



Factor Audit
AUDIT FIRM

Дата 10.03.2026 № 17/26-ФА
на №

Звіт незалежного аудитора
щодо фінансової звітності

**Товариства з обмеженою
відповідальністю «ЕС ДЖІ
ПРОДАКШН»**

за період з 01.01.2025 по 31.12.2025

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учаснику і керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН»

Думка із застереженням

Ми провели аудит доданої фінансової звітності **Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН»** (надалі – ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН»), зареєстрованого в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України **13.12.2010** за кодом **37394634** та розташованого за адресою: проспект Героїв Харкова, буд. 274-В, Харківська область, м.Харків, 61205, Україна, яка складається з:

1. Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2025, валюта якого складає 156 361тис. грн..
2. Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за період з 01.01.2025 по 31.12.2025, з чистим збитком 8 794тис. грн..
3. Звіту про рух грошових коштів за 2025 рік.
4. Звіту про власний капітал за 2025рік.
5. Приміток до річної фінансової звітності за 2025 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(с)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» не нараховувало резерв сумнівних боргів на суму дебіторської заборгованості за знищені товарно-матеріальні цінності за позовом ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» до Російської Федерації, щодо якої існує невпевненість її погашення в розмірі 14 199 тис.грн.

Управлінський персонал відхилився від вимог Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Якби ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» відобразило операції по нарахуванню резерву сумнівних боргів відповідно до вимог П(с)БО N10 «Дебіторська заборгованість», то фінансовий результат за період, що закінчився 31.12.2025 і чистий збиток станом на 31.12.2025 збільшилися б на суму 14 199тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, та відповідно до вимог Міжнародного Кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з міжнародних стандартів етики бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.2 «Безперервність діяльності» у фінансовій звітності, в якій зазначено, що подальший перебіг та інтенсивність воєнних дій є єдиним ключовим фактором суттєвої невизначеності, який може мати дестабілізуючий вплив на операційну та фінансову діяльність ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН». Керівництво здійснює безперервний моніторинг поточної ситуації та аналізує потенційний вплив зовнішніх ризиків на бізнес-процеси та зобов'язується оперативно впроваджувати всі доступні заходи реагування, спрямовані на забезпечення безпеки персоналу, збереження активів та мінімізацію будь-яких негативних наслідків для фінансового стану і стабільності функціонування ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН».

На дату підготовки фінансової звітності у ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» відсутні будь-які наміри щодо ліквідації або примусового припинення операційної діяльності протягом наступних дванадцяти місяців.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана нами до дати цього звіту аудитора є Звіт про управління ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» за 2025 рік, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і 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 стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Як описано у розділі «Основа для думки із застереженням» вище, наша аудиторська думка була модифікована через не нарахування резерву сумнівних боргів на суму дебіторської заборгованості за знищені товарно-матеріальні цінності за позовом ТОВ

«ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» до Російської Федерації всупереч вимогам П(с)БО N10 «Дебіторська заборгованість». Відповідно, ми дійшли висновку, що інша інформація є суттєво викривленою стосовно цього питання.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до вимог П(с)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН».

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 воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

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

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

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

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

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



Мирошніченко Тетяна
Ключовий партнер з аудиту
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів - 101707

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСКА ФІРМА «ФАКТОР-АУДИТ»
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - 0305
вул. Чернишевська, буд. 46,
м. Харків, 61002, Україна,
тел.: (050) 364-61-66

10.03.2026

Підприємство	ТОВ"ЕС ДЖІ ПРОДАКШН"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Територія	ХАРКІВСЬКА	за ЄДРПОУ	2025 12 31
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КАТОТТГ ¹	37394634
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля кавою, чаєм, какао та прянощами	за КОПФГ	UA63120270010158723
Середня кількість працівників ²	44	за КВЕД	240
Адреса, телефон	проспект Героїв Харкова, буд. 274-В, ІНДУСТРІАЛЬНИЙ р-н, м. ХАРКІВ, Харківська, ХАРКІВСЬКИЙ, ХАРКІВСЬКА обл., 61205, Україна	0990882720	46.37

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2025 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 594	887
первісна вартість	1001	6 057	6 172
накопичена амортизація	1002	3 463	5 285
Незавершені капітальні інвестиції	1005	103	11
Основні засоби	1010	1 287	389
первісна вартість	1011	4 662	2 499
знос	1012	3 375	2 110
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	3 984	1 287
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	52 538	64 116
виробничі запаси	1101	33 218	40 714
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	19 320	23 402
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	65 672	53 201
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	20 290	1 783
з бюджетом	1135	4 798	11 700
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	13	8
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	9 036	4 672
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	14 280	15 394
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 280	4 058
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	3 280	4 058
Витрати майбутніх періодів	1170	119	33
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	108	109
Усього за розділом II	1195	170 134	155 074
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	174 118	156 361

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	133 338	133 338
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	(105 495)	(114 289)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	27 843	19 049
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	112 244	93 253
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	30 386	37 716
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1	-
розрахунками з оплати праці	1630	5	5
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	23	23
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	2 230	2 225
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	183
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 386	3 907
Усього за розділом III	1695	146 275	137 312
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	174 118	156 361

Керівник

Семенчук Юрій Валентинович

Головний бухгалтер

Урсегова Оксана Юріївна

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 **ТОВ"ЕС ДЖІ ПРОДАКШН"**Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	12	31
37394634		

(найменування)

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	157 081	172 675
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(97 971)	(104 081)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	59 110	68 594
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	4 686	1 973
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	(10 395)	(11 123)
Витрати на збут	2150	(49 976)	(55 250)
Інші операційні витрати	2180	(5 196)	(13 800)
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	-	-
збиток	2195	(1 771)	(9 606)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	18
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(7 023)	(7 801)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(2)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(8 794)	(17 391)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(8 794)	(17 391)

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	(8 794)	(17 391)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	76 342	73 327
Витрати на оплату праці	2505	11 586	9 857
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 347	2 183
Амортизація	2515	2 223	2 075
Інші операційні витрати	2520	73 860	88 272
Разом	2550	166 358	175 714

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Семенчук Юрій Валентинович

Головний бухгалтер

Урсегова Оксана Юріївна



Підприємство **ТОВ"ЕС ДЖІ ПРОДАКШН"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2025 12 31
за ЄДРПОУ

КОДИ

2025 12 31
37394634**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	171 876	193 735
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	232	40
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	19 936	4 421
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	52	1
Надходження від операційної оренди	3040	144	1 214
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	4 367	6 420
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(162 193)	(165 988)
Праці	3105	(8 935)	(7 997)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 491)	(2 182)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 639)	(1 987)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 639)	(1 987)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(4)
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	(588)	(2 726)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	19 761	24 947
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	192	97
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	153
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	(194)	(2 519)
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	-2 269
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	7 650	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	4 470	-
Витрачання на: Вкуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	24 069	18 803
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(6 833)	(7 449)
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	(273)	(331)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-19 055	-26 583
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	704	-3 905
Залишок коштів на початок року	3405	3 280	7 120
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	74	65
Залишок коштів на кінець року	3415	4 058	3 280

Керівник

Головний бухгалтер



Семенчук Юрій Валентинович

Урсегова Оксана Юріївна

Підприємство

ТОВ"ЕС ДЖІ ПРОДАКШН"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2025

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2025

12

31

37394634

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)	Неопла- чений капітал	Вилуче- ний капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	133 338	-	-	-	(105 495)	-	-	27 843
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	133 338	-	-	-	(105 495)	-	-	27 843
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(8 794)	-	-	(8 794)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(8 794)	-	-	(8 794)
Залишок на кінець року	4300	133 338	-	-	-	(114 289)	-	-	19 049

Керівник

Семенчук Юрій Валентинович

Головний бухгалтер

Урсегова Оксана Юріївна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

Підприємство ТОВ"ЕС ДЖІ ПРОДАКШН"

Територія ХАРКІВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності

Оптова торгівля кавою, чаєм, какао та прянощами

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2025	12	31
37394634		
UA63120270010158723		
240		
46.37		

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		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	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	6057	3463	221	-	-	106	106	1928	-	-	-	6172	5285
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	6057	3463	221	-	-	106	106	1928	-	-	-	6172	5285
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(081)

-

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

-

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

-

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

(084)

-

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

(085)

-

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															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	71	71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71	71	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1277	1128	151	-	-	-	-	102	-	-	-	1428	1230	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2940	1828	-	-	-	2315	1561	186	-	-	-	625	453	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	143	126	-	-	-	-	-	6	-	-	-	143	132	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	9	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	9	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	222	213	1	-	-	-	-	1	-	-	1	223	215	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	4662	3375	152	-	-	2315	1561	295	-	-	1	2499	2110	-	-	-	-

- 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
- 3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
- 3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
- Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
- 3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
- 3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	1289
(2641)	-
(265)	2315
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	151	6
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	221	5
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	373	11

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

(341) -
(342) -

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -
за справедливою вартістю (422) -
за амортизованою собівартістю (423) -

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	120	-
Операційна курсова різниця	450	3123	3576
Реалізація інших оборотних активів	460	962	927
Штрафи, пені, неустойки	470	-	25
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	481	668
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
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	6750
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	273
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631) - _____

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

(632) - _____ %

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

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	2859
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1199
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	4058

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	-	992	-	809	-	-	183
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	829	-	-	-	-	-	829
Разом	780	829	992	-	809	-	-	1012

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	40498	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	148	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	68	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	23402	-	-
Разом	920	64116	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) -

переданих у переробку

(922) 18393

оформлених в заставу

(923) -

переданих на комісію

(924) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) -

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

(926) -

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	53201	52146	-	1055
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	15394	1121	-	14273

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 нестач і втрат	960	3
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач 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	-
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	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
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	2223
Використано за рік - усього	1310	373
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	151
з них машини та обладнання	1313	151
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	221
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	1
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього																
в тому числі:	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

(1431)

-

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

(1432)

-

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

(1433)

-

законодавством обмеження права власності

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	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Семенчук Юрій Валентинович

Головний бухгалтер

Урсегова Оксана Юріївна



ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився
31 грудня 2025 року

ЗМІСТ

1. Загальні положення про підприємство.....	21
2. Основні принципи облікової політики.....	22
2.1 Основа підготовки фінансової звітності.....	22
2.2 Подальша безперервна діяльність.....	22
2.3 Перерахунок іноземної валюти.....	24
2.4 Основні засоби.....	24
2.5 Облік нематеріальних активів.....	24
2.6 Облік інших необоротних матеріальних активів.....	24
2.7 Облік запасів.....	25
2.8 Фінансові інструменти.....	25
2.9 Інша дебіторська заборгованість і інші поточні зобов'язання	27
2.10 Оренда.....	28
2.11 Виплати персоналу.....	28
2.12 Поточні забезпечення.....	28
2.13 Доходи.....	28
2.14 Витрати.....	29
2.15 Податок на прибуток.....	29
2.16 Операції з пов'язаними сторонами.....	29
2.17 Виправлення помилок.....	31
2.18 Зміни в облікових оцінках.....	31
2.19 Порівняльні дані.....	31

1. Загальні положення про підприємство

Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕС ДЖІ ПРОДАКШН" (ТОВ "ЕС ДЖІ ПРОДАКШН")

Підприємство розташовано за юридичною адресою: Україна, 61205, Харківська обл., місто Харків, проспект Героїв Харкова, будинок 274-В

Номер контактного телефону: +38(050) 402-51-69

Ідентифікаційний код юридичної особи згідно з ЄДРПОУ: 37394634

Товариство здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про реєстрацію юридичної особи серія А01 №252987 від 13.12.2010 р.

Місце проведення державної реєстрації: Святошинська районна державна адміністрація у м. Києві

Номер запису про державну реєстрацію: 10721020000025787

Індивідуальний податковий номер: 373946326577

Форма власності та юридичний статус, організаційно-правова форма: Приватна власність, юридична особа, товариство з обмеженою відповідальністю (ТОВ)

Спеціалізація за видами економічної діяльності:

46.37 Оптова торгівля кавою, чаєм, какао та прянощами (основний);

46.49 Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення;

47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоям та тютюновими виробами;

52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту;

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

33.14 Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування;

33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення;

43.22 Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування;

43.21 Електромонтажні роботи.

За 2025 та 2024 роки середня кількість працівників складала 44 та 52 осіб відповідно.

Загальна сума Статутного капіталу станом на 31.12.2025р. дорівнює 133 337 689,08 гривень.

Інформація про склад учасників станом на 31.12.2025:

- ТОВ «Восторг» - 77,89% Статутного капіталу Товариства
- ТОВ «ОСК Логістик» - 13,35% Статутного капіталу Товариства
- ТОВ «СМП Рітейл» - 8,74% Статутного капіталу Товариства
- Громадянка України Верхова Т.К. – 0,02% Статутного капіталу Товариства

Стратегічним напрямком діяльності Товариства є «Оптова торгівля чаєм» (КВЕД 46.37)

Основним джерелом прибутку компанії є виготовлення та продаж чайної продукції.

Попри те, що ключовим ринком збуту залишається Україна, стратегічним пріоритетом наразі є масштабування діяльності на ринки Азії, Європи та США.

Структура клієнтського портфеля включає український бізнес: юридичні та фізичні особи-підприємці, а також іноземних партнерів, з якими ведеться активна зовнішньоекономічна діяльність у сфері імпорту фасованого чаю.

Відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, реєстрів і звітності протягом встановленого терміну, несе Директор. Бухгалтерський облік ведеться самостійно відділом Бухгалтерії, на чолі з головним бухгалтером підприємства. Фінансова звітність формується, згідно чинного законодавства та відповідно до Статуту. Фінансовий рік співпадає з календарним.

2. Основні принципи облікової політики

Принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів. При складанні фінансової звітності по П(С)БО у 2025 році Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, відповідно до ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- автономності;
- послідовності - постійне (з року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики;
- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та його діяльність триватиме далі);
- нарахування - доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів;
- превалювання сутності над формою - операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;
- єдиний грошовий вимірник - вимірювання та узагальнення всіх господарських операцій підприємства у його фінансовій звітності здійснюються в єдиній грошовій одиниці;

Склад фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2025 р.
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2025р.
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025р.
- Звіт про власний капітал за 2025 р.
- Примітки до річної фінансової звітності за 2025р.

Товариство веде бухгалтерський облік у відповідності до вимог чинного законодавства України, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», Статуту Товариства та облікової політики.

Облікова політика Товариства – це сукупність методів, принципів, засобів організації бухгалтерського обліку та конкретні принципи, основи та правила, які застосовує Товариство при складанні та поданні фінансової звітності. Облікова політика базується на чинному законодавстві України.

2.1. Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність підготовлена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Фінансова звітність затверджена « 09 » лютого 2026 р.

Фінансова звітність подана у національній валюті України (гривні) і всі суми наведені з округленням до тисяч.

2.2. Подальша безперервна діяльність

Протягом 2025 року ринкове середовище України перебувало під деструктивним впливом повномасштабної збройної агресії російської федерації. Триваючий правовий режим воєнного стану зумовив глибоку дестабілізацію економічної та соціально-політичної кон'юнктури. Суттєве зниження споживчої активності стало прямим наслідком падіння реальних доходів та купівельної спроможності населення.

Паралельно з цим держава зіткнулася з критичним виснаженням матеріально-технічної бази та системним дефіцитом трудових ресурсів через міграційні процеси та мобілізаційні заходи. Зростання зовнішнього боргу та критична залежність від фінансових впливів країн-партнерів стали визначальними факторами макроекономічної стабільності. Внутрішній перерозподіл капіталу на користь оборонного сектору змусив бізнес адаптуватися до екстремальних умов: значна частина підприємств була змушена законсервувати потужності або повністю ліквідувати господарську діяльність, тоді як суб'єкти, що залишилися на ринку, зосередилися на стратегії виживання, а не розвитку.

Сукупність вищезазначених деструктивних чинників безпосередньо корелює зі скороченням масштабів операційної діяльності, що проявляється у суттєвому зниженні обсягів випуску продукції та надання послуг. Така негативна динаміка реалізації активів неминуче провокує дефіцит оборотних коштів та призводить до системного падіння показників рентабельності, ставлячи під загрозу загальну фінансову результативність підприємства.

Станом на дату підписання цієї фінансової звітності (лютий 2026 року), збройна агресія російської федерації проти України продовжується, набуваючи характеру затяжного багатоаспектного конфлікту. Ситуація на лінії зіткнення вкрай напружена: противник продовжує наступальні операції, що призвело до безпосередньої близькості бойових дій або облоги низки стратегічно важливих населених пунктів. Окрім наземних операцій, зберігається висока інтенсивність комбінованих повітряних атак із застосуванням ракетного озброєння та ударних БпЛА по всій території країни. Це створює постійні ризики для цілісності активів, логістичних ланцюгів та безперебійності енергопостачання підприємства.

Законодавче поле України зазнало суттєвої трансформації з метою адаптації економіки до умов тривалого воєнного стану, зокрема, шляхом внесення системних змін до Податкового кодексу та низки законів. Ці заходи спрямовані на підтримку життєздатності бізнесу, забезпечення гнучкості ринку праці та встановлення мораторіїв на певні види перевірок, що є критично важливим для підтримання операційної діяльності в умовах високої невизначеності.

Інфляція в Україні у 2025 році знизилась до 8 %, що в порівнянні до 2024 року менше на 4%.

Курси обміну основних валют до української гривні, встановлені Національним банком України станом на 31 грудня 2025 року та 2024 років були представлені таким чином:

	31.12.2025	31.12.2024
1 Євро	49,8565 грн	43,9266 грн
2 Долар	42.3878 грн.	42,039 грн

Підвищення курсу значно позначилось на витратах підприємства, у зв'язку з наявністю кредитів у валюті – долар США.

На основі ретельного аналізу складених прогнозів руху грошових потоків та оцінки майбутніх економічних вигод, керівництво компанії вбачає всі необхідні підстави для застосування принципу безперервності діяльності під час підготовки цієї фінансової звітності. Відповідно, дана звітність сформована виходячи з припущення, що підприємство здатне продовжувати свою операційну діяльність у формі, що склалася, протягом осяжного майбутнього. У зв'язку з цим, у звітності не відображено жодних коригувань вартості активів чи зобов'язань, які стали б необхідними у випадку виникнення загрози припинення діяльності або неможливості виконання зобов'язань у звичайному порядку.

На думку керівництва, на сьогодні існує лише один ключовий фактор суттєвої невизначеності — це подальший перебіг та інтенсивність воєнних дій, що можуть мати дестабілізуючий вплив на операційну та фінансову діяльність Товариства. Зі свого боку, виконавчий орган компанії здійснює безперервний моніторинг поточної ситуації та аналізує потенційний вплив зовнішніх ризиків на бізнес-процеси. Керівництво зобов'язується оперативно впроваджувати всі доступні заходи реагування, спрямовані на забезпечення безпеки персоналу, збереження активів та мінімізацію будь-яких негативних наслідків для фінансового стану і стабільності функціонування підприємства.

Беручи до уваги вищезазначені заходи, а також реалізацію стратегічних планів, спрямованих на підтримку стабільності та подальший розвиток бізнес-процесів, керівництво висловлює впевненість у здатності Товариства забезпечувати безперервність своєї діяльності. На дату підготовки цієї звітності у Товариства відсутні будь-які наміри щодо ліквідації або примусового припинення операційної діяльності. Керівництвом не виявлено суттєвих невизначеностей, пов'язаних із подіями чи умовами, які могли б поставити під значний сумнів спроможність Товариства функціонувати на постійній основі протягом наступних дванадцяти місяців. Таким чином, фінансова звітність залишається підготовленою з дотриманням принципу безперервності.

Стратегія забезпечення подальшої діяльності Товариства передбачає системне зменшення операційних витрат, що досягається шляхом удосконалення методів менеджменту, модернізації виробничих процесів та оптимізації каналів збуту. Керівництво робить ставку на комплексний підхід, який включає безперервний моніторинг динаміки зовнішнього середовища та розробку адаптивної ділової стратегії.

Процеси збору та підготовки поглибленої аналітичної інформації дозволяють приймати зважені управлінські рішення, що базуються на актуальних даних. Подальший багаторівневий аналіз та оперативне коригування прийнятих рішень створюють механізм швидкого реагування на ринкові зміни. Впровадження цієї системи заходів дозволить не лише мінімізувати непродуктивні витрати, а й суттєво підвищити показники рентабельності та зміцнити конкурентоспроможність Товариства на ринку.

Стратегічні заходи Товариства, спрямовані на захист операційної діяльності та подальше масштабування ринків збуту, базуються на принципі випереджального реагування на будь-які зовнішні чи внутрішні зміни. Пріоритетним напрямком є розширення асортиментної номенклатури за умови неухильного підвищення якісних характеристик продукції. Це забезпечується, зокрема, через налагодження каналів закупівлі виключно сертифікованої та високоякісної сировини.

Окремий акцент підприємство робить на інноваційній складовій: ми здійснюємо активний пошук та розробку нових видів продукції, що орієнтовані на прогнозований потенційний попит споживачів. Одночасно з цим впроваджуються організаційні та технічні нововведення, що мають на меті оптимізацію виробничих циклів та підвищення загальної економічної ефективності. Зазначений комплекс дій у поєднанні з активною маркетинговою політикою створює надійну базу для системного розширення присутності Товариства на внутрішньому та зовнішньому ринках.

Усі ключові ресурси та зусилля Товариства спрямовані на стабільне отримання прибутку, що розглядається одночасно як головна мета, фінансовий результат, стимул для розвитку та фундаментальний чинник економічної безпеки бізнесу. Для забезпечення точності планування було запроваджено нову

стратегію прогнозування на річний період із обов'язковим щоквартальним переглядом показників. Такий підхід дозволяє здійснювати оперативне коригування планів з урахуванням нових аспектів комерційної діяльності та динамічних змін політичної ситуації в країні.

Стратегічний план розвитку на 2026 рік передбачає суттєве масштабування діяльності. Це досягатиметься шляхом залучення нових партнерів і контрагентів, розширення географії присутності в регіонах та активізації маркетингової активності, включаючи заходи з просування товарів і проведення стимулюючих акцій.

Фундаментом конкурентоспроможності Товариства залишається налагоджена система взаємовідносин із бізнес-партнерами, що підкріплена роботою висококваліфікованої команди та застосуванням сучасних управлінських методик. Особлива увага приділяється якості продукції, яка повністю відповідає європейським стандартам і забезпечує високий рівень довіри споживачів на всіх етапах постачання.

2.3. Перерахунок іноземної валюти

Функціональною валютою Товариства є гривня – валюта первинного економічного середовища, в якому воно працює. Іноземною валютою вважається будь-яка валюта, відмінна від функціональної валюти Товариства. Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) станом на кінець кожного звітного періоду. Курсові різниці на дату здійснення господарської операції визначають в межах здійсненої операції. Прибутки і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань, відображаються у складі прибутку чи збитку.

2.4. Основні засоби

Визнання, оцінка та облік основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, незавершені капітальні інвестиції в необоротні матеріальні активи, здійснювалось відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби».

Основними засобами визнавалися матеріальні активи, очікуваний строк використання (експлуатації) у господарській діяльності більше 1 (одного) року (визначається комісією при включенні до складу активів) та вартістю понад 20 000,00 гривень (двадцять тисяч грн. 00 коп.) без ПДВ.

Основні засоби Товариства рахуються на балансовому рахунку 10 «Основні засоби», що відповідає П(С)БО 7 «Основні засоби».

Об'єкти основних засобів, що відповідають критеріям визнання активу, оцінюються за їх первісною вартістю. Первісна вартість об'єктів основних засобів складається з:

- Ціни його придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовані податки на придбання після вирахування торговельних та цінових знижок;
- Будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Строк корисного використання об'єкта основних засобів та його ліквідаційна вартість визначається комісією при введенні об'єкта основних засобів в експлуатацію.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів проводиться прямолінійним методом, виходячи з терміну корисного використання кожного об'єкту згідно п.п. 1 п.26 П(С)БО 7 «Основні засоби», з урахуванням відповідних мінімально допустимих строків, встановлених в Податковому кодексі України.

Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонти основних засобів списуються на витрати в періоді їх виникнення.

2.5. Облік нематеріальних активів

Оцінку та бухгалтерський облік нематеріальних активів здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Первісна вартість нематеріального активу формується згідно пп.11-17 П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх використання, але не менше 2х років.

Нематеріальні активи Товариства рахуються на балансовому рахунку 12 «Нематеріальні активи».

2.6. Облік інших необоротних матеріальних активів

На субрахунку 112 «Малоцінні необоротні матеріальні активи» відображається вартість предметів, строк корисного використання яких більше 1 (одного року) та вартість яких не перевищує 20 000,00 гривень (двадцять тисяч грн. 00 коп.) без ПДВ.

У місяці відпуску об'єкта малоцінних необоротних матеріальних активів зі складу в експлуатацію нараховується амортизація в розмірі 100 відсотків його вартості та здійснюється кількісний облік за

підрозділами та матеріально-відповідальними особами протягом терміну фактичного використання до моменту списання за непридатністю.

Матеріальні активи зі строком експлуатації менше 1 (одного) року рахуються малоцінними та швидкозношуваними предметами. Вартість таких предметів списується при передачі їх зі складу в експлуатацію на витрати звітної періоду та ведеться їх кількісний облік за матеріально-відповідальними особами до моменту списання у зв'язку з вибуттям (закінченням строку експлуатації та ін.).

2.7. Облік запасів

Товарно-матеріальні цінності, що входять до складу запасів, оцінюються та обліковуються відповідно до вимог П(С)БО 9 «Запаси».

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю, визначеною за фактичною собівартістю.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

Запаси відображаються у фінансовій звітності за первісною вартістю.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, переробку та інші витрати, що виникли під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. Витрати на придбання:

- Ціна закупки;
- Ввізне мито та інші податки, що не відшкодовуються товариству;
- Транспортно-заготівельні витрати, що пов'язані з придбанням товарів.

При відпуску запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті здійснюється їх оцінка за методом FIFO.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів та списується з балансу із нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію, термін експлуатації яких не перевищує рік.

2.8. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі цінних паперів тощо).

Фінансові інструменти Підприємства включають:

1) фінансові активи, а саме:

Вид фінансового активу	Сума, тис. грн.	Метод визнання	Метод оцінювання на дату балансу	Строки і умови, що можуть впливати на суму фінансового інструменту
Грошові кошти в касі, на рахунках в банках, еквіваленти грошових коштів	4 058	Визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена сума	За собівартістю	Найбільший вплив на суму має курсова різниця, платоспроможність дебіторів
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	53 201	Визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю	За чистою реалізаційною вартістю	Найбільший вплив на суму заборгованості має платоспроможність дебіторів
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	4 672			

Інша дебіторська заборгованість (договір факторингу)	1 119			
--	-------	--	--	--

2) фінансові зобов'язання, а саме:

Вид фінансового зобов'язання	Сума, тис. грн.	Метод визнання	Метод оцінювання на дату балансу	Строки і умови, що можуть впливати на суму фінансового інструменту
Короткострокові зобов'язання за кредитами	93 253	Зобов'язання визнаються, якщо їх оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок їх погашення	За сумою погашення	Найбільший вплив на суму зобов'язань має номінальна сума, процентна ставка
Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги)	37 716		За сумою погашення	Найбільший вплив на суму зобов'язань має здатність підприємства реалізовувати товари, позитивний грошовий потік
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	2 225		За сумою погашення	Найбільший вплив на суму зобов'язань має позитивний грошовий потік, компетенція
Інші поточні зобов'язання	3 740		За сумою погашення	управлінської команди у фінансовому плануванні

Станом на 31.12.2025 Товариство має зобов'язання за кредитними договорами з АТ «ПРОКРЕДИТ БАНК» у сумі 93 253 тис. грн за основною сумою кредитів та 494 тис. грн. за відсотками.

На дату фінансової звітності зобов'язання за основною сумою кредитів не були погашені у строки, визначені умовами договорів. Керівництвом Товариства розроблено та впроваджується план заходів щодо врегулювання та поетапного погашення заборгованості у наступних звітних періодах відповідно до розробленого довгострокового бюджету на 2026 – 2030 роки.

Основні ризики, пов'язані з фінансовими інструментами, включають кредитний ризик, відсотковий ризик та валютний ризик. Управління ризиками здійснюється керівництвом Товариства шляхом постійного моніторингу фінансового стану та планування грошових потоків.

Кредитний ризик являє собою ризик того, що контрагенти можуть не виконати свої зобов'язання перед Товариством у строк, що може призвести до фінансових збитків у Товариства. Кредитний ризик Товариства, головним чином, пов'язаний із грошовими коштами та їх еквівалентами, а також дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги.

Відсотковий ризик пов'язаний зі зміною ринкових процентних ставок, що може впливати на майбутні грошові потоки за фінансовими зобов'язаннями. Товариство здійснює моніторинг умов кредитних договорів з метою мінімізації впливу змін процентних ставок.

Валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Товариства негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Товариство виконує певні операції в іноземних валютах. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком.

У нижченаведеній таблиці представлена чутливість Товариства стосовно послаблення та укріплення гривні щодо долару на 20% за роки, які закінчилися 31.12.2025 та 31.12.2024 років. Рівень чутливості являє собою оцінку керівництвом можливих змін у курсах обміну валют станом на звітні дати. Даний аналіз чутливості включає лише непогашені залишки монетарних активів та зобов'язань, деномінованих в іноземній валюті, і коригує їхнє переведення у валюту подання на кінець періоду з урахуванням зміни у курсах обміну валют.

На 31.12. 2025 року	Послаблення (укріплення)	Ефект на фінансовий результат
Зміна курсу валют: гривня/USD	20%	(348)
Зміна курсу валют: гривня/USD	-20%	348

На 31.12.2024 року	Послаблення (укріплення)	Ефект на фінансовий результат
Зміна курсу валют: гривня/USD	20%	(374)
Зміна курсу валют: гривня/USD	-20%	374

Величина резерву сумнівних боргів визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Залишок і рух резерву сумнівних боргів за статтею поточної дебіторської заборгованості:

Стаття фінансової звітності	Залишок на 31.12.2024, тис.грн	Нараховано	Використано	Залишок на 31.12.2025, тис.грн
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	829	-	-	829

2.9. Інша дебіторська заборгованість і інші поточні зобов'язання

В складі статті «Інша дебіторська заборгованість» відображені:

Вид заборгованості	Залишок станом на 31.12.2025, тис. грн.	Залишок станом на 31.12.2024, тис. грн.
Розрахунки за претензіями (в національній валюті)	14 222	14 222
Розрахунки за договором факторингу (в національній валюті)	1 119	-
Розрахунки з іншими дебіторами (в національній валюті)	51	51
Інші	2	7

В складі статті «Інші поточні зобов'язання» відображені:

Вид зобов'язання	Залишок станом на 31.12.2025, тис. грн.	Залишок станом на 31.12.2024, тис. грн.
Поворотна фінансова допомога	3 200	-
Відсотки по кредитах	540	625
Податковий кредит	155	749
Розрахунки з підзвітними особами	12	12

2.10 Оренда

Товариство є орендарем об'єктів нежитлової нерухомості (офісного та складських приміщень) за угодою операційної оренди.

Здійснені орендні платежі, визнані як витрати в 2025 та 2024 роках склали 2 258 тис. грн. та 2 220 тис. грн. відповідно.

Інформація про загальну суму майбутніх мінімальних орендних платежів за договорами оренди є такими:

Строк оренди:	31.12.2025.
до одного року	401
від одного до трьох років	30

2.11. Виплати персоналу

Поточні виплати працівникам включають: заробітну плату за окладами та тарифами, інші нарахування з оплати праці; виплати за невідпрацьований час (щорічні відпустки та інший оплачуваний невідпрацьований час); премії та інші заохочувальні виплати, що підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців по закінченні періоду, у якому працівники виконують відповідну роботу, тощо.

Нарахована сума виплати працівникам за роботу, виконану ними протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням. Виплати за невідпрацьований час, що підлягають накопиченню, визнаються зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді.

Виплати за невідпрацьований час, що не підлягають накопиченню, визнаються зобов'язанням у тому періоді, у якому час відсутності працівника на роботі підлягає оплаті.

Премії та інші заохочувальні виплати визнаються зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді, якщо робота, виконана працівниками у цьому періоді, дає їм право на отримання таких виплат у майбутньому.

2.12. Поточні забезпечення

Товариством створені наступні поточні забезпечення на 31.12.2025 р.:

- забезпечення на виплату відпусток працівникам - 183 тис. грн

2.13. Доходи

Товариство здійснює визнання доходу в момент виникнення економічних вигод, що виражаються у формі збільшення вартості активів або зменшення обсягу зобов'язань. Такі зміни мають призводити до фактичного зростання власного капіталу підприємства, за виключенням випадків, коли таке зростання зумовлене прямими внесками учасників до статутного капіталу. Ключовою умовою для відображення доходу у звітному періоді є можливість його достовірної та об'єктивної оцінки, що базується на підтверджених первинних документах та умовах укладених договорів

За 2025 та 2024 роки чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) складав:

	2025	2024
Реалізація товарів вітчизняним покупцям	109 258	141 849
Реалізація товарів іноземним покупцям	47 823	30 826
	157 081	172 675

2.14. Витрати

Розкриття інформації про витрати підприємства у фінансовій звітності здійснюється відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати».

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

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.

До фінансових витрат відносяться витрати на проценти (за користування кредитами отриманими) та інші витрати товариства, пов'язані із запозиченням (крім фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 31 «Фінансові витрати»).

До витрат майбутніх періодів віднесені вартість послуг за підписку періодичних видань, послуг з хостингу акаунтів, отримання економічних вигод від яких очікується у майбутньому, страхові платежі та інші витрати, що стосуються наступних облікових періодів. Вартість таких витрат, накопичена за дебетом рахунку 39 «Витрати майбутніх періодів», щомісячно, рівномірними частками, відповідно до встановленого терміну, відноситься до складу витрат звітного періоду.

В статті «Інші операційні витрати» за 2025 рік Товариством відображені наступні витрати:

Назва витрат	Сума, тис. грн.
Операційна курсова різниця	3 576
Собівартість реалізованих інших оборотних активів	927
Донарахування ПДВ	290
Лікарняні, благодійна допомога співробітникам	143
Списання товарів непридатних для використанні у господарській діяльності	109
Благодійність	100
Інші витрати операційної діяльності	51

2.15. Податок на прибуток

Податок на прибуток, відповідно до вимог ПКУ за 2025 рік в податковому обліку не нараховувався у зв'язку з від'ємним об'єктом оподаткування.

2.16. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей цієї фінансової звітності пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Товариства;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Товариством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини таких фізичних осіб.

При розгляді взаємин з кожною можливою пов'язаною стороною увага приділяється суті взаємин, а не їхній юридичній формі.

Товариство здійснює операції із пов'язаними сторонами під час звичайної господарської діяльності для придбання та продажу товарів та послуг.

Пов'язаними сторонами підприємства станом на 31.12.2025 є:

Найменування юридичної особи/ПІБ фізичної особи	Характер відносин
ВЕРХОВА ТЕТЯНА КОСТЯНТИНІВНА	Засновник, доля 0,02%,
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВОСТОПГ"	Засновник, доля -77,89% Покупець / Постачальник
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СМП РІТЕЙЛ"	Засновник, доля 8,74%
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОСК ЛОГІСТІК"	Засновник, доля 13,35%
ПРОКУТІН ІВАН МИХАЙЛОВИЧ	КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР)
КОЛІСНИК СВІТЛАНА ІВАНІВНА	КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР),

а також провідний управлінський персонал Товариства.

Провідний управлінський персонал - це особи, які мають повноваження та є відповідальними, прямо або опосередковано, за планування, керівництво і контроль за діяльністю Товариства.

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами, а також статті доходів та витрат по операціях з пов'язаними сторонами за відповідні звітні періоди, наведені нижче.

У фінансовій звітності заборгованість пов'язаних осіб / перед пов'язаними особами відображена:

В рядку 1145 «Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків» Ф1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» поточна заборгованість ТОВ «ВОСТОПГ» відображена в сумі 4 672 тис.грн., в тому числі за:

- товари та послуги отримані в сумі 25 тис. грн.
- згідно договору про відступлення права вимоги на суму 4 647 тис.грн..

В рядку 1645 «Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків» Ф1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» відображена поточна заборгованість в сумі 2 225 тис. грн., в тому числі перед:

- ТОВ «ОСК ЛОГІСТІК» за надану поворотну фінансову допомогу в сумі 2 225 тис.грн.

Заборгованість по заробітній платі пов'язаним сторонам (співробітникам) на 31.12.2025 р. відсутня.

Операції з пов'язаними сторонами:

Операції	2025 тис. грн.	2024 тис. грн.
Придбання товарів (робіт, послуг), без ПДВ	31	153
Реалізація товарів (робіт, послуг), без ПДВ	995	901
Отримання/погашення поворотної фінансової допомоги	2 225	2 225
Погашення дебіторської заборгованості за договором відступлення права вимоги	4 244	4 179

Виплати провідному управлінському персоналу у 2025 році склали 474 тис. грн. та 2024 році - 305 тис. грн

2.17. Виправлення помилок

Виправлення помилок за попередній період не відбувалось.

2.18. Зміни в облікових оцінках

Зміни в облікових оцінках в поточному періоді не відбувались.

2.19. Порівняльні дані

Прийнята облікова політика Підприємства не змінилася порівняно з попереднім звітним періодом.

Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Підприємство **ТОВ"ЕС ДЖІ ПРОДАКШН"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2025 01 01

37394634

Звіт про власний капітал
за Рік 2024 р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокрий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	133 338	-	-	-	(88 104)	-	-	45 234
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	133 338	-	-	-	(88 104)	-	-	45 234
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(17 391)	-	-	(17 391)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(17 391)	-	-	(17 391)
Залишок на кінець року	4300	133 338	-	-	-	(105 495)	-	-	27 843

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 № 602)

Підприємство ТОВ"ЕС ДЖІ ПРОДАКШН"

Територія ХАРКІВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності

Оптова торгівля кавою, чаєм, какао та прянощами

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2024	12	31
37394634		
UA63120270010158723		
240		
46.37		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2024 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		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	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	4671	3196	2550	-	-	1164	1163	1430	-	-	-	6057	3463
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	1	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	4672	3196	2550	-	-	1165	1163	1430	-	-	-	6057	3463
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

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

(084)

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

(085)

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код ряд-ка	Залишок на початок року		Надій-шло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахо-вано амортизації за рік	Втрати від змен-шення корис-ності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
					первісна (пере-оцінена) вартість	зносу	первісна (пере-оцінена) вартість	зносу			первісна (пере-оцінена) вартість	зносу	одержані за фінан-совою орендою		передані в опера-тивну оренду			
		первісна (пере-оцінена) вартість	зносу										первісна (пере-оцінена) вартість	зносу	первісна (пере-оцінена) вартість	зносу		
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	71	71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71	71	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2031	1745	7	-	-	761	761	158	-	-	-14	1277	1128	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	5337	3762	-	-	-	2397	2397	463	-	-	-	2940	1828	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	143	120	-	-	-	-	-	6	-	-	-	143	126	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	9	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	9	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	297	288	18	-	-	93	93	18	-	-	-	222	213	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	7888	5995	25	-	-	3251	3251	645	-	-	-14	4662	3375	-	-	-	-

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

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	1067
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	99	98
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	18	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2550	5
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	2667	103

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

(341)

-

(342)

-

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	606	-
Операційна курсова різниця	450	825	11775
Реалізація інших оборотних активів	460	279	92
Штрафи, пені, неустойки	470	-	100
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	263	1832
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
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	7470
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	331
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	16	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	2
Інші доходи і витрати	630	2	-

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

(631) -

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

(632) - %

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

(633) -

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	2081
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1199
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	3280

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	-	-	-	-	-	-	-
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	829	-	-	-	-	-	829
Разом	780	829	-	-	-	-	-	829

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вар- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	33031	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	148	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	39	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	19320	-	-
Разом	920	52538	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

(921) -
(922) 16246

(923) -
(924) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) -

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

(926) -

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

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

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	65672	62290	6	3376
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	14280	-	14200	80

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) - _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
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	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
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	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2075
Використано за рік - усього	1310	2667
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	99
з них машини та обладнання	1313	99
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	2550
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	18
	1316	-
	1317	-

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	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

(1431) -

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

(1432) -

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

(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	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Семенчук Юрій Валентинович

Головний бухгалтер

Урсегова Оксана Юріївна

