Товариства, ні управлінський персонал, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Директор

В'ячеслав БОЄЦЬКИЙ



Головний бухгалтер

Тетяна КОЖУШКО

Зміст

Опис діяльності підприємства

Вступні дані підприємства

Інформація про основних акціонерів

Складний капітал в ГП

Складний капітал підприємства

Інформація про підприємство

Інформація про підприємство

Інформація про підприємство

Інформація про підприємство

Інформація про підприємство

Інформація про підприємство

Інформація про підприємство

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

«ТОВ «ТД «БІОЛА»»

За звітний період з 1 січня по 31 грудня 2025 року

Зміст

...

Опис діяльності підприємства	3
Результати діяльності	4
Ліквідність та зобов'язання	5
Екологічні аспекти	5
Соціальний напрямок	6
та кадрова політика	
Охорона праці	6
Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом	7
Управління ризиками	7
Дослідження та інновації	8
Перспективи розвитку	9

Опис діяльності

ТОВ «ТД «БІОЛА» здійснює бізнес діяльність відповідно до наступних видів економічної діяльності:

КВЕД	Опис
46.39	Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами
10.32	Виробництво фруктових і овочевих соків
11.07	Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки
46.21	Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин
46.33	Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами
46.34	Оптова торгівля напоями
47.25	Роздрібна торгівля напоями в спеціалізованих магазинах

Діяльність Товариства охоплює наступні операції:

- закупівля сировини для виробництва соків та нектарів, солодких газованих напоїв, мінеральної води, холодного чаю та енергетиків;
- виробництво готової продукції на умовах договорів переробки давальницької сировини - соків та нектарів, солодких газованих напоїв, мінеральної води, холодного чаю та енергетиків;
- оптова торгівля.

Також, у ході основної діяльності, підприємство здійснює операції за допоміжними видами діяльності:

- послуги оренди/суборенди активів

З метою здійснення вказаних вище видів діяльності ТОВ «ТД «БІОЛА» має в своєму розпорядженні необхідні ресурси і персонал.

Для здійснення виробничої діяльності ТОВ «ТД «БІОЛА» уклала Договори переробки давальницької сировини з ПРАТ «ЕРЛАН» та ПРАТ «ОРЛАН».

Компанія надає в оренду/суборенду холодильне обладнання для зберігання та демонстрації продукції, яку виробляє та реалізує підприємство, інші активи.

Місія ТОВ «ТД «БІОЛА»:

- динамічне збільшення обсягів виробництва
- збільшення кількості робочих місць
- забезпечення максимальної задоволеності потреб покупців за рахунок реалізації безпечних і якісних продуктів
- отримання прибутку, достатнього для вкладення в розвиток Компанії і забезпечення прибутковості для власників підприємства.

Один з основних напрямків розвитку підприємства це збільшення представленості продукції у точках збуту та зростання обсягів продажу, при збереженні високих стандартів якості виробництва.

Серед основних принципів діяльності Товариства є наступні: дотримання корпоративно-соціальної політики, підтримання інноваційних технологій і передового

досвіду в галузі виробництва безалкогольних напоїв. Підприємство у своїй діяльності дотримується міжнародних етичних стандартів та повністю задовольняє вимоги охорони праці та навколишнього середовища.

Результати діяльності

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2025 рік ТОВ «ТД «БІОЛА» отримано прибуток до оподаткування в сумі 26 284 тис. грн. Наростаючим підсумком, з початку діяльності Товариства, станом на 31.12.2025 р. прибуток склав 82 736 тис. грн.

Дохід відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції на дату балансу.

Доходи ТОВ «ТД «БІОЛА» склали:

Найменування доходів	Код рядка	31.12.2025 р., тис. грн.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 861 844
Інші операційні доходи	2120	1 256
Інші фінансові доходи	2220	-
Інші доходи	2240	1 199

Всього доходів за 2025 рік – 1 864 299 тис. грн.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Облік витрат ведеться відповідно до Національних стандартів бухгалтерського обліку та облікової політики Товариства.

Витрати ТОВ «ТД «БІОЛА» характеризуються наступними показниками:

Найменування витрат	Код рядка	31.12.2025 р., тис. грн.
Собівартість реалізованої продукції (товару)	2050	1 262 437
Адміністративні витрати	2130	35 527
Витрати на збут	2150	456 358
Інші операційні витрати	2180	50 453

Фінансові витрати	2250	-
Інші витрати	2270	33 240

Всього витрат за 2025 рік – 1 838 015 тис. грн.

Приоритетом ТОВ «ТД «БІОЛА» є забезпечення стабільної діяльності та розвитку підприємства.

Ліквідність та зобов'язання

Протягом 2025 року ТОВ «ТД «БІОЛА» самостійно забезпечило управління та контроль над грошовими потоками. Оперативне застосування антикризової стратегії дозволило забезпечити належне фінансування поточної діяльності підприємства у 2025 році. З метою запезпечення ліквідності ТОВ «ТД «БІОЛА» здійснює контроль за дебіторською та кредиторською заборгованістю, підтримуючі їх на належному рівні. ТОВ «ТД «БІОЛА» за можливості уникає розрахунків за попередньою оплатою з постачальниками. Збутова політика ТОВ «ТД «БІОЛА» направлена на принцип попередньої оплати або мінімальні терміни відстрочки платежу.

Екологічні аспекти

Екологічна безпека виробництва є однією з цінностей ТОВ «ТД «БІОЛА». В рамках Договорів переробки давальницької сировини з ПРАТ «ЕРЛАН» та ПРАТ «ОРЛАН» Товариство має на меті постійне покращення енергоефективності та уникнення будь-якої суттєвої шкоди для природи.

Більшість викидів пов'язані зі споживанням енергії. Тому ТОВ «ТД «БІОЛА» разом з виробниками управляє викидами, зосереджуючи увагу на оптимізації використання енергетичних ресурсів. Водночас, суворо контролюються інші викиди, які генеруються на підприємствах, повністю дотримуючись місцевого законодавства та лімітів, встановлених регулюючими органами. Наші партнери в своєму виробництві використовують тільки техніку від визнаних світових постачальників, продукція яких зазвичай знаходиться в межах технологічного прогресу та ефективності.

У своїй системі поводження з відходами ТОВ «ТД «БІОЛА» застосовує загальні принципи ієрархії відходів.

Соціальний напрямок та кадрова політика

Наші співробітники – це найбільша цінність Товариства. Створення гідних та безпечних умов праці, забезпечення захисту та підтримки своїх співробітників-ключові пріоритети розвитку людського капіталу ТОВ «ТД «БІОЛА».

Ми прагнемо бути підприємством з найбільш талановитими та професійними кадрами. Окрім своєчасної виплати заробітної плати, надання щорічних відпусток, збереження робочих місць під час широкомасштабного вторгнення агресора, ТОВ «ТД «БІОЛА» проводить періодичні атестації робочих місць за умовами праці, надає можливість працювати віддалено та згідно гнучкого графіку. ТОВ «ТД «БІОЛА» забезпечує рівні можливості та умови для кар'єрного та професійного розвитку всіх працівників, надаючи можливість відвідувати тренінги, професійні семінари та навчання. Постійно проводяться заходи для зміцнення та розвитку корпоративної культури. Значну увагу ТОВ «ТД «БІОЛА» приділяє створенню гідних умов праці з урахуванням факторів безпеки, санітарно-гігієнічних та естетичних факторів. ТОВ «ТД «БІОЛА» поважає права людини і забороняє будь-які прояви дискримінації.

На кінець 2025 року облікова кількість штатних працівників на Підприємстві склала 109 осіб, в тому числі жінок - 69. Облікова кількість штатних працівників, що знаходяться у відпустці по догляду за дитиною до досягнення нею віку, встановленого чинним законодавством – 1 особа.

Загальна сума нарахованої у звітному періоді заробітної плати склала 52 820 тис. грн., відрахування на соціальні заходи 11 580 тис. грн.

Товариство має систему мотивації персоналу та KPI.

Охорона праці

На підприємстві впроваджена та функціонує система управління охороною праці, функціонує служба охорони праці (призначені посадові особи), яка забезпечує вирішення конкретних питань охорони праці.

Положення, інструкції та інші акти з охорони праці розроблені відповідно діючого законодавства.

Проводиться навчання та перевірка знань з питань охорони праці працівників та спеціалістів підприємства відповідно вимогам чинних нормативно-правових актів України.

Комплексні заходи для досягнення встановлених нормативів та підвищення існуючого рівня охорони праці розроблені та реалізуються.

На підприємстві за 2025 р. відсутні нещасні випадки та аварії.

Працівники підприємства забезпечуються засобами індивідуального і колективного захисту та спецодягом.

Усі заходи мають на меті забезпечення та створення безпечних умов праці для працівників в кожному структурному підрозділі та на місцях проведення робіт. Здоров'я, безпека та навколишнє середовище є пріоритетом керівництва ТОВ «ТД «БІОЛА».

Заходи боротьби з корупцією та хабарництвом

ТОВ «ТД «БІОЛА» впроваджує Політику в галузі протидії корупції і хабарництву. Ця Політика має на увазі ведення чесного бізнесу, не вдаючись до корупції та хабарництва для отримання нечесної вигоди.

Основний принцип даної Політики – нульова толерантність до хабарництва та корупції, як всередині колективу, так і у відносинах з державними органами і діловими партнерами. Товариство вживає усі належні заходи з метою недопущення порушень чинного законодавства та власної Політики в галузі протидії корупції та хабарництву.

Управління ризиками

На підприємстві постійно проводяться заходи по управлінню ризиками. Визначаються існуючі ризики, проводиться їх оцінка, розробляються плани по зменшенню та мінімізації. З моменту широкомасштабного вторгнення 24 лютого 2022 російських військ на територію України суттєвими ризиками, включаючи ризик військових дій, є втрата готової продукції або виробничих запасів, відсутність або втрата парацівників, порушення логістичних маршрутів та нездатність відвантаження готової продукції, непогашення дебіторської заборгованості.

На більшість цих ризиків керівництво ТОВ «ТД «БІОЛА» не може вплинути, проте запроваджено ряд заходів для мінімізації впливу вищевказаних факторів ризику, зокрема:

Проведена оптимізація дій персоналу з урахуванням дистанційної роботи за гнучним графіком. Регулярно проводяться навчання працівників щодо поведінки у військовий час. ТОВ «ТД «БІОЛА» максимально швидко реалізує обсяги виготовленої продукції та мінімізує залишки. Розрахунки з покупцями проводяться на умовах передплати або мінімальної відстрочки платежу.

Товариство регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні.

Дослідження та інновації

Продукція, яка виготовляється для ТОВ «ТД «БІОЛА» на умовах договорів давальницької сировини, виробляється на унікальному обладнанні німецьких, італійських і українських виробників, що має всі дозвольні документи для виробництва на ньому харчових продуктів.

Вода для продукції проходить стадії очистки на обладнанні фірми Беркефельда (Німеччина), яке забезпечує високу ступінь очищення (пом'якшення, знезараження) та відповідність води вимогам, що пред'являються до води для виробництва безалкогольних напоїв і розливу в тару для вживання людиною кожен день.

Технологічний процес підготовки води здійснюється на обладнанні фірми «Berkefeld-Filter» (Німеччина) та складається з наступних етапів:

- 1 - коагуляція і аерація (для осадження зважених часток);
- 2 - фільтрування через багатошаровий фільтр;
- 3 - пом'якшення води через фільтри з іонообмінної смолою;
- 4 - знезараження гіпохлоритом натрію в хлоратори;
- 5 - дехлорування через вугільні фільтри;
- 6 - знезараження УФ випромінюванням за допомогою ламп.

Підготовлена вода подається в цех і використовується на всіх етапах виробництва нашої продукції.

Цукровий сироп, виготовлений напівгарячим способом, проходить додаткову пастеризацію і використовується для приготування купажованих сиропів разом з харчовими кислотами та смако-ароматичною сировиною. Ці процеси відбуваються у відділенні купажування, оснащеному надточною дозуючою і вимірювальною технікою, яка проходить регулярну перевірку в установах метрологічного нагляду.

Перш ніж потрапити в напій, сировина проходить суворий вхідний контроль, що забезпечується лабораторією виробника.

Для виробництва безалкогольних напоїв використовується сировина як українських, так і іноземних виробників (смако-ароматична сировина-Нідерланди, Італії, тощо). Уся сировина виключає використання ароматизаторів і барвників ненатурального походження, суворий контроль проводиться в атестованих лабораторіях установ галузі санітарно-епідеміологічного нагляду.

Перед розливом кожного найменування напою проводиться обов'язкова мийка обладнання. Мийки обладнання автоматизовані та управляються оператором з монітора комп'ютера. Миючі засоби подаються на об'єкт мийки з СІР ємностей. Під час мийки автоматично підтримуються необхідні параметри концентрації і температури миючого розчину.

Виробництво нашої продукції, здійснюється на новітньому обладнанні провідних зарубіжних компаній, що дозволяє використовувати найсучасніші технології і виробляти продукцію найвищої якості.

Перспективи розвитку

Соки є важливим продуктом харчування, так як поряд зі свіжими фруктами і овочами забезпечують людський організм набором всіх фізіологічно активних речовин - вітамінів, макро- і мікроелементів, поліфенолів і багатьох інших, необхідних для нормальної життєдіяльності людини.

На сьогоднішній день слід зазначити наступні проблеми, які призводять до збільшення ціни на кінцевий продукт: воєнна агресія РФ проти України, енергетична криза, сировинна проблема, складний фінансовий стан, здорожчання сировини та логістичних послуг.

Виходом із складного фінансового стану має стати залучення додаткових інвестицій в виробництво, припинення війни та відновлення економіки країни.

Підприємство проводить політику утримання цін на існуючу продукцію, постійний вихід на ринок з новими напоями з доступними цінами; зберігання доступності цін без погіршення якості напоїв; впровадження політики швидкого реагування на зміну ситуації та попиту покупців.

У 2025 році в діяльності нашого Товариства не відбулося суттєвих негативних змін відносно зменшення основного ринку збуту продукції чи нестачі ресурсів для її виробництва та продажу. Не було суттєвого призупинення чи перерви в діяльності через порушення ланцюга поставок, припинення операцій, втрата виробничих потужностей чи комерційних об'єктів, пошкодження або знищення майна, обмеження доступу до грошових коштів та порушення логістики.

На підставі вищезазначених оцінок, керівництво вважає, що ТОВ «ТД «БІОЛА» має достатньо ресурсів для продовження операційної діяльності на безперервній основі.

Директор ТОВ «ТД «БІОЛА»



В'ячеслав БОЄЦЬКИЙ



THE INSTITUTE
OF CERTIFIED
FINANCIAL
MANAGERS

Corporate Partner
Member ICFM Ukraine
Company

LLC Audit firm "RESPECT"

12 august 2013

Garry Carter, CEO of the ICFM

Helen Khorikova
Coordinator ICFM in Ukraine

Reg. № KPM 002





Пронумеровано, пронумеровано та
скріплено відбитком печатки 60 аркушів
Ключовий партнер з аудиту
ТОВ «АФ «РЕСПЕКТ»

Карпенко Н.С.