

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД»,
код ЄДРПОУ 37969530**

**за 2025 рік
станом на 31.12.2025 року**

ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

29 травня 2026 р.

м. Київ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Власникам та керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД» та іншим можливим користувачам*

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД» (далі - Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2025р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою та приміток до річної фінансової звітності за 2025 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та діючих законодавчих і нормативних документів, що регулюють питання бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності в Україні.

Основа для думки із застереженням

Станом на 31.12.2025р. Товариство обліковує у складі довгострокових фінансових інвестицій за методом участі в капіталі інвестицію у дочірнє підприємство ДП «АГРО-КОБЛЕВО» у сумі 4549,1 тис. грн. (доля участі 100%). Відповідно до положень П(С)БО 12 за методом участі в капіталі при первісному визнанні інвестиція в дочірнє підприємство визнається за собівартістю і згодом її балансова вартість збільшується або зменшується для визнання частки інвестора в прибутку або збитку об'єкта інвестування після дати придбання. За розрахунками аудитора вартість довгострокових фінансових інвестицій у дочірнє підприємство ДП «АГРО-КОБЛЕВО» в Балансі Товариства та відповідно Власний капітал Товариства занижено станом на 31.12.2025р. на 18 105 тис.грн.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого Звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, надалі - Кодекс РМСЕБ, та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також ми 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 із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на п.2 «Здатність продовжувати діяльність на безперервній основі» Приміток до фінансової звітності Товариства, де зазначено, що господарська діяльність Товариства зазнає впливу російської військової агресії проти України. Наразі неможливо

визначити подальший перебіг цих подій та їх негативний вплив як загалом на економічну ситуацію України, так і на фінансовий стан та господарську діяльність Товариства. Ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Управлінський персонал Товариства розглянув вплив зазначених подій та ідентифікував суттєві невизначеності, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Оцінки та судження управлінського персоналу задокументовані та передані аудиторам у листі-запевненні. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки з цих питань. Крім питань, описаних у розділах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили інші ключові питання аудиту, які слід відобразити в нашому звіті:

Визнання, оцінка і облік дебіторської заборгованості

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства включає заборгованість за товари (інформація розкрита в п.11 Приміток). Ми визначили це питання як ключове у зв'язку з суттєвістю залишків. Балансова вартість Поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2025 р. складає 521 684 тис. грн. (60% від загальної вартості активів).

Опис аудиторських процедур, що виконувались:

- ознайомлення з обліковою політикою на предмет відповідності вимогам П(С)БО та визначення її застосовності;
- одержання переліку дебіторів, перевірка первинних документів, аналіз відповідності умовам договорів та дотримання термінів погашення, перевірка правильності відображення поточної дебіторської заборгованості в аналітичному і синтетичному обліку;
- процедури зовнішнього підтвердження (надання запитів контрагентам), а також альтернативні аудиторські процедури. Наші процедури виконувалися на вибірковій основі та з урахуванням відповідного рівня суттєвості.

Результатом виконання аудиторських процедур є підтвердження оцінок та суджень керівництва щодо обліку дебіторської заборгованості.

Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно відображення поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги у фінансовій звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за інформацію, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї. Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї, складається зі Звіту про управління за 2025 рік, складеного за Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», який містить іншу інформацію, окрім фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту, які ми отримали до дати цього звіту незалежного аудитора.

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

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

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

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 компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

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

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

Відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «АДВО-АУДИТ»
Ідентифікаційний код юридичної особи	36592116
Розділ Реєстру, до якого включений суб'єкт аудиторської діяльності	Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, № 4454
Номер реєстрації у Реєстрі	
Місцезнаходження Адреса для листування	04119 м. Київ, вул. Деревлянська 20А, офіс 1
Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності.	www.advo-audit.com.ua

Ключовий партнер з аудиту



Handwritten signature of Nadia Gnatyuk

Надія ГНАТЮК

Директор ТОВ «АДВО-АУДИТ»

Караванова М.В.

вул. Деревлянська 20А, офіс 1, 04119 м. Київ, Україна
29 травня 2026 року

**Заява про відповідальність керівництва
ТОВ «МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД» за підготовку
фінансової звітності за 2025 рік,
станом на 31 грудня 2025 року**

1. Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка відображає фінансовий стан ТОВ «МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД» (надалі - Товариство) станом на 31 грудня 2025 року, а також фінансові результати його діяльності, рух грошових коштів, зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, складеною відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

2. При підготовці річної фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

- вибір належної облікової політики та її послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок, розрахунків і суджень;
- дотримання вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО);
- підготовку фінансової звітності виходячи з припущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в досяжному майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення є протиправним та не відповідає дійсності.

3. Керівництво Товариства в рамках своєї компетенції також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю у Товаристві;
- організацію та підтримку системи бухгалтерського обліку в такий спосіб, який у будь-який момент дозволяє розкрити з достатньою мірою точності інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити при цьому відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО;
- забезпечення відповідності офіційного бухгалтерського обліку вимогам законодавства України і відповідним НП(С)БО;
- вжиття заходів для забезпечення збереження активів Товариства;
- виявлення та запобігання фактам шахрайства і інших можливих зловживань.

Генеральний директор
ТОВ «Миколаївський коньячний завод»

МП



Сичова О.В.

29 травня 2026 р.

Підприємство **ТОВ "МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД"**

Територія **МИКОЛАЇВСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

Вид економічної діяльності **Дистиляція, ректифікація та змішування спиртних напоїв**

Середня кількість працівників **2 157**

Адреса, телефон **вулиця МИРУ, буд. 1, с-ще РАДІСНИЙ САД, МИКОЛАЇВСЬКИЙ РАЙОН, МИКОЛАЇВСЬКА обл., 518154**

КОДИ	ДЛЯ ДОКУМЕНТУ
240	11.01
11.01	

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 613	737
первісна вартість	1001	12 679	12 725
накопичена амортизація	1002	10 066	11 988
Незавершені капітальні інвестиції	1003	215	169
Основні засоби	1010	21 797	17 797
первісна вартість	1011	65 119	65 676
знос	1012	43 322	47 879
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	4 549	4 549
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	29 174	23 252
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	191 715	176 177
виробничі запаси	1101	52 901	71 663
незавершене виробництво	1102	117 017	83 946
готова продукція	1103	21 797	20 553
товари	1104	-	15
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	458 979	521 684
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	14 659	6 401
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	156 953	137 949
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 701	8
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	1 701	8
Витрати майбутніх періодів	1170	434	4 711
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	1 965	1 295
Усього за розділом II	1195	826 406	848 225
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	855 580	871 477

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	610 000	610 000
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	132 327	157 919
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	742 327	767 919
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	59 091	71 450
розрахунками з бюджетом	1620	35 040	26 953
у тому числі з податку на прибуток	1621	811	1 470
розрахунками зі страхування	1625	564	543
розрахунками з оплати праці	1630	4 119	1 995
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	10 647	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 431	1 711
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 361	906
Усього за розділом III	1695	113 253	103 558
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	855 580	871 477



ЕП СИЧОВА
ОЛЕНА
ВІКТОРІВНА
ЕП Бабій
Олександр
Володимирович

Сичова Олена Вікторівна

Бабій Олександр Володимирович

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **ТОВ "МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД"**Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	04	01
37969530		

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	749 539	525 093
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(462 618)	(459 246)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	286 921	65 847
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	26 708	7 063
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(15 842)	(12 855)
Витрати на збут	2150	(251 261)	(35 666)
Інші операційні витрати	2180	(15 106)	(8 907)
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	31 420	15 482
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	20
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(168)	(205)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	31 252	15 297
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(5 660)	(2 850)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	25 592	12 447
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	25 592	12 447

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	369 708	385 360
Витрати на оплату праці	2505	39 433	31 411
Відрахування на соціальні заходи	2510	8 429	6 190
Амортизація	2515	6 643	5 659
Інші операційні витрати	2520	283 226	82 067
Разом	2550	707 439	510 687

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Електронна
головний бухгалтер
печатка
37969530ОЛЕНА
ВІКТОРІВНА
БІБІЙ
Олександр
Володимирович

Сичова Олена Вікторівна

Бабій Олександр Володимирович

Підприємство **ТОВ "МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2026 01 01
за ЄДРПОУ 37969530

КОДИ		
2026	01	01
37969530		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 112 861	745 356
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	574	135
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1	16
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	471	553
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(729 696)	(443 310)
Праці	3105	(30 965)	(20 151)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8 385)	(5 814)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(369 621)	(354 245)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(5 000)	(2 464)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(74 915)	(57 429)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(289 706)	(294 351)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(34)	(43)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(380)	(474)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(229)	(76)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-25 403	-78 053
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(5 955)	(5 214)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-5 955	-5 214
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	383 815	445 390
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(354 150)	(360 240)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	29 665	85 150
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1 693	1 883
Залишок коштів на початок року	3405	1 701	14
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	(196)
Залишок коштів на кінець року	3415	8	1 701

Керівник

ОЛЕНА
ВІКТОРІВНА

Сичова Олена Вікторівна

Головний бухгалтер

Бабій
Олександр
Володимирович

Бабій Олександр Володимирович



Підприємство **ТОВ "МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
37969530		

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	610 000	-	-	-	132 327	-	-	742 327
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	610 000	-	-	-	132 327	-	-	742 327
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	25 592	-	-	25 592
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	25 592	-	-	25 592
Залишок на кінець року	5300	10 000	-	-	-	157 919	-	-	767 919

Керівник

Сичова Олена Вікторівна

Головний бухгалтер

Бабій Олександр Володимирович

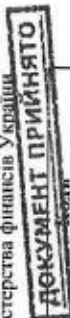


ОЛЕНА
ВІКТОРІВНА
ЕП Бабій
Олександр
Володимирович

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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



Дата (рік, місяць, число)	2025	12	31
за ЄДРПОУ	37969530		
за КАТОГТГ ¹	UA48060290010094929		
за СПОДУ			
за КОПФГ	240		
за КВЕД	11.01		

Підприємство ТОВ "МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД"

Територія МИКОЛАЇВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Дистилляція, ректифікація та змішування спиртних напоїв

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	40	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40	40	
	050	12639	10026	46	-	-	-	-	1922	-	-	-	12685	11948	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	080	12679	10066	46	-	-	-	-	1922	-	-	-	12725	11988	
Гуудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
I	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	7936	4149	-	-	-	-	-	472	-	-	-	7936	4621	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	50233	34200	359	-	-	15	15	3430	-	-	-	50577	37615	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	473	473	-	-	-	4	4	-	-	-	-	469	469	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	101	101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101	101	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	4617	2743	47	-	-	135	116	485	-	-	-	4529	3112	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1759	1656	333	-	-	28	28	333	-	-	-	2064	1961	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	65119	43322	739	-	-	182	163	4720	-	-	-	65676	47879	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують перелічені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілих) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

З рядка 260 графа 8

З рядка 260 графа 5

З рядка 260 графа 15

З рядка 105 графа 14

З рядка 105 графа 14

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	405	137
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	333	32
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	46	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	784	169

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			5
асоційовані підприємства	350	-	-
дочірні підприємства	360	-	4549
спільну діяльність	370	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-
акції	390	-	-
облігації	400	-	-
інші	410	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	4549

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: (421)
 за собівартістю (422)
 за справедливою вартістю (423)
 за амортизованою собівартістю (424)
 3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені: (425)
 за собівартістю (426)
 за справедливою вартістю
 за амортизованою собівартістю

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	2744	2859
Реалізація інших оборотних активів	460	3247	3074
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	20717	9173
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	191
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
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	-	168

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

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	8
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеківі книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	8

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	1431	2933	-	2654	-	-	1710
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	191	-	-	-	-	191
Разом	780	1431	3124	-	2654	-	-	1901

VIII. 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	46004	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	23674	-	-
Паливо	820	94	-	-
Тара і тарні матеріали	830	1574	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	317	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	83946	-	-
Готова продукція	900	20553	-	-
Товари	910	15	-	-
Разом	920	176177	-	-

З 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)

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

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

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

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	
1	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	521684	-	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	137950	-	-	-	

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
І	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	-

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	5660
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	5660
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	5660
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	6643
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	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
I	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 визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, по- в'язані з біологічними перетворен- нями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (ягідні, 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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молочко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Керівник: **ЕП СІЧОВА ОЛЕНА ВІКТОРІВНА**
Головний бухгалтер: **ЕП Бабій Олександр Володимирович**

до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 29 "Фінансова звітність за сегментами"

Територія
МИКОЛАЇВСЬКА

Організаційно-правова форма господарювання

Одиниця виміру: тис.грн.

Дистиляція, ректифікація та змішування спиртних напоїв

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

3a 2025 rik

Код за ДКУД

І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів																	
Нерозподілені доходи	040	776247	532176	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	776247	532176
з них:	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	776247	532176	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	776247	532176
2. Витрати звітних сегментів:	080	462618	459246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	462618	459246
Витрати операційної діяльності																	
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	462618	459246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	462618	459246
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	15842	12855	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15842	12855
Витрати на збут	100	251261	35666	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	251261	35666
Інші операційні витрати	110	15106	8907	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15106	8907
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	744827	516674	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	744827	516674
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

[illegible]

II. Показники за допоміжними звітними сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік		Мину- лий рік			
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	749539	525093	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	749539	525093		
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	871668	855580	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	871668	855580		
Капітальні інвестиції	320	784	5265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	784	5265		
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рад- ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік						
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	749539	525093	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	749539	525093
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	871668	855580	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	871668	855580
Капітальні інвестиції	370	784	5265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	784	5265
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



ЕЛ СИЧОВА
ОЛЕНА
ВІКТОРНЕНА
СІМОНОВА
Олександр
Володимирович
Бабін Олександр Володимирович

Кодифікований регіональний одиниць та територій територіальних громад

Підприємство **ТОВ "МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
37960570		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

Звіт про власний капітал
за **Рік 2024** р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код ряд- ка	Заре- строва- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	610 000	-	-	-	119 880	-	-	729 880
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	610 000	-	-	-	119 880	-	-	729 880
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	12 447	-	-	12 447
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних цільових фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	12 447	-	-	12 447
Залишок на кінець року	4300	10 000	-	-	-	132 327	-	-	742 327

Керівник

Головний бухгалтер

ОЛЕНА
ВІКТОРІВНА
ЕП Бабій
Олександр
Володимирович

Сичова Олена Вікторівна

Бабій Олександр Володимирович



ТОВ «МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД»



Примітки до річної фінансової звітності за 2025 рік

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах грн.)

Зміст

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ	3
2. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ	3
3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	4
4. ВИРУЧКА ТА ІНШІ ДОХОДИ.....	10
5. ВИТРАТИ.....	10
6. ПОДАТКИ.....	11
7. Нематеріальні активи	12
8. ОСНОВНІ ЗАСОБИ.....	12
9. ЗАПАСИ.....	14
10. Фінансові інвестиції	15
11. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	15
12. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ.....	16
13. Звіт про рух грошових коштів	16
14. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	16
15. ТОРГОВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	16
16. ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ	17
17. Управління ризиками	17
18. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ.....	17
19. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ.....	19

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Керівництво ТОВ «Миколаївський коньячний завод» (надалі – Компанія) надає цю фінансову звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року.

Основними учасниками Компанії є:

Компанія Баядера Груп Лімітед / Bayadera Group Limited, (Cyprus; HE211 082), частка в статутному капіталі 48,83 %.

КОМПАНІЯ "MATILDIACO HOLDINGS LIMITED" ("МАТІЛДІАКО ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД")
Сурпус, частка в статутному капіталі 41,8%.

Кінцевий бенефіціар- Нечитайло Святослав Ігорович.

Компанія має в своїй структурі Дочірнє підприємство «Агро-Коблево», частка володіння в статутному капіталі якого складає 100,0%.

Юридична адреса Компанії: 57160, Миколаївська обл., Миколаївський район, селище Радісний Сад, вулиця Миру, будинок 1

Основною діяльністю Компанії є дистиляція, ректифікація та змішування спиртних напоїв.

Посадовою особою, що здійснює оперативне управління Компанією, станом на 31 грудня 2024 року є Генеральний директор ТОВ «Миколаївський коньячний завод» Сичова Олена Вікторівна.

Станом на 31 грудня 2025 року чисельність працівників Компанії становила 157 працівників (на 31.12.2024 року – 161 працівників).

Дата затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2025 року: 25.05.2026 року.

2. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2025 року чистий прибуток Компанії склав 25 592,0 тис грн.(31 грудня 2024 року, чистий прибуток склав 12 447,0 тис. грн.).

Станом на 31.12.2025 Компанія не мала наміру ані ліквідуватися, ані припиняти діяльність і було впевненим у можливості реалізації своїх активів і погашенні своїх зобов'язань у процесі звичайної діяльності. Відповідно, використання принципу безперервності вважалось доречним за результатами актуальної на зазначену дату оцінки.

Фінансова звітність Компанії підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Компанія не могла продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Компанія, як суб'єкт господарювання, має намір продовжувати свою діяльність на безперервній основі та вважає, що Компанія продовжить свою діяльність в майбутньому і не має ані наміру, ані потреби ліквідувати, припинити діяльність або суттєво звужувати масштаби своєї діяльності.

Оцінюючи безперервність діяльності Компанії керівництво бере до уваги всю наявну інформацію щодо близького майбутнього (але не обмежуючись ним) - принаймні 12 місяців зі звітної дати, враховуючи в тому числі фактор дії на території всієї України військового стану та вважаючи, що на момент складання даного звіту не припинилися обставини повномасштабних військових дій (війни), яку РФ розпочала проти України. Ймовірні наслідки цієї агресії (руйнування об'єктів інфраструктури, мобілізація населення, дефіцит пального, дефіцит сировини та комплектуючих матеріалів тощо) є основними чинниками, які після

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах грн.)

періоду оцінки вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії безперервно продовжувати свою діяльність.

Воєнний стан містить низку базових вимог до фізичних та юридичних осіб, а також може чинити вплив на права й свободи громадян і бізнесу. Господарська діяльність підприємств зазнає суттєвих ризиків з різних векторів – від неможливості здійснювати діяльність у зоні найбільшої військової небезпеки до проблем з логістикою та сировинними ринками.

У контексті організації обліку та складання звітності воєнний стан можна розглядати як обставини непереборної сили, тобто форс-мажор. Закон про торгово-промислові палати в Україні розглядає форс-мажорні обставини як такі, що є надзвичайними та невідворотними. Найважливіша риса форс-мажору під час здійснення господарської діяльності – його здатність унеможливити як виконання зобов'язань (усіх або частини), передбачених умовами певного договору, так і обов'язків підприємства, визначених законодавчими та іншими нормативними актами (зокрема перед податковими органами).

З метою аналізу впливу обставин і підтримки здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність керівництво Компанії підготувало та постійно оновлює перспективні фінансові прогнози та плани продажів на період не менше 1 рік від звітної дати. За усіма найбільш ймовірними сценаріями розвитку подій, Керівництво Компанії прогнозує наявність у Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців від дати затвердження цієї фінансової звітності. Місця зберігання продукції та основні активи Компанії знаходяться віддалено від окупованих територій та територій, що наближені до бойових дій, внаслідок чого не було випадків втрати активів внаслідок бойових дій. Компанія зберігає контроль над активами, виконує зобов'язання перед своїми постачальниками, працівниками, а також зі сплати податків. Вплив інфляції, девальвація гривні щодо іноземних валют, зростання собівартості товарів в Україні негативно відобразилися на прибутковості, але Компанія здійснює активне управління та контроль видатків грошових коштів з метою стабільності діяльності Компанії та продовження діяльності.

Безпосередніми наслідками зовнішньої військової агресії є погіршення економічного середовища та поглиблення економіко-політичної невизначеності. Проте наразі немає підстав вважати, що діяльність Компанії можна поставити під сумнів безперервності діяльності в майбутньому.

3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до наступних принципів бухгалтерської обліку:

Загальна інформація

Фінансова звітність Компанії, представлена вище, була складена згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні («НП(с)БО»), затвердженими Міністерством фінансів України та зареєстрованими Міністерством юстиції України, дійсними на звітну дату, а також згідно з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Фінансова звітність була складена станом на 31 грудня 2025 р. та покриває період з 1 січня по 31 грудня 2025 р. Фінансові звіти не містять ніяких коригувань для врахування можливих майбутніх наслідків, пов'язаних з оцінкою вартості та класифікацією відображених активів, або вартістю та класифікацією зобов'язань, які можуть виникнути в результаті невизначеності щодо безперервності діяльності.

Дана фінансова звітність Компанії підготовлена у відповідності з принципом оцінки за історичною вартістю. Ця фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень («тис. грн.»), а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Компанія є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Керівництво Компанії та власник мають намір і в подальшому розвивати господарську діяльність компанії. На думку керівництва,

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах грн.)

застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі в майбутньому є обґрунтованим.

Для надання правдивої фінансової інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та потоки грошових коштів Компанії для широкого кола користувачів, при складанні звітності використовувались також інші основні припущення: принцип нарахування; послідовності представлення інформації; принцип відповідності доходів і витрат; застосування оцінок; принцип окремого подання активів і зобов'язань, доходів і витрат.

Основні засоби та нематеріальні активи

Основні засоби враховуються і відображаються у фінансовій звітності Компанії відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби».

Основними засобами визнаються матеріальні активи підприємства, очікуваний термін корисного використання яких більш за один рік, первинна вартість яких визначається залежно від класу більше 20 000 грн., які використовуються в процесі виробництва надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій. Після первинного визнання як активу основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус накопичена амортизація і накопичені збитки від зменшення корисності.

Основні засоби та нематеріальні активи Компанії амортизуються із використанням прямолінійного методу протягом очікуваних строків їх корисного використання, які базуються на бізнес-планах, операційних оцінках керівництва та на досвіді роботи з аналогічними активами.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

При цьому наказом про облікову політику передбачені мінімальні строки корисного використання:

Клас основних засобів	Група основних засобів	Бухгалтерський облік
Машини та обладнання	Комп'ютерна та офісна техніка	2 роки
Машини та обладнання	Машини та обладнання на складі (рах. 104)	5 років
Інструменти, прилади та інвентар	Офісні меблі	4 років
Інструменти, прилади та інвентар	Інструменти	4 роки
Інструменти, прилади та інвентар	Прилади й інвентар	4 роки
малоцінні необоротні матеріальні активи	малоцінні необоротні матеріальні активи	Амортизуються 100% в першому місяці експлуатації
Інші	Ремонти орендованих приміщень	Залежить від строку оренди

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Під час визначення строків корисного використання активу, керівництво враховує його моральний знос, фізичний знос, умови, в яких буде експлуатуватися такий актив та способи отримання економічних вигід для Компанії. Будь-які зміни очікуваних строків корисного використання або залишкової вартості

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах грн.)

відображаються на перспективній основі від дати зміни.

Для цілей бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності, Компанія використовує методи амортизації та мінімально допустимі строки корисного використання для різних груп ОЗ виходячи з норм пп. 138.3.3 п.138.3 ст.138 Податкового кодексу України.

Компанія здійснює облік зменшення корисності необоротних активів відповідно до ПСБО 28 "Зменшення корисності активів".

На кожну звітну дату Компанія оцінює, чи існують зовнішні або внутрішні ознаки можливого зменшення корисності активів, зокрема:

- Зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду на суттєво більшу величину, ніж очікувалось.

- Застаріння або фізичне пошкодження активу.

- Суттєві негативні зміни в технологічному, ринковому, економічному або правовому середовищі, у якому діє підприємство, що відбулися протягом звітного періоду .

- Збільшення протягом звітного періоду ринкових ставок відсотка або інших ринкових ставок доходу від інвестицій, яке може вплинути на ставку дисконту і суттєво зменшити суму очікуваного відшкодування активу.

- Перевищення балансової вартості чистих активів підприємства над їх ринковою вартістю.

- Суттєві зміни способу використання активу протягом звітного періоду.

У разі виявлення таких ознак, або якщо актив підлягає щорічному тестуванню на знецінення (наприклад, гудвіл або нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання), визначається відшкодовувана сума активу або відповідної одиниці, що генерує грошові потоки (ОГГП).

Керівництво Компанії провела відповідний тест на знецінення, та протягом звітного 2025 року ознак зменшення корисності необоротних активів не виявлено.

Запаси

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

Первісна вартість запасів, що придбані за плату, складається з таких фактичних витрат: суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків; суми ввізного мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії; транспортно-заготівельні витрати; інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і приведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, чи іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. Сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (зіпсованих або втрачених) запасів списуються на витрати звітного періоду. Оцінка вибуття матеріалів, палива, запасних частин здійснюється за методом ФІФО, а оцінка вибуття малоцінних та швидкозношуваних предметів, незавершеного виробництва та продажу товарів і необоротних активів утримуваних для продажу- за методом ідентифікованої собівартості.

Фінансові інструменти

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю, тобто за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний

період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Грошові кошти та їх еквіваленти

У балансі до статті грошові кошти та їх еквіваленти включаються гроші в касі та гроші в банку, які можуть бути використанні для поточних операцій, а також грошові кошти на спец рахунку електронного адміністрування ПДВ. До грошей відносяться монети та банкноти, банківські переказані векселя, грошові перекази, депозити до запитання в банках, а також інші короткострокові високоліквідні інвестиції (термін погашення яких менше 3 місяців).

Фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств.

Компанія обліковує довгострокові інвестиції, такі як частки в статутному капіталі інших компаній, в тому числі і дочірні компанії за методом участі в капіталі, згідно з яким фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються в бухгалтерському обліку за собівартістю.

Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги

Поточна кредиторська заборгованість відображається в балансі за сумою погашення, визначеною як недисконтована сума грошових коштів або їх еквівалентів, яка, як очікується, буде сплачена для погашення зобов'язання в процесі звичайної діяльності підприємства.

В Балансі кредиторська заборгованість представляється наступними видами:

- Поточна кредиторська заборгованість (за видами заборгованості – кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги), за отриманими авансами, за розрахунками з бюджетом, працівниками, тощо);
- Поточні забезпечення;
- Інші поточні зобов'язання.

Виплати на користь працівників

Виплати працівникам обліковуються згідно П(С)БО 26 «Виплати працівникам». Відповідно до П(С)БО 26 трудова діяльність працівників розглядається як послуги, за які робітники отримують відповідну плату.

Товариство сплачує на користь своїх співробітників єдиний соціальний внесок, сума якого розраховується на основі загальної суми заробітної плати і відноситься на витрати в момент нарахування внесків.

Генеральний директор та інший управлінський персонал також розглядаються як працівники.

Забезпечення

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена. Витрати, пов'язані з будь-яким забезпеченням, вказуються в звіті про фінансові результати, без врахування відшкодування.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах грн.)

Створюються забезпечення на оплату відпусток працівникам та забезпечення на виплату винагороди працівникам за підсумками звітного року. Резервування коштів на забезпечення оплати відпусток проводиться щомісяця, а на виплату винагороди працівникам за підсумками звітного року – одноразово в кінці року.

Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, окрім випадків коли вибуття ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди, є ймовірним.

Визнання доходів і витрат

Визнання доходів від реалізації товарів, робіт, послуг відбувається за умови, коли очікується надходження економічних вигід у майбутньому та за умови, що оцінка ступеня завершеності надання послуг, оцінка доходу та оцінка витрат на надання послуги можуть бути достовірно визначені. Доходи від реалізації відображаються за справедливою вартістю активів, що отримані або підлягають отриманню, за виключенням непрямих податків і зборів.

Цільове фінансування не визнається доходом доти, поки не існує підтвердження того, що воно буде отримане та підприємство виконає умови щодо такого фінансування.

Цільове фінансування капітальних інвестицій визнається доходом протягом періоду корисного використання відповідних об'єктів інвестування (основних засобів, нематеріальних активів тощо) пропорційно сумі нарахованої амортизації цих об'єктів.

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

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції. Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції, прибутки та збитки від курсових різниць включаються до звіту про фінансові результати.

Немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції.

Податки

Поточний та відстрочений податок на прибуток

Облік податків на прибуток, подання та розкриття інформації про них у фінансовій звітності здійснюється відповідно П(С)БО 17 „Податок на прибуток”.

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного податку на прибуток та відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток - це сума податку на прибуток, визначена у звітному періоді у відповідності до податкового законодавства. Сума відстроченого податку на прибуток відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких до оподатковуваного доходу очікується у роках, в яких передбачається реалізація або погашення тимчасових різниць. Оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань відображає можливі податкові наслідки, які впливають з того, яким чином Компанія очікує на звітну дату реалізувати або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість («ПДВ»),

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах грн.)

окрім випадків коли податок на додану вартість, що виникає при купівлі активів чи послуг, не відшкодовується податковими органами. В такому випадку ПДВ визнається у вартості придбання активу або як частина витрат звітного періоду.

Дебіторська та кредиторська заборгованості у звіті про фінансовий стан та суми у звіті про рух грошових коштів включають суму податку на додану вартість.

Оренда

Визначення того, чи є договір орендною угодою або містить положення про оренду на дату укладання договору, залежить від сутності операції, а не форми договору, і передбачає оцінку того, чи потребує виконання відповідного договору використання окремого активу або активів, а також передачі прав на використання активу.

Компанія як орендар

Оренда класифікується як операційна або фінансова на дату укладання договору. Оренда, за якою Компанія приймає всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на орендований актив, класифікується як фінансова оренда. Фінансова оренда капіталізується на дату початку строку оренди за справедливою вартістю орендованого майна, або якщо ця сума є меншою, - за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами і зменшенням зобов'язання за орендою так, щоб досягти незмінної процентної ставки на непогашену суму зобов'язання. Фінансові витрати визнаються у складі прибутків та збитків.

Операційна оренда відрізняється від фінансової оренди. Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у складі звіту про сукупний дохід за прямолінійним методом протягом строку оренди.

Компанія як орендодавець

Оренда, за якою Компанія не передає всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на орендований актив, класифікується як операційна оренда.

Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін та операцій з провідним управлінським персоналом

Відповідно П(С)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" Компанією розкривається інформації про пов'язані сторони. Сторона вважається пов'язаною з суб'єктом господарювання, якщо вона контролює або перебуває під спільним контролем разом з суб'єктом господарювання, або має значний вплив на операційні та фінансові рішення іншої сторони. До пов'язаних сторін в стандарті відносяться також фізичні особи, які є членами провідного(ключового) управлінського персоналу та близькі члени їх родин.

ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

Компанія відповідно до національного положення (стандарт) бухгалтерського обліку 29 "Фінансова звітність за сегментами" щорічно застосовує норми Стандарту 29 та подає Інформацію по сегментам в рамках повного комплекту фінансової звітності.

До продукції Компанії до початку звітного року прийнято рішення про державне регулювання цін у відповідності до вимог Постанови Кабінету Міністрів України від 30 жовтня 2008 року № 957 «Про встановлення розміру мінімальних оптово-відпускних і роздрібних цін на окремі види алкогольних напоїв» зі змінами та доповненнями, Закону України № 481/95-ВР від 19.12.1995 року «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального» та Закону України від 18 червня 2024 року № 3817-ІХ «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, біоетанолу, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюнової сировини, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального» Компанія згідно ПСБО 29 формує звітні сегменти, відомості про які відображаються у Додатку до річної фінансової звітності форми № 6 "Інформація за сегментами".

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах грн.)

Компанією визначено наступні звітні сегменти:

Господарський сегмент - реалізація алкогольної продукції. Критерії визнання звітного сегменту:

- дохід даного сегмента Компанії від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками підприємства становить більше 10% загального доходу від продажу зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками всіх сегментів певного виду;

- балансова вартість активів даного сегмента становить не менше ніж 10% загальної балансової вартості активів усіх сегментів певного виду (господарського).

4. ВИРУЧКА ТА ІНШІ ДОХОДИ

Структура виручки від діяльності Компанії:

Виручка	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2025
Виручка від продажу готової продукції та товарів	525 093	749 539
Разом:	525 093	749 539

Інші операційні доходи:

Інші операційні та інші доходи	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2025
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	166	111
Дохід від операційної курсової різниці	1 125	2 744
Дохід від реалізації інших оборотних активів	4 197	3 247
Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів	-	19 490
Інші операційні доходи	1 595	1 116
Разом:	7 083	26 708

Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів сформовано переважно за підсумками 2025 року за рахунок отримання безповоротної фінансової допомоги від пов'язаних осіб в сумі 19 000 тис. грн. згідно Договору №25/12 від 25.12.2025 року.

5. ВИТРАТИ

Структура витрат від діяльності Компанії:

Собівартість продажу товарів, робіт, послуг	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2025
Собівартість готової продукції	(459 246)	(462 618)
Собівартість товарів	-	-
Разом:	(459 246)	(462 618)

Адміністративні витрати Компанії

Адміністративні витрати	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2025
Амортизація	(179)	(397)
Витрати на оренду	(702)	(704)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах грн.)

Витрати на персонал	(9 414)	(11 999)
Транспортні витрати	(1 033)	(1 167)
Витрати на зв'язок	(133)	(117)
Витрати на страхування	(113)	(114)
Інші податки, збори та обов'язкові платежі	(409)	(500)
Інші	(872)	(845)
Разом:	(12 855)	(15 842)

Витрати Компанії на збут:

Витрати на збут	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2025
Амортизація	(1 379)	(1 954)
Витрати на оренду	(641)	(641)
Логістика	(1 416)	(2 854)
Витрати на персонал	(4 054)	(4 524)
Маркетинг	(27 319)	(240 318)
Витрати на зв'язок	(1)	(1)
Інші	(856)	(970)
Разом:	(35 666)	(251 261)

Структура інших операційних та інших витрат Компанії

Інші операційні та інші витрати	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2025
Собівартість реалізованих оборотних активів	(4 115)	(3 074)
Штрафи	(40)	-
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	(332)	(232)
Збиток від операційних курсових різниць	(3 527)	(2 858)
Сумнівні борги	-	(191)
Інші операційні витрати	(378)	(8 751)
Благодійна допомога	(720)	(146)
Інші витрати	-	(22)
Разом:	(9 112)	(15 274)

Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів сформовано переважно за підсумками 2025 року за рахунок отримання безповоротної фінансової допомоги від пов'язаних осіб в сумі 8 400 тис. грн. згідно Договору №26/06 від 26.06.2025 року.

6. ПОДАТКИ

Поточні податкові зобов'язання	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2025
Податок на прибуток	811	1 470
Податок на додану вартість	13 037	4 424
Прибутковий податок	946	441
Інші податкові зобов'язання	20 247	20 618
Разом:	35 041	26 953

Поточна заборгованість за податками обґрунтована господарською діяльністю Компанії. Податок на прибуток та податок на додану вартість Компанії розраховано згідно з податковим законодавством України

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах грн.)

(законодавчо встановлена ставка податку на прибуток у 2024–2025 роках становить 18%, ставка податку на додану вартість у 2024–2025 роках - 20%).

Податок на прибуток	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2025
Поточні витрати з податку на прибуток	2 850	5 660
Разом (витрати) дохід з податку на прибуток	2 850	5 660

7. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2025 року нематеріальні активи склалися з таких компонентів:

В тисячах гривень	Авторське право та суміжні з ним права	Всього
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2024 року	2 613	2 613
Первісна вартість	12 639	12 639
Накопичений знос та резерв під знецінення	(10 026)	(10 026)
Надходження	46	46
Вибуття		
- первісна вартість		
- знос		
Нарахування амортизації	1 922	1 922
Нарахування (сторно) втрат від знецінення		0
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2025 року	737	737
Первісна вартість	12 685	12 685
Накопичений знос та резерв під знецінення	(11 948)	(11 948)

Строк амортизації нематеріальних активів визначених - 2 роки або згідно установчих документів (проте не менше 2 та не більше 10).

Метод амортизації таких нематеріальних активів – прямолінійний.

Амортизація нематеріальних активів Компанією включається у звіт про сукупних дохід до витрат на збут.

8. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31.12.2024 та на 31.12.2025 рр. основні засоби Компанії відображені за собівартістю за мінусом накопиченої амортизації.

Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу. Протягом звітного періоду змін в оцінках термінів експлуатації, ліквідаційної вартості, а також зміни методів амортизації основних засобів Компанії не було.

Надходження основних засобів Компанії станом на 31.12.2024 та на 31.12.2025 р.р. являло собою придбання нових об'єктів основних засобів за грошові кошти.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах грн.)

В тисячах гривень	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Інструменти та прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Інші НМА	Всього
На 1 січня 2024 року						
Первісна вартість	7 936	48 133	473	4470	1477	62489
Накопичений знос	3 699	31 347	466	2454	1476	39442
Надходження		2 517		248	306	3071
Вибуття						
- первісна вартість		417			24	441
- знос		(417)			(24)	(441)
Нарахування амортизації	450	3 270	7	390	204	4 321
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2024 року	3 787	16 033	0	1 874	103	21 797
Первісна вартість	7 936	50 233	473	4 718	1 759	65 119
Накопичений знос	(4 149)	(34 200)	(473)	(2 844)	(1 656)	(43 322)
На 1 січня 2025 року						
Первісна вартість	7 936	50 233	473	4 718	1 759	65 119
Накопичений знос	(4 149)	(34 200)	(473)	(2 844)	(1 656)	(43 322)
Надходження		359		47	333	739
Вибуття		15	4	135	28	182
- первісна вартість		15	4	135	28	182
- знос		(15)	(4)	(116)	(28)	(163)
Нарахування амортизації	(472)	(3 430)	0	(485)	(333)	(4 720)
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2025 року	3 315	12 962	0	1 417	103	17 797
Первісна вартість	7 936	50 577	469	4 630	2 064	65 676
Накопичений знос	(4 621)	(37 615)	(469)	(3 213)	(1 961)	(47 879)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах грн.)

Сума капітальних інвестицій в основні засоби за звітний рік:

Придбання основних засобів 405 448,89 гривень

Придбання інших необоротних матеріальних активів – 332 712,87 гривень

Сума капітальних інвестицій в основні засоби за попередній звітний рік:

Придбання основних засобів 2 864 971,96 гривень

Придбання інших необоротних матеріальних активів - 206 762,56 гривень

Сума укладених угод на придбання у майбутньому основних засобів у Компанії на звітну дату відсутні.

Основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) у Компанії відсутні.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись складають:

<i>В тисячах гривень</i>	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2025
По рахунку 104	33 479	16 772
По рахунку 106	468	446
По рахунку 112	1 661	1 994

Згідно наказу про Облікову політику при введенні в експлуатацію МНМА (рахунок 112) одразу нараховується 100% амортизації, і вони в подальшому використовуються Компанією.

Операції з оренди

<i>В тисячах гривень</i>	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2025
<i>Витрати на оренду (до адміністративних витрат)</i>	(702)	(704)
<i>Витрати на оренду (до витрат на збут)</i>	(641)	(641)
ВСЬОГО	(1 343)	(1 345)

До операцій з оренди Компанії протягом звітного 2025 року відноситься операційна оренда з пов'язаними особами, а саме: оренда офісних та виробничих приміщень з метою ведення діяльності Компанією.

9. ЗАПАСИ

Запаси	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2025
Виробничі запаси	52 901	71 663
Незавершене виробництво	117 017	83 946
Готова продукція	21 797	20 553
Товари	-	15
Разом:	191 715	176 177

Станом на 31.12.2025 р. Компанія провела аналіз відповідності балансової вартості запасів критерію найменшої з двох оцінок (первісної вартості або чистої вартості реалізації). За результатами

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах грн.)

аналізу встановлено, що чиста вартість реалізації запасів перевищує їх первісну вартість, у зв'язку з цим, у фінансовій звітності запаси відображені за їх первісною вартістю.

10. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

В тисячах гривень	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2025
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	4 549	4 549
Разом:	4 549	4 549

Балансова вартість фінансових інвестицій, що включені до складу статті балансу "Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств", станом на 31.12.2025 року визначена на основі собівартості інвестиції відповідно до вартості частки в статутному капіталі ДП «Агро-Коблево» в розмірі 100% частки статутного капіталу та є фактично Дочірнім підприємством Компанії.

11. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість, в тому числі аванси видані	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2025
Дебіторська заборгованість покупців готової продукції, товарів та послуг	458 979	521 875
<i>Резерв сумнівних боргів</i>	-	(191)
Аванси видані	14 659	6 401
Розрахунки з іншими дебіторами	156 953	137 949
Разом:	630 591	666 034

Резерв в сумі 191 тис грн станом на 31.12.2025 року сформовано по контрагенту ПП Паво Груп: у зв'язку з військовим станом та призупиненням діяльності контрагента.

Інша поточна дебіторська заборгованість компанії станом на 31.12.2024 та 31.12.2025 року сформована за рахунок наданої фінансової допомоги строком до 12 місяців на безпроцентній основі, що надані пов'язаними особами, а саме:

Станом на 31.12.2024 року АТ «Коблево» на загальну суму 87 450 тис. грн відповідно до Договору поворотної фінансової допомоги №ФД 04/12-2024 від 04.12.2024р. та ДП «Агро-Коблево» на загальну суму 69 070 тис. грн..

Станом на 31.12.2025 року АТ «Радсад» відповідно до Договору поворотної фінансової допомоги №25/03/25 від 25.03.2025 року в сумі 63 375 тис. грн та АТ «Коблево» на загальну суму 74 080 тис. грн.

Інші оборотні активи	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2025
Розрахунки за іншими оборотними активами	1 965	1 295
Разом:	1 965	1 295

Дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності Компанії за собівартістю, оскільки вона є короткостроковою та її справедлива вартість не зазнає значного впливу від зміни вартості грошей у часі.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах грн.)

12. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

В тисячах гривень	2024 рік	2025 рік
Залишки на банківських рахунках:		
- деноміновані в гривнях	8	8
- деноміновані в іноземній валюті	1 693	-
Залишки в касі:		
- деноміновані в гривнях		
Грошові кошти, використання яких обмежено		
Усього грошових коштів та їх еквівалентів	1 701	8

Станом на 31.12.2024 та на 31.12.2025 рр. грошові кошти, використання яких Компанією було б неможливе або ускладнене, відсутні.

13. ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

Рух грошових коштів, який відображає грошові потоки протягом звітного періоду, обліковується згідно розподілу діяльності підприємства на операційну, інвестиційну та фінансову з використанням прямого методу.

Інші надходження Компанії за 2025 рік, рядок 3095: 471 тис. грн., в т.ч.

471 тис. грн- кошти фонду соц. страхування на виплату лікарняних

Інші витрачання Компанії за 2025 рік, рядок 3190: 229 тис. грн., в т.ч.

61 тис. грн- адмін. збір та суд. Збір.

14. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2025 року статутний капітал ТОВ «Миколаївський коньячний завод» складає 610 000 000 грн.

Інформація про учасників станом на 31.12.2025 року:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Баядера Холдинг», (Україна; 34928643) – 8,67%

Компанія Баядера Груп Лімітед / Bayadera Group Limited, (Cyprus; HE211 082) – 48,83%

Товариство з обмеженою відповідальністю «Діксон», (Україна; 33313174) – 0,7%

Компанія Матілдіако Холдінгз Лімітед / MATILDIACOHOLDINGS LIMITED (Cyprus; 284522) – 41,8%

Упродовж 2024-2025 рр. не відбулись зміни у розмірі та структурі статутного капіталу Компанії та виплата дивідендів не здійснювалась.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2025 року складає 157 919 тис. грн.

15. ТОРГОВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Кредиторська заборгованість	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2025
Торговельна кредиторська заборгованість	59 091	71 450
Аванси отримані	10 647	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах грн.)

Інші поточні зобов'язання	2 361	906
Разом:	72 099	72 356

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2025 та 31.12.2024 року включають в себе податковий кредит.

16. ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ

Розрахунки з персоналом	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2025
Заборгованість перед фондами соціального страхування	564	543
Заборгованість за розрахунками з оплати праці	4 119	1 995
Разом:	4 683	2 538

Єдиними виплатами працівникам Компанії є короткострокові виплати: зарплата, одноразові премії, внески на соціальне страхування, компенсація невикористаної відпустки та інші виплати і нарахування, які здійснюються відповідно до законодавства України.

17. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Валютний ризик – це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Ризик Компанії, пов'язаний зі змінами валютних курсів, стосується насамперед операційної діяльності.

Офіційні курси іноземних валют, в яких деноміновані фінансові активи та зобов'язання Компанії, до гривні, встановлені Національним банком України на зазначені дати та за вказані періоди, були наступними:

	Долар США	Євро
01 січня 2024 р.	37,9824	42,2079
Середній курс за 2024 рік	39,5582	43,4504
31 грудня 2024 р.	42,039	43,9266
Середній курс за 2025 рік	41,6891	47,0635
31 грудня 2025 р.	42,3878	49,8565

У поданих нижче таблицях представлена чутливість прибутку Компанії до оподаткування до ймовірної зміни обмінних курсів (у результаті змін у справедливій вартості монетарних активів і зобов'язань) при постійному значенні всіх інших змінних.

Аналіз чутливості був підготовлений на основі припущення, що частка фінансових інструментів в іноземній валюті є постійною величиною на 31 грудня 2024 року і 31 грудня 2025 року.

2025 рік	Збільшення/зменшення у %	Збільшення/ (зменшення) валового прибутку
Зміна обмінного курсу долара США	+10%	(143 416,70)
Зміна обмінного курсу євро	+10%	(14 743,46)
Зміна обмінного курсу долара США	-1%	(131 682,61)
Зміна обмінного курсу євро	-1%	(13 537,17)

18. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язані сторони, з якими Компанія проводила операції протягом 2025 року:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах грн.)

ТОВ «Національна Горілчана Компанія» (код ЄДРПОУ 32718137)
АТ «Радсад» (код ЄДРПОУ 00413989)
АТ «Коблево» (код ЄДРПОУ 00413966)
ТОВ «Баядера Логістик» (код ЄДРПОУ 35871504)
ДП «Агро-Коблево» (код ЄДРПОУ 32056819)

Пов'язані сторони, з Компанією:

ТОВ «Національна Горілчана Компанія» (код ЄДРПОУ 32718137)
АТ «Коблево» (код ЄДРПОУ 00413966)
АТ «Агро-Коблево» (код ЄДРПОУ 32056819)
АТ «Радсад» (код ЄДРПОУ 00413989)
ТОВ «Баядера Логістик» (код ЄДРПОУ 35871504)
ТОВ «Баядера Холдинг» (код ЄДРПОУ 34928643)
ТОВ «Баядера Рітейл» (код ЄДРПОУ 42766171)
ТОВ «Дікксон» (код ЄДРПОУ 33313174)
ТОВ «Капітал Холдинг»
АТ «Дарницький плодоовочевий комбінат»
Компанія «Матілдіако Холдінгз Лімітед»
Компанія «Баядера Груп Лімітед»
Сичова Олена Вікторівна
Нечитайло Святослав Ігорович

Пов'язані сторони можуть проводити операції на умовах та в обсягах, що відрізняються від тих, на яких були б проведені операції між непов'язаними сторонами.

Нижче описано суми операцій між тими пов'язаними сторонами, з якими Компанія здійснювала основні операції або має залишки за станом на 31 грудня:

В тисячах гривень	2024 рік	2025 рік
Дебіторська заборгованість з основної діяльності	451 585	509 201
Аванси видані	13 980	-
Інша дебіторська заборгованість	156 520	137 455
Кредиторська заборгованість з основної діяльності	60	48
Інші поточні зобов'язання	2 330	-

Основні операції з пов'язаними сторонами за рік були наступними:

В тисячах гривень	2024 рік	2025 рік
Придбання товарів та послуг	892 336	1 112 721

Виручка, дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість

Основну суму виручки від реалізації пов'язаним сторонам становить виручка від реалізації ТОВ «Баядера Логістик».

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах грн.)

Залишки дебіторської заборгованості пов'язаних сторін за основним видом діяльності станом на 31 грудня 2025 року 509 201 тис грн та на 31 грудня 2024 року 451 585 тис грн, по товарній заборгованості та по іншій дебіторській заборгованості на 31 грудня 2025 року 141 455 тис грн та 31 грудня 2024 року 156 520 тис грн.

Компанія не створювала резерв під знецінення дебіторської заборгованості пов'язаних сторін станом на 31 грудня 2025 року.

Закупівлі, кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість

Закупівлі та кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість за станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року складається із сум, що підлягають сплаті пов'язаним сторонам за постачання товарів. Відсотки на кредиторську заборгованість не нараховуються, вона підлягає погашенню в ході поточної діяльності.

Винагорода основного керівного персоналу

До складу основного управлінського персоналу на кінець 2025 р. входять 1 керівник вищої ланки. Загальна сума винагороди основних керівників була включена в адміністративні витрати і складала:

В тисячах гривень	2024 рік	2025 рік
Заробітна плата	924	1 385

19. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Відповідно до вимог НПК(С)БО керівництвом проаналізовані події після звітної дати до дати надання висновку. Протягом зазначеного періоду не відбувалось значних подій, які б вимагали коригувань даних звітності.

Генеральний директор
ТОВ «Миколайський кон'ячний завод»

Головний бухгалтер



Сичова О.В.

Бабій О.В.