



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ТОВ "АЛІТ"
Єдиному учаснику
Директору
Штерн Юлії Олексіївні

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ "АЛІТ" (ЄДРПОУ 30255335) (далі - Товариство), що додається, що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2025 р., Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2025 рік, Звіту про рух грошових коштів (за непрямим методом), Звіту про власний капітал, за рік, що закінчився зазначеною датою та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України і Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності та відповідає вимогам законодавства.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

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

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ ЩОДО БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на Розділ 7.2 "Вплив воєнного стану та збройної агресії РФ" Приміток до фінансової звітності, в якому розкривається, що у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України на території України введено воєнний стан. Як зазначено в розділі 7.2 "Вплив воєнного стану та збройної агресії РФ", ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в цьому розділі, вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Наразі неможливо достовірно оцінити вплив військової агресії на майбутню діяльність Товариства. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності.

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

Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Товариства, узгоджується з фінансовою звітністю Товариства за 2025 рік.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність № 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або



помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Організації 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 Організацію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.


ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

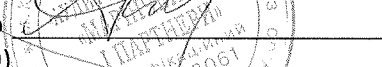
Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно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

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

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

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

Ключовим партнером (партнером з завдання) з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є  Сергій МІНІН (Реєстраційний номер в Реєстрі САД №100370)

Директор  Олександр МАРІНЧЕНКО (Реєстраційний номер в Реєстрі САД №100369)

30 квітня 2026 р.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛІТ"**
 Територія **Шевченківський район м.Київ**
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
 Вид економічної діяльності **Виробництво інших готових металевих виробів, н.в.і.у.**
 Середня кількість працівників **2 160**
 Адреса, телефон **вулиця Молдавська, буд. 2, приміщення 120, оф. 102, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 03057, 3372380**
 Україна

Дата (рік, місяць, число)	2025	12	31
за КОД ПДП	UA80000000001078669		
за КОПФГ	240		
за КВЕД	25.99		

КОДИ	
ВІДПОВІДАЛЬНИЙ ДОКУМЕНТ	4025333

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	3	329
первісна вартість	1001	621	981
накопичена амортизація	1002	618	652
Незавершені капітальні інвестиції	1005	7 295	25 626
нові засоби	1010	29 700	49 122
первісна вартість	1011	82 899	113 365
знос	1012	53 199	64 243
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	717	1 149
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	37 715	76 226
II. Оборотні активи			
запаси	1100	121 668	134 123
виробничі запаси	1101	57 505	87 035
незавершене виробництво	1102	4 221	3 154
готова продукція	1103	58 106	31 260
товари	1104	1 836	12 674
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	145 985	235 176
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	34 666	59 843
з бюджетом	1135	54	1 171
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	203	5 439
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	10 687	39 703
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	10 687	39 703
Витрати майбутніх періодів	1170	95	121
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	14 145	23 998
Усього за розділом II	1195	327 503	499 574
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	365 218	575 800

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	440	440
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	227 469	373 367
Нсоплатчений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	227 909	373 807
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
довгострокові кредити банків	1510	265	-
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	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	265	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	21 401	13 464
розрахунками з бюджетом	1620	24 648	16 989
у тому числі з податку на прибуток	1621	14 234	15 166
розрахунками зі страхування	1625	-	401
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	83 270	143 245
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	1 053	15 300
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	4 617	5 193
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 055	7 401
Усього за розділом III	1695	137 044	201 993
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	365 218	575 800

ЕП Штерн
Юлія
Олексіївна

Штерн Юлія Олексіївна

Штерн Юлія Олексіївна

Звіт підтверджую

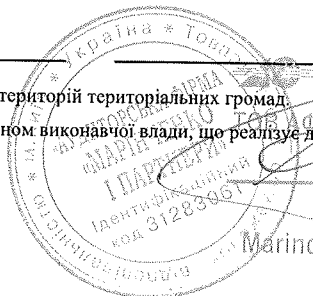
Електронна
печатка
30200335

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

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

CONFIRMED

Marinchenko & Partners, LLC



Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 800100030255335S010011510001077122025.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Квитанція №2 (прийнято з зауваженнями)
Підприємство: 30255335 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛІТ"
Звіт: Ф1. Баланс
За період: Рік, 2025 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 29.04.2026 у 14:12:02
Реєстраційний номер звіту: 9004172266 (800100030255335S010011510001077122025.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та (або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

- Кінцевий термін подання форми - 02.03.2026.
Звіт подається із запізненням, що є порушенням вимог чинного законодавства стосовно подання статистичної звітності.
Надання органам державної статистики даних для проведення державних статистичних спостережень із запізненням тягне за собою відповідальність, яка встановлена статтею 186-3 Кодексу України про адміністративні правопорушення.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛІТ"** за ЄДРПОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2026	01	01
30255335		

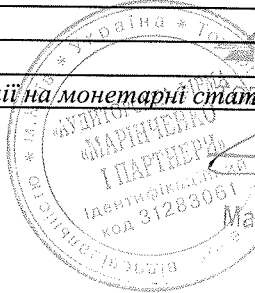
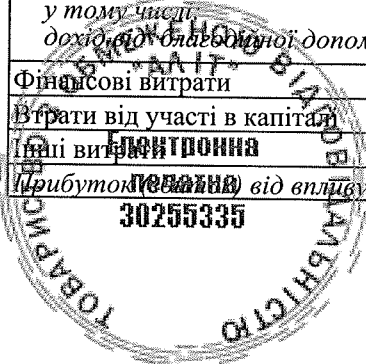
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2025 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	603 829	436 637
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(291 909)	(186 721)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	311 920	249 916
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 714	2 982
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, звільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(28 661)	(19 840)
Витрати на збут	2150	(19 387)	(13 054)
Інші операційні витрати	2180	(3 124)	(1 466)
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	262 462	218 538
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	3 272	2 801
Інші доходи	2240	30	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(5)	(67)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(2 257)	(-)
прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



CONFIRMED
Marinchenko & Partners, LLC

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	263 502	221 272
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(47 604)	(39 867)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	215 898	181 405
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	215 898	181 405

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	143 158	124 043
Витрати на оплату праці	2505	84 591	59 186
Відрахування на соціальні заходи	2510	18 240	11 839
Амортизація	2515	11 447	6 064
Інші операційні витрати	2520	59 524	35 630
Разом	2550	316 960	236 762

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	-	-

Юлія
Олексіївна

Штерн Юлія Олексіївна

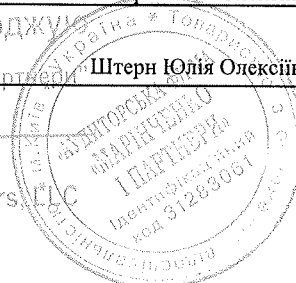


Звіт підтверджую

ТОР АФ "Маринченко & Партнерс"

Штерн Юлія Олексіївна

CONFIRMED
Marinchenko & Partners



Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 800100030255335S010021510001078122025.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст:

Квитанція №2 (прийнято з зауваженнями)
Підприємство: 30255335 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛІТ"
Звіт: Ф2. Звіт про фінансові результати (в тисячах)
За період: Рік, 2025 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 29.04.2026 у 14:12:04
Реєстраційний номер звіту: 9004172269 (800100030255335S010021510001078122025.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та (або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

- Кінцевий термін подання форми - 02.03.2026.
Звіт подається із запізненням, що є порушенням вимог чинного законодавства стосовно подання статистичної звітності.
Надання органам державної статистики даних для проведення державних статистичних спостережень із запізненням тягне за собою відповідальність, яка встановлена статтею 186-3 Кодексу України про адміністративні правопорушення.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛІТ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

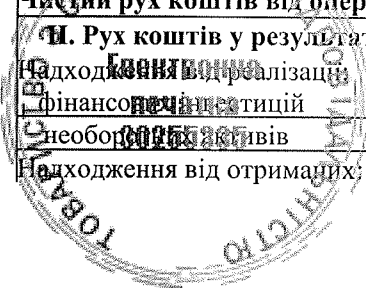
КОДИ		
2025	12	31
30255335		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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

Форма №3-н Код за ДКУД **1801006**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	263 502	-	221 272	-
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	11 447	X	6 064	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	614	-	1 880	-
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	106	-	12
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	-	1 045	-	2 801
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	2 257	-	-	-
Фінансові витрати	3540	5	-	67	-
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	-	143 097	-	173 999
Збільшення (зменшення) запасів	3551	-	12 455	-	49 702
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	-	89 191	-	90 661
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	5 252	-	29
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	26	10	-
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	9 854	-	4 943
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	49 739	-	36 637	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	7 937	2 164	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	7 645	11 002	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	5 346	-	506	-
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	181 054	-	89 041	-
Сплачений податок на прибуток	3580	X	49 082	X	34 329
Сплачені відсотки	3585	-	8	-	73
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	131 964	-	54 639	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X
Надходження від отриманих необоротних активів	3205	-	X	-	X



відсотків	3215	3 272	X	2 801	X
дивідендів	3220	-	X	-	X
Надходження від деривативів	3225	-	X	-	X
Надходження від погашення позик	3230	-	X	-	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	X	-	X
Інші надходження	3250	-	X	-	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-
необоротних активів	3260	X	57 308	X	30 367
Виплати за деривативами	3270	X	-	X	-
Витрачання на надання позик	3275	X	-	X	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	-	X	-
Інші платежі	3290	X	-	X	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	54 036	-	27 566
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	-	X	-	X
Отримання позик	3305	-	X	-	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X
Інші надходження	3340	-	X	-	X
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345	X	-	X	-
Погашення позик	3350	X	265	X	636
Сплату дивідендів	3355	X	48 753	X	36 348
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	-	X	73
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	-	X	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	-	X	-
Інші платежі	3390	X	-	X	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	49 018	-	37 057
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	28 910	-	-	9 984
Залишок коштів на початок року	3405	10 687	X	20 659	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	106	-	12	-
Залишок коштів на кінець року	3415	39 703	-	10 687	-



Штерн Юлія Олексіївна

Штерн Юлія Олексіївна



Звіт підтверджую

ТОВ АФ "Маринченко і партнери"

CONFIRMED

Marinchenko & Partners, LLC

Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 800100030255335S010335510001079122025.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Квитанція №2 (прийнято з зауваженнями)
Підприємство: 30255335 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛІТ"
Звіт: ф3-н. Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
За період: Рік, 2025 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 29.04.2026 у 14:12:04
Реєстраційний номер звіту: 9004172270 (800100030255335S010335510001079122025.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та (або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

- Кінцевий термін подання форми - 02.03.2026.
Звіт подається із запізненням, що є порушенням вимог чинного законодавства стосовно подання статистичної звітності. Надання органам державної статистики даних для проведення державних статистичних спостережень із запізненням тягне за собою відповідальність, яка встановлена статтею 186-3 Кодексу України про адміністративні правопорушення.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛІТ"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

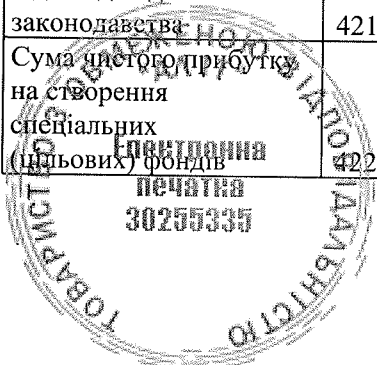
КОДИ		
2026	01	01
30255335		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	440	-	-	-	227 469	-	-	227 909
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригований залишок на початок року	4095	440	-	-	-	227 469	-	-	227 909
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	215 898	-	-	215 898
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	-	-	-	-	(70 000)	-	-	(70 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	145 898	-	-	145 898
Залишок на кінець року	4500	440	-	-	-	373 367	-	-	373 807

Керівник

Штерн Юлія Олексіївна

Головний бухгалтер
Електронна
печатка
30255335

Штерн Юлія Олексіївна



Звіт підтверджую
ТОВ АФ «Маріченко і партнери»

CONFIRMED
Marinchenko & Partners, LLC

Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 800100030255335S010401010001080122025.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Квитанція №2 (прийнято з зауваженнями)
Підприємство: 30255335 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛІТ"
Звіт: Ф4. Звіт про власний капітал
За період: Рік, 2025 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 29.04.2026 у 14:12:06
Реєстраційний номер звіту: 9004172272 (800100030255335S010401010001080122025.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та (або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

- Кінцевий термін подання форми - 02.03.2026.
Звіт подається із запізненням, що є порушенням вимог чинного законодавства стосовно подання статистичної звітності.
Надання органам державної статистики даних для проведення державних статистичних спостережень із запізненням тягне за собою відповідальність, яка встановлена статтею 186-3 Кодексу України про адміністративні правопорушення.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

2025	12	31
30255335		
UA8000000001078669		
7774		
240		
25.99		

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОРТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛІТ"

Територія Київ

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Виробництво інших готових металевих виробів, н.в.і.у.

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	070	621	618	360	-	-	-	-	34	-	-	-	981	652	
Гудвіл	080	621	618	360	-	-	-	-	34	-	-	-	981	652	
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) -													

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 одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	4167	1894	-	-2257	-	-	-	1	-	-	-	1910	1895	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	34060	14738	25339	-	-	106	106	7774	-	-	-	59293	22406	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4458	2267	1645	-	-	-	-	792	-	-	-	6103	3059	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	23945	22441	2216	-	-	142	142	827	-	-	-	26019	23126	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	7141	3016	2721	-	-	-	-	765	-	-	-	9862	3781	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малочислі необоротні матеріальні активи	200	3682	3653	1173	-	-	123	123	1173	-	-	-	4732	4703	-	-	-	-
Тимчасові (неліквідні) споруди	210	5446	5190	-	-	-	-	-	83	-	-	-	5446	5273	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна гара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	82899	53199	33094	-2257	-	371	371	11415	-	-	-	113365	64243	-	-	-	-

З 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 одиниць (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)
(262)
(263) 14
(264) 46320
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			3	4
I	2	3	4	5
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	50500	25621	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	936	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	360	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	51796		25626

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

В. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи		Витрати
		3	4	
I	2			
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів	440	403	-	
Операційна курсова різниця	450	282	16	
Реалізація інших оборотних активів	460	972	788	
Штрафи, пені, неустойки	470	-	1501	
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-	
Інші операційні доходи і витрати	490	57	819	
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	60	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-	
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства	500	-	-	
дочірні підприємства	510	-	-	
спільну діяльність	520	-	-	
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди	530	-	x	
Проценти	540	x	5	
Фінансова оренда активів	550	-	-	
Інші фінансові доходи і витрати	560	3272	-	
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	30	2257	

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

(631)

-

(632)

-

%

(633)

-

VI. Грошк ошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	13538
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	26165
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	39703

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3721	7688	-	6655	-	-	4754
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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення судових витрат	760	535	-	79	535	-	79	79
Резерв забезпечень на аудит	770	360	360	-	360	-	-	360
Резерв сумнівних боргів	775	3627	60	-	-	-	-	3687
Разом	780	8243	8108	79	7550	-	79	8880

УІІ.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	65438	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	14268	-	-
Паливо	820	728	-	-
Тара і тарні матеріали	830	96	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	6184	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	321	-	-
Незавершене виробництво	890	3154	-	-
Готова продукція	900	31260	-	-
Товари	910	12674	-	-
Разом	920	134123	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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

Г 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
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	235176	50715	11760	295
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	5593	-	-	-

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

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	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
I	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	-

X Податок на прибуток

Найменування показника		Код рядка	Сума
1	2	3	
Поточний податок на прибуток		1210	48036
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року		1220	717
на кінець звітного року		1225	1149
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року		1230	-
на кінець звітного року		1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього		1240	47604
у тому числі:			
поточний податок на прибуток		1241	48036
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів		1242	-432
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	11449
Використано за рік - усього		1310	-
в тому числі на:			
будівництво об'єктів		1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів		1312	-
з них машини та обладнання		1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів		1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик		1315	-
		1316	-
		1317	-

XIV. Біологічні активи

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

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

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

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

ЕП Штерн
Юлія
Олексіївна

Штерн Юлія Олексіївна



Звіт підтверджую
ТОВ "СВІТ" "Партнери"
CONFIRMED
Marinchenko & Partners, LLC

Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 800100030255335S010500910001081122025.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст:

Квитанція №2 (прийнято з зауваженнями)
Підприємство: 30255335 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛІТ"
Звіт: Ф5. Примітки до річної звітності
За період: Рік, 2025 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 29.04.2026 у 14:12:04
Реєстраційний номер звіту: 9004172271 (800100030255335S010500910001081122025.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та (або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

- Кінцевий термін подання форми - 02.03.2026.
Звіт подається із запізненням, що є порушенням вимог чинного законодавства стосовно подання статистичної звітності.
Надання органам державної статистики даних для проведення державних статистичних спостережень із запізненням тягне за собою відповідальність, яка встановлена статтею 186-3 Кодексу України про адміністративні правопорушення.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛІТ»
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року

(складено відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України)

1. Загальна інформація та основи складання фінансової звітності

1.1. Інформація про підприємство

Показник	Значення
Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛІТ»
Скорочена назва	ТОВ «АЛІТ»
Найменування англійською мовою	LIMITED LIABILITY COMPANY «ALIT» ("ALIT" LLC)
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю (КОПФГ 240)
Місцезнаходження	Україна, 03057, м. Київ, Шевченківський район, вул. Молдавська, буд. 2, приміщення 120, офіс 102
Ідентифікаційний код ЄДРПОУ	30255335
Дата державної реєстрації	05.01.1999
Основний вид діяльності (КВЕД)	25.99 Виробництво інших готових металевих виробів, н.в.і.у.
Інші види діяльності (КВЕД)	27.32, 29.20, 27.90, 28.29, 25.11, 27.12, 27.33, 25.61, 25.62, 33.14, 33.20, 42.22, 43.21, 46.17, 46.19, 46.69, 46.72, 46.74, 46.90, 52.10, 68.20, 71.12, 72.19, 74.90, 77.11, 77.12, 77.32 та інші
Розмір зареєстрованого (статутного) капіталу	440 250,00 грн, сплачено повністю
Учасник / кінцевий бенефіціарний власник	Штерн Юлія Олексіївна — 100 % частки, прямий вирішальний вплив
Керівник (директор)	Штерн Юлія Олексіївна (з 01.03.2016)
Особа, уповноважена підписувати звітність	Штерн Юлія Олексіївна (обов'язки головного бухгалтера покладено на керівника)
Платник ПДВ	Зареєстровано (ПН 302553305917, дата реєстрації — 15.01.1999)
Наявність статусу платника єдиного податку	Відсутня (загальна система оподаткування)
Середня кількість працівників за звітний період	160 осіб

За даними ЄДР та публічних джерел підприємство діє безперервно з 1999 року, статус — «Зареєстровано». Санкційних обмежень (РНБО, OFAC, ЄС, ООН, Канади, Великобританії, Японії, BIS) стосовно підприємства та пов'язаних осіб не виявлено. Підприємство включено до переліку платників податків з високим рівнем добровільного дотримання податкового законодавства (3 квартал 2025 року).

Єдиний учасник та кінцевий бенефіціарний власник — Штерн Юлія Олексіївна — зареєстрована за адресою на тимчасово окупованій території України (м. Донецьк). Керівництво оцінює це як обставину, що не впливає на фактичне здійснення господарської діяльності підприємства в м. Києві, проте потребує посиленої уваги у відносинах з банками та контрагентами в частині процедур фінансового моніторингу та перевірки структури власності.

1.2. Звітний період та валюта

Звітний період — рік, що закінчився 31 грудня 2025 року. Порівняльний період — рік, що закінчився 31 грудня 2024 року. Валюта подання — гривня. Одиниця виміру — тис. грн без десяткового знака (крім розділу IV Звіту про фінансові результати, показники якого наведено у гривнях з копійками).

1.3. Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність ТОВ «АЛІТ» складена відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України, зокрема НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Підприємство не належить до суб'єктів, зобов'язаних складати фінансову звітність за МСФЗ. Звітність складена на основі припущення про безперервність діяльності, принципів нарахування та відповідності доходів і витрат, послідовності, обачності, повного висвітлення, єдиного грошового вимірника, періодичності та історичної собівартості.

1.4. Класифікація підприємства

Відповідно до критеріїв частини другої статті 2 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» підприємство належить до категорії великих підприємств (балансова вартість активів 575 800 тис. грн перевищує 20 млн євро у гривневому еквіваленті, чистий дохід від реалізації 603 829 тис. грн перевищує 40 млн євро у гривневому еквіваленті, середня кількість працівників — 160 осіб).

Підприємство не є емітентом цінних паперів, суб'єктом публічного інтересу не визнано, обов'язку переходу на МСФЗ не виникло. Застосовується повний комплект фінансової звітності за НП(С)БО: форми №№ 1, 2, 3, 4, 5.

2. Суттєві облікові політики

Облікова політика затверджена наказом керівника та застосовується послідовно. Змін облікової політики у звітному періоді не здійснювалося (Ф4, ряд. 4005 — «—»). Виправлення помилок минулих періодів не проводилося (Ф4, ряд. 4010 — «—»).

2.1. Нематеріальні активи (НП(С)БО 8)

Нематеріальні активи визнаються активами за дотримання критеріїв НП(С)БО 8. Первісна оцінка — за собівартістю придбання (створення). Амортизація нараховується прямолінійним методом. Строк корисного використання — від 2 до 10 років залежно від групи (визначається наказом керівника у межах, передбачених ПКУ). Ліквідаційна вартість прирівнюється до нуля. Станом на 31.12.2025 балансова вартість НМА — 329 тис. грн (первісна 981, амортизація 652). Надходження за рік — 360, амортизація — 34. Вибуття, переоцінок та втрат від зменшення корисності не було. Обмежень права власності та НМА у заставі немає (Ф5, ряд. 081, 082, 085 — «—»). Створених підприємством НМА немає (ряд. 083 — «—»). НМА, отриманих за рахунок цільових асигнувань, немає (ряд. 084 — «—»).

2.2. Основні засоби та інші необоротні матеріальні активи (НП(С)БО 7)

Основні засоби визнаються активом за дотримання критеріїв НП(С)БО 7; вартісний критерій — 20 000 грн без ПДВ (відповідно до пп. 14.1.138 ПКУ). Інші необоротні матеріальні активи (МНМА, тимчасові нетитульні споруди) обліковуються окремо. Первісна оцінка — за собівартістю придбання/виготовлення. Подальша оцінка — за первісною вартістю з вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності. Переоцінка ОЗ на регулярній основі не застосовується; у звітному періоді проведено одноразову уцінку будівель і споруд у сумі 2 257 тис. грн (див. п. 3.1.2).

Амортизація нараховується прямолінійним методом (п. 26 НП(С)БО 7) з місяця, наступного за місяцем введення в експлуатацію. На МНМА амортизація нараховується у розмірі 100 % у першому місяці використання. Ліквідаційна вартість визначається комісією. Типові строки корисного використання: будинки та споруди — 20 років; машини та обладнання — 5 років; транспорт — 5 років; інструменти, прилади, інвентар — 4 роки; інші ОЗ — 12 років; тимчасові нетитульні споруди — 5 років.

Витрати на поточний ремонт та технічне обслуговування відносяться на витрати періоду. Витрати на модернізацію, реконструкцію, що ведуть до збільшення майбутніх економічних вигод, капіталізуються.

2.3. Незавершені капітальні інвестиції

Обліковуються за фактичними витратами на створення (придбання) необоротних активів, які на дату балансу не введено в експлуатацію. Амортизація не нараховується. Фінансові витрати, що підлягали б капіталізації відповідно до НП(С)БО 31, у звітному періоді відсутні (Ф5, ряд. 342 — «—»).

2.4. Запаси (НП(С)БО 9)

Первісна оцінка — за собівартістю, що включає ціну придбання, ввізне мито, транспортно-заготівельні витрати та інші прямі витрати. Вибуття оцінюється за методом ідентифікованої собівартості (для запасів під спеціальні замовлення) та за методом середньозваженої собівартості (для запасів масового виробництва). На дату балансу запаси відображаються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Станом на 31.12.2025 уцінки запасів до чистої вартості реалізації не проводилося (Ф5, ряд. 920, гр. 5 — «—»).

2.5. Дебіторська заборгованість (НП(С)БО 10)

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації і оцінюється за первісною вартістю. На дату балансу поточна дебіторська заборгованість, що є фінансовим активом, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю (первісна вартість за вирахуванням резерву сумнівних боргів).

Резерв сумнівних боргів формується за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості (на основі індивідуального аналізу платоспроможності дебіторів) з додатковим коригуванням за методом застосування коефіцієнта сумнівності за строками непогашення. Нарахування резерву відноситься до складу інших операційних витрат (Ф2, ряд. 2180; Ф5, ряд. 491, гр. 4). На 31.12.2025 резерв — 3 687 тис. грн (на початок — 3 627; нараховано за рік — 60).

2.6. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти включають готівку в касі, кошти на поточних та депозитних рахунках у банках до запитання, а також високоліквідні короткострокові інвестиції, що вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів з незначним ризиком зміни вартості. Кошти в іноземній валюті перераховуються у гривню за офіційним курсом НБУ на дату балансу, курсові різниці визнаються відповідно до НП(С)БО 21. Обмежень щодо використання грошових коштів не виявлено (Ф5, ряд. 691 — «—»).

2.7. Забезпечення та резерви (НП(С)БО 11, 26)

Забезпечення створюється за наявності юридичного або конструктивного зобов'язання, погашення якого з імовірністю призведе до зменшення економічних вигод, за умови достовірної оцінки його суми. Створюється забезпечення на виплату відпусток, судових витрат та резерв на покриття інших витрат. Забезпечення виплат пенсій, гарантійних зобов'язань, реструктуризації, обтяжливих контрактів не формується (Ф5, ряд. 720, 730, 740, 750 — «—»).

2.8. Власний капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал відображається у сумі, зафіксованій у статутних документах та зареєстрованій у встановленому порядку. Нерозподілений прибуток обліковується з урахуванням результатів поточного року, рішень учасника про розподіл прибутку та виправлення помилок минулих періодів. Інші складові власного капіталу (капітал у дооцінках, додатковий, резервний капітал, інші резерви, неоплачений та вилучений капітал) у підприємства не формувалися (Ф1, ряд. 1401, 1405, 1410–1412, 1415, 1425, 1430, 1435 — «–»).

2.9. Зобов'язання (НП(С)БО 11)

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує імовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення. Довгострокові зобов'язання з нарахуванням відсотків відображаються за теперішньою вартістю. На 31.12.2025 довгострокові кредити банків повністю погашено (ряд. 1510 — «–»; на початок — 265 тис. грн).

2.10. Доходи (НП(С)БО 15)

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визнається за одночасного дотримання умов НП(С)БО 15: передачі ризиків і вигод покупцю, припинення контролю з боку продавця, достовірної оцінки доходу, імовірності надходження економічних вигод та достовірної оцінки витрат, пов'язаних з операцією. Доходи наводяться за чистою вартістю (без непрямих податків, знижок, повернень). Інші операційні доходи визнаються у періоді нарахування. Фінансові доходи (відсотки) визнаються на пропорційній часовій основі.

2.11. Витрати (НП(С)БО 16)

Витрати визнаються одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, що веде до зменшення власного капіталу. Собівартість реалізованої продукції включає прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати та розподілені загальновиробничі витрати. Нерозподілені постійні загальновиробничі витрати включаються до собівартості реалізованої продукції у періоді їх виникнення. Адміністративні, збутові та інші операційні витрати не включаються до собівартості запасів і списуються на витрати періоду.

2.12. Податок на прибуток (НП(С)БО 17)

Підприємство перебуває на загальній системі оподаткування. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок та зміну відстрочених податкових активів і зобов'язань. Поточний податок обчислюється за ставкою 18% відповідно до розділу III ПКУ з урахуванням податкових різниць. Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються балансовим методом за тимчасовими різницями між балансовою вартістю активів і зобов'язань та їх податковою базою.

2.13. Операції в іноземній валюті (НП(С)БО 21)

Операції в іноземній валюті відображаються у гривні за офіційним курсом НБУ на дату операції. Монетарні статті на дату балансу перераховуються за курсом НБУ; курсові різниці відображаються у складі інших операційних доходів (витрат) або інших доходів (витрат) залежно від характеру операції. За 2025 рік визнано операційні курсові різниці: дохід — 282 тис. грн, витрати — 16 тис. грн (Ф5, ряд. 450). Похідні фінансові інструменти (форварди, свопи, опціони) не використовуються; хеджування валютних ризиків не застосовується.

2.14. Облікові судження, оцінки та припущення

Під час застосування облікової політики керівництво здійснювало судження та облікові оцінки, що суттєво впливають на показники фінансової звітності. Ключові з них:

- (a) Строки корисного використання необоротних активів — визначаються керівництвом на підставі очікуваного періоду отримання економічних вигод та технічного стану активів. Амортизація за 2025 рік — 11 447 тис. грн (2024 — 6 064). Зміна строків на ± 1 рік призвела б до зміни амортизаційних витрат орієнтовно на $\pm 10\%$.
- (b) Втрати від зменшення корисності будівель — 2 257 тис. грн, визнано за результатами ідентифікації зовнішньої ознаки знецінення (ринкові умови, вплив воєнного стану на об'єкт нерухомості) згідно з п. 6 НП(С)БО 28. Сума очікуваного відшкодування — найбільша з чистої вартості реалізації та теперішньої вартості майбутніх грошових потоків. Балансова вартість будівель на 31.12.2025 — 15 тис. грн (1 910 – 1 895).
- (c) Резерв сумнівних боргів — 3 687 тис. грн, сформовано на основі аналізу платоспроможності дебіторів із застосуванням коефіцієнта сумнівності за строками непогашення. Зважаючи на заборгованість віком понад 12 місяців (12 055 тис. грн), керівництво вважає резерв достатнім.
- (d) Забезпечення на виплату відпусток — 4 754 тис. грн, розраховане з урахуванням середньої заробітної плати, кількості невикористаних днів відпустки та обов'язкових нарахувань (ЄСВ 22%).
- (e) Відстрочені податкові активи — 1 149 тис. грн, визнання ґрунтується на очікуванні достатнього оподаткованого прибутку у майбутніх періодах для використання тимчасових різниць (фактичні чисті прибутки 2024–2025 років — 181 405 та 215 898 тис. грн відповідно).

Прогнози використання суджень та оцінок переглядаються керівництвом на кожну звітну дату. Зміни оцінок застосовуються перспективно.

3. Пояснення до статей Балансу (Звіту про фінансовий стан)

3.1. Необоротні активи

3.1.1. Нематеріальні активи (рядок 1000)

Залишкова вартість НМА на 31.12.2025 — 329 тис. грн (на початок — 3). Зростання на 326 зумовлене придбанням НМА (переважно програмного забезпечення) на 360 тис. грн за вирахуванням амортизації 34. Обмежень права власності, НМА у заставі, створених підприємством НМА та НМА за цільовими асигнуваннями немає (Ф5, ряд. 081–085 — «—»). Гудвіл (ряд. 1050 Ф1, ряд. 090 Ф5) — «—».

3.1.2. Основні засоби (рядок 1010)

Залишкова вартість ОЗ — 49 122 тис. грн (на початок — 29 700). Первісна вартість — 113 365, накопичений знос — 64 243. Рух ОЗ за 2025 рік:

Група	Залишок на поч. (первісна / знос)	Надійшло	Уцінка первісно і	Вибуло (первісна / знос)	Амортизація	Залишок на кін. (первісна / знос)
Будинки, споруди та передавальні пристрої	4 167 / 1 894	—	(2 257)	—	1	1 910 / 1 895
Машини та обладнання	34 060 / 14 738	25 339	—	106 / 106	7 774	59 293 / 22 406
Транспортні засоби	4 458 / 2 267	1 645	—	—	792	6 103 / 3 059
Інструменти, прилади, інвентар	23 945 / 22 441	2 216	—	142 / 142	827	26 019 / 23 126
Інші основні засоби	7 141 / 3 016	2 721	—	—	765	9 862 / 3 781
Малоцінні необоротні мат. активи	3 682 / 3 653	1 173	—	123 / 123	1 173	4 732 / 4 703
Тимчасові (нетитульні) споруди	5 446 / 5 190	—	—	—	83	5 446 / 5 273

Група	Залишок на поч. (первісна / знос)	Надійшло	Уцінка первісною	Вибуло (первісна / знос)	Амортизація	Залишок на кін. (первісна / знос)
Разом	82 899 / 53 199	33 094	(2 257)	371 / 371	11 415	113 365 / 64 243

Земельні ділянки, інвестиційна нерухомість, капітальні витрати на поліпшення земель, тварини, багаторічні насадження, бібліотечні фонди, природні ресурси, інвентарна тара, предмети прокату, інші необоротні матеріальні активи у підприємства відсутні (Ф5, ряд. 100, 105, 110, 160, 170, 190, 220, 230, 240, 250 — «—»).

Додаткова інформація (Ф5, ряд. 261–269): первісна вартість повністю амортизованих ОЗ, що залишаються в експлуатації, — 46 320 тис. грн (ряд. 264); залишкова вартість об'єктів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція), — 14 тис. грн (ряд. 263). Обмежень права власності, застави, передачі в оренду (операційну/фінансову), утримуваних для продажу об'єктів немає (ряд. 261, 262, 265, 267 — «—»). Одержаних за фінансовою орендою ОЗ немає (гр. 16–17 — «—»). Переданих в операційну оренду ОЗ у складі розд. II Ф5 не відображено (гр. 18–19 — «—»), оскільки операції оренди здійснюються з окремими одиницями обладнання без відокремлення у розд. II (див. п. 5.7). ОЗ, придбаних за рахунок цільового фінансування, немає (ряд. 266 — «—»).

Уцінка будівель та споруд у сумі 2 257 тис. грн відображає втрати від зменшення корисності, визнані за результатами внутрішньої процедури ідентифікації ознак знецінення відповідно до п. 6 НП(С)БО 28. Тригером визнання стало погіршення ринкових умов для об'єкта нерухомості у зв'язку з дією воєнного стану, що супроводжується зниженням її можливої ліквідної/ринкової вартості. Сума очікуваного відшкодування визначена керівництвом як більша з двох величин — чистої вартості реалізації (на основі зіставних ринкових цін) та теперішньої вартості майбутніх грошових потоків від використання. Втрати від зменшення корисності визнано у складі інших витрат (Ф2, ряд. 2270). Після уцінки залишкова вартість об'єкта становить 15 тис. грн. Група «Будинки, споруди та передавальні пристрої» після уцінки не є матеріально суттєвою у структурі ОЗ підприємства.

3.1.3. Незавершені капітальні інвестиції (рядок 1005)

Залишок НЗКІ на 31.12.2025 — 25 626 тис. грн (на початок — 7 295; зростання на 18 331). Структура капітальних інвестицій за 2025 рік:

Найменування	Ряд.	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	—	—
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	50 500	25 621
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	936	5
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	360	—
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	—	—
Інші	330	—	—
Разом	340	51 796	25 626

Капітальних інвестицій в інвестиційну нерухомість немає (Ф5, ряд. 341 — «—»). Фінансових витрат, капіталізованих у складі капітальних інвестицій відповідно до НП(С)БО 31, немає (ряд. 342 — «—»).

3.1.4. Відстрочені податкові активи (рядок 1045)

ВПА на кінець року — 1 149 тис. грн (на початок — 717). Приріст 432 тис. грн відображає зменшення витрат з податку на прибуток у Ф2 за балансовим методом (див. п. 4.7). Відстрочені податкові зобов'язання (ряд. 1500) на обидві дати — «—».

3.1.5. Використання амортизаційних відрахувань (Ф5, розділ XIII)

Амортизація, нарахована за 2025 рік за даними Ф5 розд. XIII (ряд. 1300), становить 11 449 тис. грн та складається з амортизації ОЗ 11 415 (Ф5 розд. II, ряд. 260, гр. 10) та амортизації НМА 34 (Ф5 розд. I, ряд. 080, гр. 10). У Звіті про фінансові результати (Ф2, ряд. 2515) та у Звіті про рух грошових коштів (Ф3, ряд. 3505) амортизація показана як 11 447 тис. грн. Відхилення 2 тис. грн зумовлене заокругленням при формуванні окремих форм з облікової системи та на величину активів, зобов'язань чи власного капіталу не впливає.

Амортизаційні відрахування у 2025 році на цільові напрями — будівництво об'єктів, придбання (виготовлення) та поліпшення ОЗ за рахунок цільового фінансування, створення НМА з цільових джерел, погашення позик, отриманих на капітальні інвестиції, — не використовувалися (Ф5, ряд. 1310–1315, 1317 — «—»). Фінансування капітальних інвестицій у сумі 51 796 тис. грн здійснювалося за рахунок власних обігових коштів та операційного грошового потоку.

Рядки Ф1, які не мають залишків (рядки 1015–1017 Інвестиційна нерухомість, 1020–1022 Довгострокові біологічні активи, 1030, 1035, 1036 Довгострокові фінансові інвестиції, 1040 Довгострокова дебіторська заборгованість, 1050 Гудвіл, 1060 Відстрочені аквізиційні витрати, 1065 Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах, 1090 Інші необоротні активи), у підприємства відсутні на обидві звітні дати.

3.2. Оборотні активи

3.2.1. Запаси (рядок 1100)

Балансова вартість запасів на 31.12.2025 — 134 123 тис. грн (на початок — 121 668). Структура:

Найменування	На початок	На кінець	Зміна
Сировина і матеріали	—	65 438	—
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі	—	14 268	—
Паливо	—	728	—
Тара і тарні матеріали	—	96	—
Будівельні матеріали	—	—	—
Запасні частини	—	6 184	—
Матеріали сільгосп. призначення	—	—	—
МШП	—	321	—
Виробничі запаси — разом (ряд. 1101)	57 505	87 035	+29 530
Незавершене виробництво (ряд. 1102)	4 221	3 154	(1 067)
Готова продукція (ряд. 1103)	58 106	31 260	(26 846)
Товари (ряд. 1104)	1 836	12 674	+10 838
Усього запасів (ряд. 1100)	121 668	134 123	+12 455

Поточні біологічні активи (Ф5, ряд. 870) відсутні. Запасів, оформлених у заставу, переданих у переробку, на комісію, немає (Ф5, ряд. 921–924 — «—»). Уцінки запасів до чистої вартості реалізації у 2025 році не проводилося (ряд. 920, гр. 5 — «—»). Активи на позабалансовому рахунку 02 «Активи на відповідальному зберіганні» — «—» (ряд. 925). Запасів, призначених для продажу (ряд. 926 Ф5, ряд. 1200 Ф1), — «—».

Загальне зростання запасів +12 455 тис. грн обумовлено приростом виробничих запасів (+29 530) для забезпечення зростаючих обсягів виробництва та збільшенням торгових товарів (+10 838), частково компенсованих зменшенням залишків готової продукції (-26 846), що відображає активну реалізацію у IV кварталі. У Ф3 ряд. 3551 показано грошову складову зміни запасів у сумі 12 455 тис. грн (на 0 менше, ніж загальна зміна); різниця пояснюється негрошовими операціями — списанням сировини до складу незавершених капітальних інвестицій (компоненти для виробничого обладнання) та внутрішніми перекаліфікаціями між групами запасів.

3.2.2. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125)

Чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості на 31.12.2025 — 235 176 тис. грн (на початок — 145 985; +89 191). Зростання зумовлене збільшенням обсягів реалізації у IV кварталі 2025 року та подовженням звичайних строків розрахунків з окремими покупцями. Первісна вартість до вирахування резерву сумнівних боргів — 238 862 тис. грн, резерв — 3 687.

Аналіз заборгованості за строками непогашення (Ф5, ряд. 940):

Показник	Усього	до 12 міс.	від 12 до 18 міс.	від 18 до 36 міс.
Дебіторська за товари, роботи, послуги (ряд. 940)	235 176	50 715	11 760	295
Інша поточна дебіторська (ряд. 950)	5 455	—	—	—

Заборгованість, що знаходиться у межах договірних строків (не прострочена), — 172 406 тис. грн (73,3 %). Прострочена заборгованість: до 12 місяців — 50 715 (21,6 %), від 12 до 18 місяців — 11 760 (5,0 %), від 18 до 36 місяців — 295 (0,1 %). Списання безнадійної дебіторської заборгованості у звітному році не здійснювалося (Ф5, ряд. 951 — «-»). Заборгованості з пов'язаними сторонами у складі рядків 940 і 950 немає (ряд. 952 — «-»). Забезпечення дебіторської заборгованості товарно-матеріальними цінностями або векселями відсутнє; ряд. 1120 Ф1 «Векселі одержані» — «-».

3.2.3. Інша поточна та бюджетна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за виданими авансами (ряд. 1130) — 59 843 тис. грн (на початок — 34 666): передоплати постачальникам сировини, матеріалів та виробничого обладнання в межах інвестиційної програми. Розрахунки з бюджетом (ряд. 1135) — 1 171 тис. грн (на початок — 54): переплата з ПДВ та податків, що підлягають зарахуванню. Заборгованості з податку на прибуток (ряд. 1136) немає — «-». Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (ряд. 1140) та за розрахунками із внутрішніх розрахунків (ряд. 1145) — «-» (підприємство не є учасником групи компаній, дочірніх та асоційованих підприємств не має). Інша поточна дебіторська заборгованість (ряд. 1155) — 5 439 тис. грн (на початок — 203).

3.2.4. Гроші та їх еквіваленти (рядок 1165)

Залишок грошових коштів на 31.12.2025 — 39 703 тис. грн (на початок — 10 687). Структура за Ф5 розд. VI:

Найменування	Ряд.	Сума
Готівка	640	—
Поточний рахунок у банку	650	13 538
Інші рахунки в банку (у т.ч. в іноземній валюті)	660	26 165
Грошові кошти в дорозі	670	—
Еквіваленти грошових коштів	680	—
Разом	690	39 703

Поточних фінансових інвестицій (ряд. 1160 Ф1) немає — «—». Обмежень щодо використання грошових коштів не встановлено (Ф5, ряд. 691 — «—»). Частина грошових коштів (26 165 тис. грн) розміщена на рахунках в іноземній валюті, що зумовлює певний валютний ризик (див. п. 5.6).

3.2.5. Витрати майбутніх періодів та інші оборотні активи

Витрати майбутніх періодів (ряд. 1170) — 121 тис. грн (на початок — 95): передплата за програмне забезпечення, страхові платежі, передплата періодичних видань. Інші оборотні активи (ряд. 1190) — 23 998 тис. грн (на початок — 14 145): переважно суми податкового кредиту з ПДВ, що не включений до декларації на дату балансу (неотримані/незарєстровані податкові накладні постачальників).

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття (ряд. 1200 Ф1) — «—».

3.3. Власний капітал

Рух власного капіталу за 2025 рік:

Показник	Зареєстр. капітал	Нерозподіл. прибуток	Усього
Залишок на початок року (ряд. 4000)	440	227 469	227 909
Зміна облікової політики (ряд. 4005)	—	—	—
Виправлення помилок (ряд. 4010)	—	—	—
Інші зміни (ряд. 4090)	—	—	—
Скоригований залишок (ряд. 4095)	440	227 469	227 909
Чистий прибуток за рік (ряд. 4100)	—	215 898	215 898
Інший сукупний дохід (ряд. 4110)	—	—	—
Виплата дивідендів (ряд. 4200)	—	(70 000)	(70 000)
Спрямування прибутку до статутного капіталу (ряд. 4205)	—	—	—
Відрахування до резервного капіталу (ряд. 4210)	—	—	—
Внески учасників до капіталу (ряд. 4240)	—	—	—
Вилучення капіталу (ряд. 4260–4280)	—	—	—
Разом змін у капіталі (ряд. 4295)	—	145 898	145 898
Залишок на кінець року (ряд. 4300)	440	373 367	373 807

Зареєстрований (пайовий) капітал — 440 тис. грн (фактично 440 250,00 грн) — сформований єдиним учасником Штерн Ю. О. та сплачений повністю; у звітному році змін не відбувалося. Дооцінки/уцінки фінансових інструментів, накопичені курсові різниці, частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств (ряд. 4111–4116) — «—». Операцій з придбання/продажу неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві (ряд. 4291) — «—» (підприємство не має дочірніх підприємств).

Рішенням єдиного учасника у 2025 році нараховано дивіденди у сумі 70 000 тис. грн брутто. Розрахунок руху за розрахунками з учасником:

Показник	Сума, тис. грн
Заборгованість перед учасником на 01.01.2025 (ряд. 1640 Ф1)	1 053
Нараховано дивідендів брутто (ряд. 4200 Ф4)	70 000
Утримано податку на доходи фізичних осіб (5 %)	(3 500)
Утримано військового збору (5 %)	(3 500)

Показник	Сума, тис. грн
Сплачено дивідендів грошовими коштами (ряд. 3355 Ф3)	(48 753)
Заборгованість перед учасником на 31.12.2025 (ряд. 1640 Ф1)	15 300

Ставки утримання: ПДФО з дивідендів, виплачуваних платником податку на прибуток, — 5 % (пп. 167.5.2 ПКУ); військовий збір — 5 % (ставка збільшена з 1,5 % до 5 % Законом України № 4015-IX від 10.10.2024, застосовується з 01.12.2024). Перевірка: $1\ 053 + 70\ 000 - 3\ 500 - 3\ 500 - 48\ 753 = 15\ 300$ ✓. Суми утриманих податків включено до розрахунків з бюджетом (ряд. 1620 Ф1) та відображено у сплатах до бюджету через Ф3 ряд. 3562.

3.4. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Довгострокові кредити банків (ряд. 1510) станом на 31.12.2025 — «—» (на початок року — 265 тис. грн; повністю погашено у звітному році — Ф3, ряд. 3350, сума 265). Інших довгострокових зобов'язань, на які нараховуються відсотки (ряд. 1515), немає. Відстрочені податкові зобов'язання (ряд. 1500), пенсійні зобов'язання (ряд. 1505), довгострокові забезпечення (ряд. 1520, 1521), цільове фінансування (ряд. 1525, 1526), страхові резерви (ряд. 1530–1534), інвестиційні контракти (ряд. 1535), призовий фонд та резерв на виплату джек-поту (ряд. 1540, 1545) — «—» (підприємство не здійснює страхову, пенсійну чи лотерейну діяльність).

3.5. Поточні зобов'язання і забезпечення

Сумарно поточні зобов'язання на 31.12.2025 — 201 993 тис. грн (на початок — 137 044; +64 949). Структура:

Стаття	Ряд.	На початок	На кінець	Зміна
Короткострокові кредити банків	1600	—	—	—
Векселі видані	1605	—	—	—
Поточна за довгостроковими зобов'язаннями	1610	—	—	—
Поточна кредиторська за товари, роботи, послуги	1615	21 401	13 464	(7 937)
Розрахунки з бюджетом	1620	24 648	16 989	(7 659)
<i>у тому числі з податку на прибуток</i>	<i>1621</i>	<i>14 234</i>	<i>15 166</i>	<i>+932</i>
Розрахунки зі страхування	1625	—	401	+401
Розрахунки з оплати праці	1630	—	—	—
Кредиторська за одержаними авансами	1635	83 270	143 245	+59 975
Розрахунки з учасниками	1640	1 053	15 300	+14 247
Внутрішні розрахунки	1645	—	—	—
За страховою діяльністю	1650	—	—	—
Поточні забезпечення	1660	4 617	5 193	+576
Доходи майбутніх періодів	1665	—	—	—
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	—	—	—
Інші поточні зобов'язання	1690	2 055	7 401	+5 346
Усього (ряд. 1695)	—	137 044	201 993	+64 949

Найсуттєвіша зміна — зростання кредиторської за одержаними авансами на 59 975 тис. грн. Це — авансування замовниками майбутніх поставок (у тому числі за тендерними контрактами з державним сектором на 2026 рік). Збільшення заборгованості перед учасником за дивідендами (+14 247) пояснено у п. 3.3. Інші поточні зобов'язання (ряд. 1690) — 7 401 тис. грн, включають суми з розрахунків з різними кредиторами, нарахованих відсотків, інших розрахунків операційного характеру.

Зобов'язань, пов'язаних з необоротними активами, утримуваними для продажу (ряд. 1700), та чистої вартості активів недержавного пенсійного фонду (ряд. 1800) — «—».

Поточні забезпечення (ряд. 1660) — 5 193 тис. грн (на початок — 4 617): забезпечення відпусток 4 791 + забезпечення судових витрат 79 + резерв забезпечень на покриття інших витрат 360. Детальний рух — у п. 5.4.

4. Пояснення до статей Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)

4.1. Чистий дохід від реалізації (рядок 2000)

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2025 рік — 603 829 тис. грн (за 2024 — 436 637; +167 192; +38,3 %). Дохід формується за основним видом діяльності (КВЕД 25.99 «Виробництво інших готових металевих виробів»).

За характером покупців дохід орієнтовно структурований так: продажі на державних закупівлях (за даними ProZorro) — 127 721 тис. грн (21,2 %); комерційні продажі на умовах прямих договорів — 476 108 тис. грн (78,8 %). Керівництво не веде формалізованого сегментного обліку у розумінні НП(С)БО 29 (див. п. 4.8).

Страхові премії, зміна резервів незароблених премій, страхові виплати (ряд. 2010–2014, 2070, 2105–2112) — «—» (підприємство не здійснює страхову діяльність). Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування (ряд. 2123), — «—».

4.2. Собівартість реалізованої продукції і валовий прибуток

Собівартість (ряд. 2050) — 291 909 тис. грн (2024 — 186 721). Валовий прибуток (ряд. 2090) — 311 920 (2024 — 249 916). Валова маржа — 51,7 % (2024 — 57,2 %; –5,5 в.п.). Зниження маржі зумовлене зростанням собівартості сировини, матеріалів та енергоносіїв на тлі воєнного стану, а також збільшенням частки торгових (перепродажних) операцій з нижчою маржинальністю (зростання товарів +10 838 тис. грн у балансі).

Собівартість формувалася з: прямих матеріальних витрат (пропорційно частці матеріальних затрат 143 158 тис. грн); прямих витрат на оплату праці виробничого персоналу з відрахуваннями; амортизації виробничих ОЗ та НМА; інших прямих витрат; розподілених змінних та постійних загальновиробничих витрат. Нерозподілені постійні загальновиробничі витрати включено до собівартості періоду їх виникнення. Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань (ряд. 2105) — «—».

4.3. Елементи операційних витрат

Структура операційних витрат за елементами (Ф2, розд. III):

Стаття	Ряд.	2025	2024	Зміна	Структура 2025, %
Матеріальні затрати	2500	143 158	124 043	+19 115	45,1
Витрати на оплату праці	2505	84 591	59 186	+25 405	27,3

Стаття	Ряд.	2025	2024	Зміна	Структура 2025, %
Відрахування на соціальні заходи	2510	18240	11 839	+6401	5,2
Амортизація	2515	11 447	6 064	+5 383	3,6
Інші операційні витрати	2520	59 524	33 977	+23 894	18,8
Разом	2550	316 960	236 762	+80 198	100,0

Витрати на оплату праці зросли на 25 405 тис. грн (+42,9 %), що випереджає зростання середньої кількості працівників і пояснюється підвищенням середньої заробітної плати (для утримання кадрів в умовах воєнного стану та преміювання за результатами виконання тендерних контрактів). Амортизація зросла на 5 383 тис. грн (+88,8 %) унаслідок інтенсивного оновлення парку машин та обладнання. Інші операційні витрати (ряд. 2520) охоплюють: транспортно-логістичні витрати, енергоносії, послуги сторонніх організацій (у т.ч. виробничих послуг), орендні платежі за основні засоби сторонніх осіб (у складі Ф5 ряд. 267 — «—», тобто орендованих ОЗ немає; отже, оренда зводиться до оренди приміщень та дрібного майна), відрядження, зв'язок, охорону, банківські послуги, відрахування до резервів.

4.4. Адміністративні витрати, витрати на збут, інші операційні доходи і витрати

Адміністративні витрати (ряд. 2130) — 28 661 тис. грн (2024 — 19 840; +44,5 %). Витрати на збут (ряд. 2150) — 19 387 тис. грн (2024 — 13 054; +48,5 %). Інші операційні доходи (ряд. 2120) — 1 714 тис. грн (2024 — 2 982). Інші операційні витрати (ряд. 2180) — 3 124 тис. грн (2024 — 1 466).

Розгорнута структура інших операційних доходів і витрат (Ф5, розд. V):

Стаття	Ряд.	Доходи	Витрати
Операційна оренда активів	440	403	—
Операційна курсова різниця	450	282	16
Реалізація інших оборотних активів	460	972	788
Штрафи, пені, неустойки	470	—	1 501
Утримання об'єктів ЖКГ і соцкультпобуду	480	—	—
Інші операційні доходи і витрати	490	57	819
<i>у т.ч.: відрахування до резерву сумнівних боргів</i>	<i>491</i>	<i>—</i>	<i>60</i>
<i>непродуктивні витрати і втрати</i>	<i>492</i>	<i>—</i>	<i>—</i>

Суттєва складова інших операційних витрат — штрафи, пені та неустойки у сумі 1 501 тис. грн — визнані економічні санкції за договорами з окремими контрагентами (затримка поставок/оплат у 2024–2025 роках). Резерв сумнівних боргів додатково нараховано на 60 тис. грн. Різниця між доходами (972) та витратами (788) від реалізації інших оборотних активів формує прибуток від таких операцій у сумі 184 тис. грн.

4.5. Фінансові доходи та витрати, інші доходи та витрати

Дохід від участі в капіталі (ряд. 2200) та втрати від участі в капіталі (ряд. 2255) — «—» (відсутні інвестиції в асоційовані, дочірні та спільні підприємства — Ф5 ряд. 350–420 — «—»). Інші фінансові доходи (ряд. 2220) — 3 272 тис. грн (2024 — 2 801): відсотки, нараховані банками на залишки на поточних та депозитних рахунках (Ф5, ряд. 560, гр. 3). Фінансові витрати (ряд. 2250) — 5 тис. грн (2024 — 67); суттєве зниження пов'язане з повним погашенням довгострокового банківського кредиту у 2025 році.

Інші доходи (ряд. 2240) — 30 тис. грн: інші одноразові операції, не пов'язані з операційною діяльністю (Ф5, ряд. 630, гр. 3). Дохід від благодійної допомоги (ряд. 2241) — «—». Інші витрати (ряд. 2270) — 2 257 тис. грн — втрати від зменшення корисності будівель (див. п. 3.1.2). Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті (ряд. 2275) — «—» (підприємство не застосовує перерахунок за НП(С)БО 22). Прибуток (збиток) від припиненої діяльності (ряд. 2305) — «—» (припинення операційних сегментів не здійснювалося).

4.6. Фінансовий результат

Фінансовий результат від операційної діяльності — прибуток 262 462 тис. грн (2024 — 218 538; +20,3 %). Фінансовий результат до оподаткування — прибуток 263 502 тис. грн (2024 — 221 272). Витрати з податку на прибуток — 47 604 тис. грн (2024 — 39 867); ефективна ставка — 18,08 % (у межах номінальної 18 %). Чистий фінансовий результат — прибуток 215 898 тис. грн (2024 — 181 405; +19 %).

Інший сукупний дохід (Ф2, ряд. 2400–2460) — «—» за усіма складовими (дооцінка необоротних активів та фінансових інструментів, накопичені курсові різниці, частка в іншому сукупному доході асоційованих підприємств). Сукупний дохід (ряд. 2465) дорівнює чистому прибутку — 215 898 тис. грн.

4.7. Податок на прибуток

Розрахунок податку на прибуток (Ф5, розділ XII):

Показник	Ряд.	Сума
Поточний податок на прибуток	1210	48 036
ВПА на початок року	1220	717
ВПА на кінець року	1225	743
ВПЗ на початок / кінець року	1230 / 1235	- / -
Включено до Ф2 — усього	1240	47 604
<i>у т.ч.: поточний податок</i>	<i>1241</i>	<i>48 036</i>
<i>у т.ч.: зменшення (збільшення) ВПА</i>	<i>1242</i>	<i>(432)</i>
<i>у т.ч.: збільшення (зменшення) ВПЗ</i>	<i>1243</i>	<i>-</i>
Відображено у складі власного капіталу	1250	-

Поточний податок становить 48 036 тис. грн за ставкою 18 % з урахуванням податкових різниць (розд. III ПКУ). Кориговальна різниця -432 тис. грн зменшує витрати з податку на прибуток на суму приросту ВПА. Ефективна ставка $47\,604 / 263\,502 = 18,08\%$, що узгоджується із номінальною ставкою та підтверджує коректність застосування податкових різниць.

Прибутковість акцій (Ф2, розділ IV, ряд. 2600–2650) — «—» для всіх показників (середньорічна кількість простих акцій, прибуток на акцію, дивіденди на акцію). Розділ не застосовується, оскільки ТОВ «АЛІТ» не є акціонерним товариством і не має простих акцій в обігу.

4.8. Інформація про сегменти

Підприємство веде господарську діяльність як єдиний господарський сегмент — виробництво готових металевих виробів та пов'язані операції торгівлі й сервісу. Керівництво не виокремлює звітних сегментів у розумінні НП(С)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами», оскільки управлінський облік не структурований за сегментами, а основне джерело доходу (КВЕД 25.99) формує понад 90 % чистого доходу. За характером покупців дохід орієнтовно розподіляється:

державні закупівлі (ProZorro) — 127 721 тис. грн (21,2 %); комерційні продажі — 476 108 тис. грн (78,8 %). Географічний сегмент — Україна (100 %); зовнішньоекономічна діяльність у 2025 році не здійснювалася (дохід від експорту — «0»).

5. Інша суттєва інформація

5.1. Звіт про рух грошових коштів (непрямий метод)

Рух грошових коштів у повній деталізації:

Напря́м	Ряд.	Сума
Прибуток від звичайної діяльності до оподаткування	3500	263 502
Амортизація необоротних активів	3505	11 447
Збільшення забезпечень	3510	614
Нереалізовані курсові різниці	3515	(106)
Збиток (прибуток) від неопераційної діяльності	3520	(1 045)
Фінансові витрати (коригування)	3540	5
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	(143 097)
у т.ч. збільшення запасів (3551)	3551	(12 455)
у т.ч. збільшення дебіторки за товари (3553)	3553	(89 191)
у т.ч. збільшення іншої поточної дебіторки (3554)	3554	(5 252)
у т.ч. зміна витрат майбутніх періодів (3556)	3556	(26)
у т.ч. зміна інших оборотних активів (3557)	3557	(9 854)
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	49 739
у т.ч. кредиторська за товари (3561)	3561	(7 937)
у т.ч. розрахунки з бюджетом (3562)	3562	(7645)
у т.ч. інші поточні зобов'язання (3567)	3567	5 346
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	181 054
Сплачений податок на прибуток	3580	(49 082)
Сплачені відсотки	3585	(8)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	131 964
Надходження відсотків (інвестиційна)	3215	3 272
Витрачання на придбання необоротних активів	3260	(57 308)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(54 036)
Погашення позик (фінансова)	3350	(265)
Сплата дивідендів (фінансова)	3355	(48 753)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(49 018)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	28 910
Залишок коштів на початок року	3405	10 687
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	106
Залишок коштів на кінець року	3415	39 703

Позитивний операційний грошовий потік 131 964 тис. грн у 2025 році повністю профінансував інвестиційну програму (57 308 на придбання необоротних активів) та фінансову діяльність (погашення кредиту 265 + сплата дивідендів 48 753). Надходження відсотків від банків (3 272)

класифіковано у складі інвестиційної діяльності. Нульові рядки: надходжень від реалізації фінансових інвестицій (3200), необоротних активів (3205), дивідендів (3220), від деривативів (3225), від погашення позик (3230), від вибуття дочірнього підприємства (3235), інших надходжень (3250), витрачання на придбання фінансових інвестицій (3255), за деривативами (3270), на надання позик (3275), на придбання дочірнього підприємства (3280), інших платежів (3290), надходжень від власного капіталу (3300), отримання позик (3305), від продажу частки в дочірньому підприємстві (3310), інших надходжень (3340), на викуп акцій (3345), на сплату відсотків (3360), на сплату заборгованості з фінансової оренди (3365), на придбання частки в дочірньому підприємстві (3370), на виплати неконтрольованим часткам (3375), інших платежів (3390) — усі «—».

Відсотки сплачені у сумі 8 тис. грн (ряд. 3585) перевищують фінансові витрати у Ф2 (ряд. 2250 — 5 тис. грн) на 3 тис. грн. Різниця пояснюється тим, що у складі сплачених у 2025 році відсотків містилися відсотки, нараховані у грудні 2024 року (у складі кредиторської заборгованості на 01.01.2025), та сплачені на початку 2025 року одночасно з погашенням тіла кредиту 265 тис. грн.

5.2. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами Товариства визнаються особи (фізичні та юридичні), що відповідають критеріям, встановленим підпунктом 14.1.159 пункту 14.1 статті 14 Податкового кодексу України та П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», у тому числі:

- засновники (учасники), кінцеві бенефіціарні власники Товариства;
- керівник Товариства та інші особи управлінського персоналу;
- близькі члени родини осіб, зазначених вище;
- юридичні особи, які перебувають під спільним контролем із Товариством або контролюються особами, зазначеними вище.

Спеціального колегіального механізму схвалення операцій з пов'язаними сторонами у Товаристві не передбачено. Рішення про вчинення Товариством операції з пов'язаною стороною та погодження її істотних умов (предмет, ціна, строк, інші умови) приймається керівником Товариства в межах наданих йому статутом повноважень. Окремий розпорядчий документ про затвердження умов операції не вимагається, якщо такі умови зафіксовані безпосередньо у відповідному договорі (правочині), укладеному з пов'язаною стороною.

Розмір ставки винагороди (роялті) встановлюється у ліцензійному договорі та визначається керівником Товариства на момент укладання договору із застосуванням методу порівняльної неконтрольованої ціни (п. 4.2 цього Порядку) з урахуванням сукупності таких факторів:

- характеру об'єкта права інтелектуальної власності (вид, ступінь технічної складності, новизна, обсяг охорони патентними або іншими охоронними документами);
- обсягу прав, що передаються Ліцензіатові (виключна / невиключна ліцензія, право видачі субліцензій, територія дії, строк ліцензії);
- функціонального внеску Ліцензіара (самостійне фінансування створення об'єкта, оформлення та підтримання чинності охоронних документів, надання консультаційної допомоги);
- ринкової практики у відповідній галузі — рівня ставок роялті за аналогічними або співставними ліцензійними договорами на використання об'єктів того ж виду;
- економічних вигід, які Товариство отримує від використання об'єкта (право легального виробництва і реалізації продукції, набуття конкурентних переваг, доступ до технологій без витрат на власні наукові дослідження та розробки);
- принципу розумності та добросовісності у комерційних правовідносинах, спрямованого на забезпечення передбачуваності витрат Товариства та незалежності розміру винагороди від коливань обсягів виробництва і реалізації.

Допустимими формами визначення ставки винагороди (роялті) є:

- фіксована абсолютна сума за використання об'єкта права інтелектуальної власності за визначений календарний період (місяць, квартал, рік), у тому числі окремо за кожен об'єкт у разі ліцензування декількох об'єктів за одним договором;

- відсоток від чистого доходу (виручки) Товариства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), виготовленої з використанням об'єкта;
- відсоток від суми економії (іншого фінансового ефекту), отриманої Товариством від використання об'єкта;
- комбінація фіксованої та відсоткової складових.

Вибір конкретної форми ставки здійснюється керівником Товариства в кожному окремому випадку з урахуванням факторів, визначених у п. 4.4.1 цього Порядку.

Бухгалтерський облік нарахування та виплати винагороди (роялті) здійснюється у складі витрат звітного періоду на рахунках обліку витрат залежно від спрямованості використання об'єкта права інтелектуальної власності у господарській діяльності Товариства. Товариство виконує функції податкового агента щодо податку на доходи фізичних осіб та військового збору із сум винагороди (роялті), нарахованих фізичній особі — Ліцензіару, відповідно до вимог чинного законодавства України.

Пов'язаними сторонами підприємства визнаються: (а) єдиний учасник та КБВ — Штерн Юлія Олексіївна (100 % частки); (б) керівник — Штерн Юлія Олексіївна (та сама особа); (в) близькі родичі єдиного учасника/керівника; (г) юридичні особи, які перебувають під контролем або значним впливом єдиного учасника (на дату звіту таких юридичних осіб у складі контрагентів не ідентифіковано).

Суттєві операції з пов'язаними сторонами за 2025 рік: нарахування дивідендів єдиному учаснику у сумі 70 000 тис. грн брутто (з урахуванням утримання ПДФО 5 % та військового збору 5 % — чиста сума 63 000, з якої виплачено грошовими коштами 48 753, заборгованість на кінець року 15 300 — див. п. 3.3); нарахування винагороди (заробітної плати) керівнику у межах затвердженого штатного розпису. Дебіторська заборгованість з пов'язаними сторонами (Ф5, ряд. 952) — «—». Операцій товарообміну (бартерних) з пов'язаними сторонами (Ф5, ряд. 631, 632) — «—».

5.3. Умовні зобов'язання, умовні активи

Згідно з аналізом судових реєстрів (ЄДРСР) підприємство згадується у матеріалах справ: кримінальних — 267 документів, господарських — 36, адміністративних — 40, про адміністративні правопорушення — 7. Згадки у матеріалах кримінальних проваджень за ст. 111 та 191 КК України стосуються справи № 761/18303/23 (дати першого та останнього документа — 31.05.2023). За підтвердженням керівництва, підприємство не є обвинуваченим у кримінальних провадженнях; згадування зумовлене процесуальними особливостями окремих проваджень і не створює прямих зобов'язань перед бюджетом чи третіми особами.

Відкриті господарські справи стосуються стандартних комерційних спорів (стягнення заборгованості за договорами). Сума ймовірного негативного фінансового впливу за діючими господарськими справами охоплена забезпеченням судових витрат у сумі 79 тис. грн (Ф5, ряд. 760). Адміністративні справи переважно стосуються оскарження індивідуальних актів державних органів; ризик негативного фінансового впливу керівництвом оцінюється як невисокий. Заставленого майна, поручительств, гарантій, виданих третім особам, не встановлено.

У перевірених списках санкцій (РНБО, OFAC, ЄС, ООН, Канади, Австралії, Великобританії, Японії, BIS) підприємство та пов'язані особи не значаться.

5.4. Забезпечення і резерви (Ф5, розділ VII)

Вид	Ряд.	На поч.	Нараховано	Використано	Сторповано	На кін.
Забезпечення на виплату відпусток	710	3 721	7 688	(6 655)	—	4 754
Забезпечення додаткового пенсійного забезпечення	720	—	—	—	—	—

Вид	Ряд.	На поч.	Нараховано	Використано	Сторновано	На кін.
Забезпечення виконання гарантійних зобов'язань	730	—	—	—	—	—
Забезпечення витрат на реструктуризацію	740	—	—	—	—	—
Забезпечення за обтяжливими контрактами	750	—	—	—	—	—
Забезпечення судових витрат	760	535	79	(535)		79
Резерв забезпечень на покриття інших витрат	770	360	360	(360)	—	360
Резерв сумнівних боргів	775	3 627	60	—	—	3 687
Разом	780	8 243	8 187	(7550)		8 880

У Балансі поточні забезпечення (ряд. 1660) — 5 193 тис. грн: забезпечення відпусток (4 791) + забезпечення судових витрат (79) + резерв забезпечень на покриття інших витрат (360). Резерв сумнівних боргів (3 687) вираховується з дебіторської заборгованості у ряд. 1125 Балансу. Загальна сума ряд. 780 Ф5 (8 880) у балансі розкладається: 5 193 у ряд. 1660 + 3 687 зменшення у ряд. 1125.

5.5. Подальші події (події після дати балансу)

Між датою балансу (31.12.2025) та датою затвердження фінансової звітності керівництвом істотних коригувальних подій (НП(С)БО 6) не виявлено. Некоригувальні події (оголошення дивідендів після дати балансу, реструктуризація, суттєві придбання чи вибуття активів, відкриття/закриття виробничих потужностей, зміна власника) також не відбувалися. Воєнний стан на території України, введений 24.02.2022, продовжує діяти; станом на дату затвердження звітності нових суттєвих обмежень, що негайно впливали б на діяльність підприємства, запроваджено не було.

Звітність за формами № 1, 2, 4, 5 подана до органів державної статистики 24.02.2026 (реєстраційні номери 9003627949, 9003627911, 9003627640, 9003628867 відповідно).

5.6. Управління фінансовими ризиками

У ході господарської діяльності підприємство зазнає впливу кредитного, ліквідного, валютного та відсоткового ризиків.

Кредитний ризик

Ризик непогашення дебіторської заборгованості контрагентами. Ключова експозиція — дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 235 176 тис. грн (40,9 % від активів). Керівництво знижує ризик через: процедури перевірки контрагентів (аналіз ЄДР, санкційних списків, експрес-аналіз у YouControl); вимагання авансів за рамковими контрактами (залишок одержаних авансів 143 245 тис. грн — 61 % від дебіторської); формування резерву сумнівних боргів (3 687). Частка заборгованості з віком понад 12 місяців — 12 055 тис. грн (5,1 % від дебіторки). Грошові кошти розміщено в банках із високими кредитними рейтингами.

Ризик ліквідності

Ризик недостатності грошових коштів для виконання зобов'язань. Управління здійснюється через моніторинг платіжного календаря та підтримку залишків грошових коштів (39 703 тис. грн на 31.12.2025). Ключові показники ліквідності: коефіцієнт поточної — 2,47, швидкої — 1,81, абсолютної — 0,20 (усі значення відповідають нормативним рекомендаціям). Робочий капітал — 297 581 тис. грн (зростання на 56,2 % за рік). Простроченої кредиторської заборгованості не виявлено.

Валютний ризик

Ризик зміни курсів іноземних валют, яким зазнає підприємство через операції в іноземній валюті та наявність валютних залишків на рахунках. За 2025 рік визнано операційні курсові доходи 282 тис. грн та витрати 16 тис. грн (Ф5, ряд. 450). Залишок коштів на рахунках в іноземній валюті — 26 165 тис. грн (Ф5, ряд. 660). Неопераційної курсової різниці (Ф5, ряд. 600) — «←». Похідні фінансові інструменти (форварди, свопи, опціони) та операції хеджування не застосовуються (Ф3, ряд. 3225, 3270 — «←»).

Відсотковий ризик

Мінімальний ризик, оскільки станом на 31.12.2025 підприємство не має кредитних зобов'язань (ряд. 1510, 1600 Ф1 — «←»); повне погашення довгострокового кредиту 265 тис. грн відбулося у 2025 році). Фінансові доходи за розміщенням залишків на рахунках (3 272) формуються за плаваючими ставками банків; зміна облікової ставки НБУ на ± 1 в.п. не призведе до суттєвих змін у фінансовому результаті.

5.7. Операційна оренда

Підприємство здійснює операції з надання окремих активів в операційну оренду у межах непрофільної діяльності (КВЕДи 77.32 Надання в оренду будівельних машин, 77.11 Надання в оренду автомобілів, 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів, 68.20 Надання в оренду нерухомості). За 2025 рік визнано дохід від операційної оренди у сумі 403 тис. грн (Ф5, ряд. 440). Об'єкти оренди представлені окремими одиницями виробничого обладнання та нерухомості, не критичними для основної операційної діяльності.

Підприємство не є орендарем основних засобів сторонніх осіб (Ф5, ряд. 267 — «←»). Фінансового лізингу немає (Ф3, ряд. 3365 — «←»; Ф5, ряд. 16–17 розд. II — «←»). Підприємство застосовує НП(С)БО, і концепція «право користування активами» у розумінні МСФЗ 16 не застосовується.

6. Соціальна та управлінська інформація

Середньооблікова чисельність працівників у 2025 році — 160 осіб (рядок «Середня кількість працівників» форми № 1). Витрати на оплату праці за 2025 рік — 84 591 тис. грн (2024 — 59 186). Відрахування на соціальні заходи — 17 057 тис. грн (2024 — 11 839).

Середньомісячні витрати на одного працівника з урахуванням ЄСВ: $(84\,591 + 17\,057) / 160 / 12 \approx 52,9$ тис. грн. Підприємство дотримується вимог законодавства щодо мінімальної заробітної плати, нарахування та сплати ЄСВ (22 %), ПДФО (18 %) та військового збору (1,5 % — для операцій із заробітної плати; збільшена ставка 5 % застосовується до дивідендів з 01.12.2024). Заборгованості з виплати заробітної плати на дату балансу немає (ряд. 1630 Ф1 — «←»).

Управлінський персонал представлений керівником — Штерн Ю. О. Винагороди управлінському персоналу за звітний період включено до складу витрат на оплату праці та визначено у межах трудового договору. Бонусів, пов'язаних з результатами діяльності, та програм участі у капіталі у 2025 році не нараховувалося.

7. Додаткові суттєві розкриття**7.1. Безперервність діяльності**

Фінансова звітність складена з урахуванням принципу безперервності діяльності. Керівництво оцінило здатність підприємства продовжувати діяльність протягом щонайменше 12 місяців після дати балансу, враховуючи: позитивний власний капітал 373 807 тис. грн (коефіцієнт автономії 64,9 %); робочий капітал 297 581 тис. грн; коефіцієнт поточної ліквідності 2,47; позитивний грошовий потік від операційної діяльності 131 964 тис. грн; залишок грошових коштів 39 703 тис. грн; відсутність

простроченої кредиторської заборгованості за кредитами та бюджетними платежами; високий рівень авансування від замовників (143 245 тис. грн) як індикатор стабільного портфеля замовлень на 2026 рік; включення до переліку платників податків з високим рівнем добровільного дотримання податкового законодавства.

Станом на дату затвердження фінансової звітності суттєвої невизначеності, що могла б поставити під значний сумнів здатність продовжувати діяльність на безперервній основі, не виявлено.

7.2. Вплив воєнного стану та збройної агресії РФ

З 24 лютого 2022 року на території України діє воєнний стан у зв'язку зі збройною агресією російської федерації — обставина, що справляє вплив на економічне середовище, у якому здійснює діяльність підприємство. Керівництво оцінило вплив цих обставин на фінансовий стан, результати діяльності та грошові потоки. Основні ризики та заходи реагування:

- Перебої у ланцюгах постачання — диверсифікація постачальників сировини та компонентів, підвищений запас виробничих запасів (приріст +29 530 тис. грн).
- Логістичні ризики — фокус на внутрішньому ринку та державних замовленнях (127 721 тис. грн у 2025 році).
- Валютні ризики та інфляційний тиск — курсові доходи 282 та витрати 16 тис. грн; залишки в інвалюті 26 165 тис. грн (див. п. 5.6).
- Ризик втрати/знецінення активів — визнано втрати від зменшення корисності будівель у сумі 2 257 тис. грн (див. п. 3.1.2).
- Кадрові ризики (мобілізація, міграція) — компенсуються зростанням заробітної плати (+42,9 % рік до року) та збереженням чисельності 160 осіб.

Реєстрація єдиного учасника та керівника за адресою на тимчасово окупованій території (м. Донецьк) фактично не впливає на операційну діяльність підприємства, яке зосереджено на підконтрольній Україні території (м. Київ). Проведено процедури фінансового моніторингу у банках обслуговування, підтверджено відсутність санкційних обмежень стосовно підприємства та пов'язаних осіб. Керівництво вважає, що підприємство має достатні ресурси для продовження діяльності. Фінансова звітність не містить коригувань, які могли б виникнути у разі реалізації негативних сценаріїв, пов'язаних із подальшим розвитком збройної агресії.

7.3. Затвердження фінансової звітності

Фінансову звітність за 2025 рік складено і підписано керівником та особою, відповідальною за ведення бухгалтерського обліку (Штерн Ю. О.). Подано до органів державної статистики 24.02.2026 (реєстраційні номери 9003627949, 9003627911, 9003627640, 9003628867 — за формами 1, 2, 4, 5 відповідно). Дата затвердження звітності до випуску — визначається рішенням єдиного учасника.

7.4. Ключові фінансові коефіцієнти

Показник	Формула	2025	2024	Зміна
Чиста маржа (NPM)	ЧП / Чистий дохід	35,8 %	41,5 %	-5,7 в.п.
Валова маржа	Валовий прибуток / Чистий дохід	51,7 %	57,2 %	-5,5 в.п.
Рентабельність активів (ROA)	ЧП / середні активи	45,9 %	49,7 %	-3,8 в.п.
Рентабельність капіталу (ROE)	ЧП / середній власний капітал	71,8 %	н/р	н/р
Коефіцієнт автономії	Власний капітал / Пасиви	64,9 %	62,4 %	+2,6 в.п.
Коефіцієнт поточної ліквідності	ОА / ПЗ	2,47	2,39	+0,09
Коефіцієнт швидкої ліквідності	(ОА – Запаси) / ПЗ	1,81	1,50	+0,31
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	ГК / ПЗ	0,20	0,08	+0,12
Оборотність активів	Чистий дохід / середні активи	1,28	1,19	+0,09

Показник	Формула	2025	2024	Зміна
Робочий капітал, тис. грн	ОА – ПЗ	297 581	190 459	+107 532

Показники демонструють стабільну високу фінансову стійкість та ліквідність. Помірне зниження рентабельності (чиста маржа –5,7 в.п., ROA –3,8 в.п.) відображає ефект зростання масштабу бізнесу та підвищення собівартості ресурсів на тлі воєнного стану; водночас абсолютні фінансові показники (чистий прибуток, активи, власний капітал) зросли двозначними темпами. ROE (71,8 %) відображає високу ефективність використання капіталу єдиного учасника.

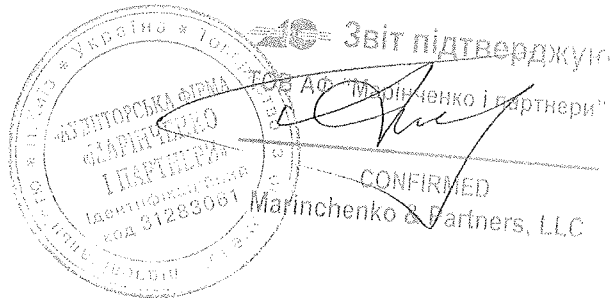
Керівник



Ю. О. Штерн

Головний бухгалтер

Ю. О. Штерн



Звіт підтверджую

МАРИНЧЕНКО І ПАРТНЕРИ

CONFIRMED

Marinchenko & Partners, LLC