



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Код 21357002, 20305, Умань, вул. Європейська, 50, к. 51, т.+38 050 312 72 82

UA223510050000026001878917033 в АТ «УкрСиббанк»

<https://auditmonolit.com.ua> Е-mail: [info@monolit-elita.com.ua](mailto:info@monolit-elita.com.ua)

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 1943

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

щодо річної фінансової звітності

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

**«КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД»**

за 2025 рік, станом на 31 грудня 2025 року

**Адресат:**

Власникам та керівництву ТОВАРИСТВА З  
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАРМА  
ДІДЖІТАЛ ЛТД»

м. Умань, 2026 рік

## Звіт щодо аудиту фінансової звітності

### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності, підприємства ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД», (ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД»), далі – Компанія, ідентифікаційний код 40206724, за 2025 рік, станом на 31.12.2025р., що складається зі звіту про фінансовий стан, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НН(с)БО), та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

### Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту – сукупності професійних стандартів, що встановлюють правила надання аудиторських послуг і розкривають питання етики та контролю якості (управління якістю), які визначені міжнародними стандартами управління якістю, аудиту, огляду, іншого надання невнесених та супутніх послуг, прийнятими Радою з міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості, а також Міжнародним кодексом етики, (далі – МСА).

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), виданими IESBA (PMSEB) (далі - Кодекс) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу.

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

### Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 4. до фінансової звітності: *Економічне середовище, в умовах якого товариство здійснювало свою діяльність в 2025 році*, та Примітку 5: *Безперервність діяльності*: Судження, які описують вплив триваючого військового вторгнення російської федерації та економічної нестабільності в Україні, а також припущення керівництва про здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Ці обставини разом свідчать про наявність суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність.

Керівництво не може спрогнозувати подальший розвиток подій, щоб мати змогу розробити план (розрахувати значення кількісних та якісних показників), щодо запобігання

проти можливого знищення підприємства чи окремих активів в результаті непередбачуваних обстрілів чи інших військових дій ворожою стороною, й в т.ч. при ре локації підприємства.

Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації і, за необхідності, наскільки це можливо, вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків. Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії.

Дана фінансова звітність не включає піяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої суттєвої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

### **Інша інформація**

Інша інформація, це інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї.

Директор Компанії несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація наведена у Звіті про управління, який складений на вимогу Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV, згідно Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених Паказом МФУ 07.12.2018 № 982, який містяться окремо від фінансових звітів, що пройшли аудит й не охоплена нашим звітом незалежного 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 проведенням аудиту фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією.

Ми розглянули, чи існує суттєва невідповідність між іншою фінансовою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої фінансової інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили у іншій фінансовій інформації суттєвої невідповідності між цією іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

### **Відповідальність Директора товариства за фінансову звітність**

Директор товариства несе відповідальність за складання річної фінансової звітності, відповідно до застосовної концептуальної основи дотримання вимог, відповідно до вимог НП(с)БО та вимог законодавства України з питань її складання, та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності директор 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. Директор стверджує, що не планує ліквідувати товариство чи припинити діяльність, та не має інших реальних альтернатив цьому.

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої вневнеюності, 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 дотримуємось професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

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

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

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

- доходимо висновку щодо прийнятності використання керівництвом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті 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.

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

Ми також падаємо Директору 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.

### **Інформація про суб'єкта аудиторської діяльності та умови договору**

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською компанією Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Моноліт» (ТОВ «АФ «МОНОЛІТ»).

Юридична та фактична адреса ТОВ «АФ «МОНОЛІТ» - вул. Європейська, 50, к. 51., м. Умань, Черкаської обл., Україна, 20305

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 1943

Ідентифікаційний код юридичної особи суб'єкта аудиторської діяльності: 21357002

Вебсайт: <https://auditmonolit.com.ua>

Дата та номер договору на проведення аудиту: № 12/11-24, від 12 листопада 2024 року, з Додатками.

Дата початку проведення аудиту: 09 січня 2026 року.

Дата закінчення проведення аудиту: 28 травня 2026 року.

Вид завдання: Обов'язковий аудит фінансової звітності

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Безуглова Наталія Іванівна.

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100545

Ключовий партнер завдання з аудиту  
Директорка ТОВ «АФ «МОНОЛІТ»  
(Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - 100545 )  
МП



Безуглова Н.І.

Дата складання Звіту незалежного аудитора

28 травня 2026 року

Додатки:

1. Фінансова звітність ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» за 2025 рік.
  - Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 року;
  - Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2025 рік;
  - Звіт про рух грошових коштів за 2025 рік;
  - Звіт про власний капітал за 2024 та 2025 рік;
  - Примітки до річної фінансової звітності за 2025 рік;
  - Додаток до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2025 рік. ( Додаток 1);
  - Додаток 2 до Приміток до річної фінансової звітності за 2025 рік.

2. Звіт про унравління за 2025 рік.

3. Документ, що підтверджує, що ТОВ «АФ «МОНОЛІТ» має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності.

- Інформація з Витягу з Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю, щодо ТОВ «АФ «МОНОЛІТ».

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"** Дата (рік, місяць, число) 2026 | 01 | 01  
 Територія **Київ, Солом'янський район** за ЄДРПОУ 40206724  
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КАТОГІТ<sup>1</sup> UA80000000000980793  
 Вид економічної діяльності **Оптова торгівля побутовими електротоварами й електронною апаратурою побутового призначення для приймання, записування, відтворення звуку й зображення** за КОПФГ 240  
 за КВЕД 46.43

КОДИ		
2026	01	01
40206724		
UA80000000000980793		
240		
46.43		

Середня кількість працівників <sup>2</sup> 45  
 Адреса, телефон **проспект Валерія Лобановського, буд. 14, оф. 107, Солом'янський р-н, м. КИЇВ, 03037** 4066520  
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку   
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

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
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	223
первісна вартість	1001	379	605
накопичена амортизація	1002	379	382
Незавершені капітальні інвестиції	1005	12	214
Основні засоби	1010	5 716	10 732
первісна вартість	1011	10 595	16 092
знос	1012	4 879	5 360
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	1 313	1 313
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок копій у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>7 041</b>	<b>12 482</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	372 908	371 254
виробничі запаси	1101	1 008	1 597
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	371 900	369 657
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Делозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	244 551	264 919
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	39 629	120 832
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Зарядка заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	72	56
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	26 127	31 172
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	20 614	25 468
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	20 614	25 468
Витрати майбутніх періодів	1170	209	358
Частина 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	475	98
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>704 585</b>	<b>814 157</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>711 626</b>	<b>826 639</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 003	2 003
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
наконтрактні курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (несокритий збиток)	1420	669 410	785 436
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>671 413</b>	<b>787 439</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
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 винятку джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видачі	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	6 131	7 278
розрахунками з бюджетом	1620	27 694	25 585
у тому числі з податку на прибуток	1621	10 223	9 313
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	11
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 369	487
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	601	1 874
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	3 330	3 936
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	88	29
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>40 213</b>	<b>39 200</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>711 626</b>	<b>826 639</b>

Керівник

Субота Анастасія Вікторівна

Головний бухгалтер

Журавська Олена Анатоліївна

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

4

**Квитанція № 2**

ЄДРПОУ	40206724
ПІДПРИЄМСТВО	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"
ЗВІТ	Ф1. Баланс
ПЕРІОД	Рік, 2025 р.
РІК	2025
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України
ДАТА ПРИЙОМУ	27.02.2026
ЧАС ПРИЙОМУ	15:16:42
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	80009
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003848243
НАЗВА ФАЙЛУ	800090040206724S010011510000089122025.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України. Кваліфіковані електронні підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.
ВІДПРАВНИК	Система електронного звітування органів державної статистики України

40206724

3211402802



Головний бухгалтер  
ТОВ "Карма Діджитал ЛТД"  
Олена Журавська

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"**

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
40206724		

(найменування)

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

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 208 225	1 215 253
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 993 261 )	( 995 745 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	214 964	219 508
збиток	2095	( - )	( - )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	35 934	55 749
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 30 617 )	( 26 123 )
Витрати на збут	2150	( 59 346 )	( 55 997 )
Інші операційні витрати	2180	( 12 093 )	( 9 579 )
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	148 842	183 558
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1 604	1 741
Інші доходи	2240	-	58
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( - )	( 299 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	150 446	185 058
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(27 420)	(33 347)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	123 026	151 711
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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>123 026</b>	<b>151 711</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 455	7 460
Витрати на оплату праці	2505	34 782	30 558
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 073	6 045
Амортизація	2515	1 634	1 280
Інші операційні витрати	2520	50 241	46 356
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>100 185</b>	<b>91 699</b>

**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

Субота Анастасія Вікторівна

Головний бухгалтер

Журавська Олена Анатоліївна



## Квитанція № 2

ЄДРПОУ	40206724
ПІДПРИЄМСТВО	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"
ЗВІТ	Ф2. Звіт про фінансові результати (в тисячах)
ПЕРІОД	Рік, 2025 р.
РІК	2025
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України
ДАТА ПРИЙОМУ	27.02.2026
ЧАС ПРИЙОМУ	15:17:09
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	80009
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003849424
НАЗВА ФАЙЛУ	800090040206724S010021510000090122025.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України. Кваліфіковані електронні підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.
ВІДПРАВНИК	Система електронного звітування органів державної статистики України

40206724

4188248246



Головний бухгалтер  
 ТОВ "Карма Діджитал ЛТД"  
 Світлана Миколенко

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
40206724		

**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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 261 650	1 253 431
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	142 448	192 108
Надходження від повернення авансів	3020	2 481	1 375
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
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	32 060	20 060
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 78 246 )	( 406 133 )
Праці	3105	( 26 061 )	( 24 056 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 7 067 )	( 6 160 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 82 935 )	( 76 029 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 28 330 )	( 42 839 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 45 640 )	( 26 539 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 8 965 )	( 6 651 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 938 878 )	( 635 243 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 2 523 )	( 2 695 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 294 633 )	( 303 816 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>8 296</b>	<b>12 842</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	1 613	1 734
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( - )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>1 613</b>	<b>1 734</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	197 100
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	197 100
Сплату дивідендів	3355	( 5 027 )	( 4 178 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( 202 )
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-5 027</b>	<b>-4 380</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>4 882</b>	<b>10 196</b>
Залишок коштів на початок року	3405	20 614	10 369
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(28)	49
Залишок коштів на кінець року	3415	25 468	20 614

Керівник

Субота Анастасія Вікторівна

Головний бухгалтер

Журавська Олена Анатоліївна

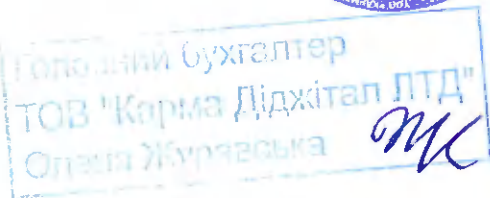


## Квитанція № 2

ЄДРПОУ	40206724
ПІДПРИЄМСТВО	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"
ЗВІТ	Ф3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
ПЕРІОД	Рік, 2025 р.
РІК	2025
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України
ДАТА ПРИЙОМУ	27.02.2026
ЧАС ПРИЙОМУ	15:17:02
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	80009
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003849149
НАЗВА ФАЙЛУ	800090040206724S010031110000091122025.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України. Кваліфіковані електронні підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.
ВІДПРАВНИК	Система електронного звітування органів державної статистики України

40206724

2146392453





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> 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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом зміни у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	147 711	-	-	147 711
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	-	-	-	-	669 444	-	-	671 447

Керівник

Субота Анастасія Вікторівна

Головний бухгалтер

Журавська Олена Анатоліївна



Квитанція № 2	
ЄДРПОУ	40206724
ПІДПРИЄМСТВО	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"
ЗВІТ	Ф4. Звіт про власний капітал
ПЕРІОД	Рік, 2024 р.
РІК	2024
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України
ДАТА ПРИЙОМУ	27.02.2025
ЧАС ПРИЙОМУ	10:27:36
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	80009
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003806865
НАЗВА ФАЙЛУ	800090040206724S010401010000016122024.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України. Кваліфіковані електронні підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.
ВІДПРАВНИК	Система електронного звітування органів державної статистики України

40206724

2723091747

Директор  
ТОВ "Карма Діджитал"  
Анастасія Суботина



Головний менеджер  
ТОВ "Карма Діджитал ЛТД"  
Олена Христюк *me*





## Квитанція № 2

ЄДРПОУ	40206724
ПІДПРИЄМСТВО	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"
ЗВІТ	Ф4. Звіт про власний капітал
ПЕРІОД	Рік, 2025 р.
РІК	2025
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України
ДАТА ПРИЙОМУ	27.02.2026
ЧАС ПРИЙОМУ	15:17:16
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	80009
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003849733
НАЗВА ФАЙЛУ	800090040206724S010401010000092122025.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України. Кваліфіковані електронні підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.
ВІДПРАВНИК	Система електронного звітування органів державної статистики України

40206724

397880903



Заступник головного бухгалтера  
ТОВ "Карма Діджітал ЛТД"  
Олена Журевська

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 № 602)

Коди	
2025	12 31
	40206724
	UA80000000000980793
	240
	46.43

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОГУТГ 1

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"**Територія **Київ**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю

Оптова торгівля побутовими електротоварами й електронною апаратурою побутового призначення для приймання, записування, відтворення звуку й зображення

Одиниця виміру: тис.грн.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**за **2025** рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

**I. Нематеріальні активи**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	87	87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87	87
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	379	379	226	-	-	-	-	3	-	-	-	518	295
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	605	382
З рядка 080 графа 14		вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -												
З рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -												
З рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -												

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

**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		первісно зносу	знос (переоцінена) вартість	первісно зносу	знос (переоціненої) вартість			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	передані в операційну оренду			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1457	1103	33	-	-	53	53	124	-	-361	-361	1076	813	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	5532	1039	8192	-	-	2766	895	998	-	-	-	10958	1142	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2001	1309	87	-	-	149	149	286	-	-	-	1939	1446	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	207	30	-	-	-	-	-	17	-	-	-	207	47	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1398	1398	204	-	-	51	51	204	-	361	361	1912	1912	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>10595</b>	<b>4879</b>	<b>8516</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3019</b>	<b>1148</b>	<b>1659</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16092</b>	<b>5360</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів (261)  
 вартість оформлених у заставу основних засобів (262)  
 залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) (263)  
 первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів (264)  
 основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів (2641)  
 вартість основних засобів, призначених для продажу (265)  
 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (2651)  
 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266)  
 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду (267)  
 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (268)  
 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (269)

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	8523	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	222	210
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	227	4
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>8972</b>	<b>214</b>

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

(341)  
(342)

### IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

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

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	49	40
Реалізація інших оборотних активів	460	2258	1871
Штрафи, пені, неустойки	470	-	1
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	33627	10181
у тому числі: відраховання до резерву сумнівних боргів	491	X	1846
непродуктивні витрати і втрати	492	X	3740
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1604	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

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

(631)

(632)

(633)

-

-

-

%

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	211	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	25257	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>25468</b>	

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				
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3330	1121	-	516	-	-	3935
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 об'язливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	7555	1846	-	-	-	-	9401
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>10885</b>	<b>2967</b>	<b>-</b>	<b>516</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13336</b>

## VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Збільшення чистоті вартості реалізації *		Переоцінка за рік
			4	уцінка	
1	2	3	4	5	
Сировина і матеріали	800	22	-	-	
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-	
Паливо	820	5	-	-	
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-	
Будівельні матеріали	840	-	-	-	
Запасні частини	850	1531	-	-	
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-	
Поточні біологічні активи	870	-	-	-	
Малюнки та швидкозношувані предмети	880	39	-	-	
Незавершене виробництво	890	-	-	-	
Готова продукція	900	-	-	-	
Товари	910	369657	-	-	
<b>Разом</b>	920	371254	-	-	

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

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

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

### IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	264919	264919	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	31177	31177	-	-

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

(951) -  
(952) -

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

### XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
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
І	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	27420
Відстрочені податкові активи, на початок звітного року	1220	1313
на кінець звітного року	1225	1313
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	27420
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	27420
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
І	2	3
Цаховано за звітний рік	1300	1632
Використано за рік - усього	1310	8971
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	330
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	330
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	227
транспортні засоби	1315	-
інші необоротні активи	1316	8192
	1317	222

**XIV. Біологічні активи**

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1433)

законодавством обмеження права власності

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

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



Субота Анастасія Вікторівна

Журавська Олена Анатоліївна

Керівник

Головний бухгалтер

Квитанція № 2

ЄДРПОУ	40206724
ПІДПРИЄМСТВО	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"
ЗВІТ	Ф5. Примітки до річної звітності
ПЕРІОД	Рік, 2025 р.
РІК	2025
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України
ДАТА ПРИЙОМУ	27.02.2026
ЧАС ПРИЙОМУ	15:16:53
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	80009
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003848728
НАЗВА ФАЙЛУ	800090040206724S010500910000093122025.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України. Кваліфіковані електронні підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.
ВІДПРАВНИК	Система електронного звітування органів державної статистики України

40206724

4138969119

Директор  
ТОВ "Карма Діджитал"  
Анастасія Субота



Головний бухгалтер  
ТОВ "Карма Діджитал ЛТД"  
Ірина Журавська

*[Handwritten signature]*

Додаток 1  
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку  
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"**

Територія **Київ**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Оптова торгівля побутовими електротоварами й електронною апаратурою побутового призначення для приймання, записування, відтворення звуку й зображення**

Одиниця виміру: **тис.грн.**

Коди	2025	12	31
	40206724		
	UA8000000000009980793		
	240		
	46.43		

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОГТГ 1

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

1801009

Код за ДКУД

Форма № 6

Код за ДКУД

за 2025 рік

Господарські сегментів

І. Показники пріоритетних звітних сегментів

(географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів													Усього				
		Інформація за сегментами													Звітний рік	Мінулий рік			
		Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік			Мінулий рік		
<b>1. Доходи звітних сегментів:</b>																			
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям																			
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																			
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітнього сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>Усього доходів звітних сегментів</b>	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1245763	1272743	1245763	1272743
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
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	-	-	-	-
Варування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)</b>	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1245763	1272743	1245763	1272743
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>																	
Витрати операційної діяльності	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	993261	995745	993261	995745
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	993261	995745	993261	995745
зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30617	26123	30617	26123
Адміністративні витрати	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59346	55997	59346	55997
Витрати на збут	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12093	9579	12093	9579
Інші операційні витрати	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299	-	299
Фінансові витрати звітних сегментів	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299	-	299
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього витрат звітних сегментів</b>	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1095317	1087743	1095317	1087743
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	27420	33347	27420	33347
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	27420	33347	27420	33347

	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Враховання собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1122737	1121090	1122737	1121090
<b>3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)</b>	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150446	185000	150446	185000
<b>4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)</b>	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123026	151653	123026	151653
<b>5. Активи звітного сегментів</b>	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	826639	711626	826639	711626
з них:																	
необоротні активи	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12482	7041	12482	7041
деб.заб.інша	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152060	65828	152060	65828
запаси	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	371254	372908	371254	372908
деб.заб.за товар	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	264919	244551	264919	244551
інші активи	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25924	21298	25924	21298
<b>Нерозподілені активи</b>	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
<b>Усього активів підприємства</b>	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	826639	711626	826639	711626
<b>6. Зобов'язання звітних сегментів</b>	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39200	40213	39200	40213
з них:																	
поточ.заб.товар	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заборг.перед учасни	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7278	6131	7278	6131
інші зобов'язання	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1874	601	1874	601
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30048	33481	30048	33481
<b>Нерозподілені зобов'язання</b>	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
<b>Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)</b>	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39200	40213	39200	40213
<b>7. Капітальні інвестиції</b>	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8971	531	8971	531
<b>8. Амортизація необоротних активів</b>	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1634	1279	1634	1279

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

Найменування показника	Код рід-ка	Найменування звітних сегментів																		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік		
		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	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Балансова вартість активів звітних сегментів	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1208225	1215253		
Капітальні інвестиції	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	826639	826639		
	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8971	531		
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

**III. Показники за допоміжними звітними геграфічними збутовими сегментами**  
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рід-ка	Найменування звітних сегментів																		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік		
		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	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Балансова вартість активів звітних сегментів	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1208225	1215253		
Капітальні інвестиції	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	826639	826639		
	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8971	531		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Керівник

Головний бухгалтер

Т Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



Субота Анастасія Вікторівна  
Журавська Олена Анатоліївна

## Квитанція № 2

ЄДРПОУ	40206724
ПІДПРИЄМСТВО	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"
ЗВІТ	Ф6. Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами"
ПЕРІОД	Рік, 2025 р.
РІК	2025
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України
ДАТА ПРИЙОМУ	27.02.2026
ЧАС ПРИЙОМУ	15:16:42
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	80009
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003848267
НАЗВА ФАЙЛУ	800090040206724S010600710000094122025.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України. Кваліфіковані електронні підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.
ВІДПРАВНИК	Система електронного звітування органів державної статистики України

40206724

1905644104



Головний бухгалтер  
ТОВ "Карма Діджитал ЛТД"  
Олена Мухоморова

## Додаток 2

до Приміток до річної фінансової звітності  
Товариства з обмеженою відповідальністю

«КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД»

Код 40206724

За 2025 рік,  
що закінчився 31 грудня 2025 року

**ЗАЯВА  
ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА  
ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД»  
станом на 31 грудня 2025 року**

Нижченаведена заява, яка повннна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, які містяться в представленому висновку незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва та вказаних незалежних аудиторів, щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» (далі - Компанія).

Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2025 року, фінансові результати за 12 місяців 2025 року, а також рух грошових коштів та зміну в чистих активах, що належать учасникам, за період, що закінчився на цю дату у відповідності до вимог Національних положень стандартів бухгалтерського обліку (НПсБО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування об'єднаних оцінок і вимушень;
- Дотримання відповідних НПсБО і розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;

• Підготовку фінансової звітності, виходячи з вимушення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефектвної та надійної системи внутрішнього контролю у Компанії;
- Підтримання системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове становище і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НПсБО;
- Вживання заходів, в межах своєї компетенції, для забезпечення зберігання активів Компанії;
- Запобігання та виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Керівництво компанії несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Фінансова звітність за 2025 рік, була сформована й затверджена для подання до контролюючих органів Наказом № 1фз від 27.02.2026 року.

Фінансова звітність повний комплект за 2025 рік, була сформована й затверджена до внутру Наказом № 2фз від 30.04.2026 року.

Ні управлінський персонал ні учасники компанії, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її випуску. Потреби неревинуску й перезатвердження фінансової звітності не виявлені.

Від імені керівництва Компанії:

**Директор**

**Головний бухгалтер**



**Субота Анастасія**

**Журавська Олена**

27

## I. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Повна назва- Товариство з обмеженою відповідальністю «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД»  
Скорочена назва -ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД»  
Ідентифікаційний код юридичної особи- 40206724  
Дата державної реєстрації: 29.12.2015р.№1 073 102 0000 030472  
Організаційно-правова форма- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
Адреса- УКРАЇНА, 03037, м. КИЇВ СОЛОМ'ЯНСЬКИЙ Р-Н НР-Т ВАЛЕРІЯ  
ЛОБАНОВСЬКОГО, БУД. 14, КВ. (ОФІС) 107

Основні види діяльності-

Код КВЕД 46.43 Оптова торгівля побутовими електротоварами й електронною апаратурою побутового призначення для приймання, записування, відтворювання звуку й зображення (основний);

Код КВЕД 74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н.в.і.у.;

Код КВЕД 42.22 Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій;

Код КВЕД 46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням;

Код КВЕД 95.21 Ремонт електронної апаратури побутового призначення для приймання, заносування, відтворювання звуку й зображення;

Код КВЕД 73.11 Рекламні агентства;

Код КВЕД 47.43 Роздрібна торгівля в спеціалізованих магазинах електронною апаратурою побутового призначення для приймання, записування, відтворювання звуку й зображення.

Розмір зареєстрованого складеного (статутного) капіталу- 2 003 000 грн., учасниками товариства є дві фізичних особи: країна громадянства: Україна; місцезнаходження: Україна; розмір частки засновника (учасника) становить відповідно (%): 50 та 50.

Кіпцевими бенефіціарними власниками юридичної особи є :

Махно Федір Федотович, громадянство Україна., місцезнаходження Україна. Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі: 50%

Балахан Петро Сергійович, громадянство Україна., місцезнаходження Україна. Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі: 50%.

Дочірніх підприємств, філій, відокремлених підрозділів не має

Складає/не складає консолідовану звітність: не складає

В фінансові результати не входить

Основна інформація розміщено на веб сайті <http://karma.digital>.

Вищим органом управління є Загальні збори учасників. Загальне керівництво Товариством здійснює Директор, який призначається Загальними зборами учасників.

Загальна чисельність працівників станом на 31 грудня 2024 року складає- 41 особа, на 31.12.2025- 45 осіб.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах, платник ПДВ. На кінець року у Компанії відсутні погоджені й не сплачені вчасно зобов'язання.

## 2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Представлена фінансова звітність, підготовлена відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НПсБО), включає всі прийняті і діючі в звітному періоді стандарти і повністю їм відповідає.

Фінансова звітність Товариства за 2025 рік, відображає його фінансовий стан на 31.12.2025 року, фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, а також надає розкриття та іншу пояснювальну інформацію, на основі НПсБО,

які визначені в якості застосовної концептуальної основи фінансової звітності Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» і є для Товариства прийнятною концептуальною основою загального визначення, яка водночас також є концептуальною основою достовірного подання.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є українська гривня. Фінансова звітність складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

Фінансова звітність Товариства за 2025 р. була підготовлена, виходячи з припущення безперервної діяльності, що передбачає використання активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

Фінансова звітність Товариства за 2025 р. складається з:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 року,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2025 рік,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік,
- Звіт про власний капітал за 2024 та 2025 роки,
- Примітки до річної фінансової звітності за 2025 рік,
- Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" за 2025 рік,

- Додатку 2 до Приміток до річної фінансової звітності, (даній документ).

До звітності Товариства також відноситься Звіт про управління за 2025 рік, який не є фінансовою звітністю, й містить достовірну фінансову інформацію про діяльність підприємства, його стан та перспективи розвитку та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності.

Принципи та методи процедур при відображенні господарських операцій визначаються Підприємством самостійно та висвітлені в наказі «Про облікову політику на підприємстві» № 01оп від 01 січня 2025 року.

Обробка даних бухгалтерського обліку здійснюється за допомогою програмного забезпечення «1 С Підприємство».

### 3. ІСТОТНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової інформації наведені нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів.

Принцип безперервності - оцінка активів і зобов'язань Товариства здійснюється на основі припущення, що його діяльність буде тривати надалі. Товариство не має ні наміру, ні необхідності ліквідувати або суттєво скоротити масштаби своєї діяльності.

Принцип автономності - Товариство є юридичною особою, самостійним об'єктом господарювання, відокремленим від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не відображаються у фінансовій звітності

Принцип періодичності - з метою регулярного надання користувачам інформації про результати діяльності Товариства і практичною неможливістю та недоцільністю відведення підсумків за весь період діяльності підприємства - з моменту його заснування до ліквідації - фінансова звітність розподіляється на квартали та роки

Принцип нарахування доходів і витрат - доходи і витрати визначаються на той момент, коли вони здійснені або виникли (а не тоді, коли були отримані або винлачені гроші), і відображаються у фінансових звітах тих періодів, до яких вони належать

Принцип єдиного грошової оцінки - всі операції Товариства обліковуються та відображаються у фінансовому обліку та фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці (гривня)

Принцип обачності - обліковою політикою передбачено створення резервів та затверджено методи оцінки, що заносять зниженню зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів

Принцип повного висвітлення - фінансова звітність містить всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій та подій, що може вплинути на рішення, що приймаються на її основі

Принцип послідовності – облікова політика забезпечує порівняння звітної інформації. Зміни облікової політики відбуваються лише відповідно до вимог чинного законодавства, які регламентовані НП(С)БО 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах". Вони обґрунтовані та розкриваються у фінансовій звітності.

Принцип превалювання сутності над формою - облік операцій і відображення їх у звітності слід здійснюється відповідно до їх економічної сутності, а не лише на основі юридичної форми.

Принцип історичної (фактичної) собівартості – основною оцінкою активів під час формування показників фінансової звітності є вартість її виробництва та придбання.

Методи та принципи облікової політики відповідають національним стандартам ведення бухгалтерського обліку та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

### 3.1. Суттєвість інформації

Суттєвою визнається інформація, відсутність якої у фінансовому звіті та примітках до нього може вплинути на рішення його користувачів:

- кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події, пов'язані із змінами у складі (рухом) активів, зобов'язань, власного капіталу, визначаються виходячи із вартості відповідно всіх активів або всіх зобов'язань, або власного капіталу у величині 3 відсотка обраної бази за звітний період;

- кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події, щодо доходів та витрат визначаються на рівні 0,2 відсотка від загальної суми доходів або витрат підприємства за звітний період;

- кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події, щодо руху грошових коштів визначаються величиною у розмірі 2 відсотка підсумку чистого руху грошових коштів (надходження або видаток), відповідно, від операційної, інвестиційної або фінансової діяльності Підприємства за звітний період;

- встановлена межа суттєвості для:
  - статей фінансової звітності у розмірі 5000 грн.;
  - обліку дебіторської та кредиторської заборгованості в розмірі 5000 грн. Незатребувана на протязі року кредиторська і непогашена дебіторська заборгованість в сумі, що нижче порогу суттєвості, включається відповідно до доходу або витрат поточного періоду.

### 3.2. Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

#### *Знецінення торгової дебіторської заборгованості*

Керівництво оцінює знецінення дебіторської заборгованості шляхом оцінки вірогідності отримання грошових коштів на основі аналізу заборгованості окремих клієнтів. Фактори, які беруться до уваги при оцінці заборгованості окремих клієнтів включають аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення в порівнянні з умовами кредитного періоду, що падається клієнтам, фінансовий стан та історію отримання грошових коштів від клієнта.

#### *Строки корисного використання та ліквідаційна вартість основних засобів*

Оцінка строку корисного використання та ліквідаційної вартості об'єкта основних засобів залежить від судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строку корисного використання та ліквідаційної вартості активу керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активу, очікуваний строк технічного старіння, фізичний знос та умови роботи, в яких буде експлуатуватися даний

актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

*Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти*

Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти первісно відображаються за курсами обміну валют, які діяли на дату провадження операцій. Монетарні активи та зобов'язання, виражені у таких валютах, перераховуються за курсами обміну валют, які переважали на відповідну звітну дату. Усі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають у результаті курсових різниць, включаються до складу звіту про сукупні доходи за період.

*Ризик недотримання податкового та іншого законодавства*

Українське законодавство та нормативні акти з питань оподаткування та інших регуляторних питань, включаючи валютне та митне законодавство, продовжує змінюватись. Законодавство та нормативні акти не завжди точно сформульовані і можуть по-різному тлумачитися місцевими, регіональними та національними органами влади. Випадки непослідовного тлумачення законодавства є непоодинокими, відповідно, позиція, яку може зайняти орган влади чи суд з деяких питань, не є чітко визначеною та заздалегідь передбачуваною. Керівництво вважає, що тлумачення відповідного законодавства, яке воно використало, є правильним і Компанія дотримувалась усіх вимог нормативних актів в частині нарахування та сплати податків.

*Судові процеси*

Компанія приділяє значну увагу оцінці та визнанню забезпечень і можливих умовних зобов'язань, пов'язаних із судовими процесами або іншими невіршеними претензіями, які підлягають вирішенню через перемовини, посередництва, арбітраж.

Судження необхідні для оцінки вірогідності виникнення зобов'язань і для кількісної оцінки вірогідного інтервалу остаточної суми зобов'язань. Через властиву процесу оцінки невизначеність, фактичні збитки можуть відрізнитись від первісно оціненого забезпечення.

*Зменшення корисності основних засобів*

На кожен звітну дату Компанія визначає, чи наявні ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, що генерують грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми знецінення. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, таких як зміна поточного конкурентного середовища, очікування щодо зростання промисловості, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, технологічне старіння, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності.

Станом на звітні дати вартість очікуваного відшкодування майна перевищувала його балансову вартість, а отже витрати від знецінення були відсутні.

*Судження щодо необхідності перерахування фінансової звітності складеної на 31.12.2025 року в умовах гіперінфляції*

НПСБО 22 «Вплив інфляції» не встановлює абсолютного рівня, на якому вважається, що виникає гіперінфляція, в ньому визначено, що показники річної фінансової звітності підприємства підлягають коригуванню із застосуванням коефіцієнта коригування у разі наявності в економічному середовищі специфічних факторів, одним з яких є досягнення значення кумулятивного приросту інфляції 100 і більше відсотків.

На кінець 2025 року розрахований кумулятивний рівень інфляції за 2023-2025 роки не перевищив показник 100% і склав 27,15%. Тобто, якісні показники підтверджують, що Україна на 31.12.2025 року не є гіперінфляційною країною.

### **3.3. Суттєва інформація про облікові політики**

Цю фінансову звітність складено на основі принципів нарахування та історичної собівартості.

Суттєва інформація про облікові політики, застосовані при підготовці цієї фінансової інформації наведені нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів.

### **Операції в іноземних валютах та залишки за такими операціями**

Ця фінансова звітність представлена в українських гривнях, що є також функціональною валютою Підприємства.

Операції в іноземній валюті первісно визнаються Підприємством в функціональній валюті, в перерахунку за відповідними курсами на дату, коли операція вперше задовольняє критеріям визнання.

Монетарні активи і зобов'язання, деномізовані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за курсами на звітну дату. Різниці, що випливають при погашенні або перерахунку монетарних статей, визнаються в складі прибутку чи збитку.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються з використанням обмінних курсів на дати первісних операцій

### **Необоротні активи.**

Необоротні активи обліковуються за історичною вартістю.

При визнанні об'єкта необоротним активом (при зарахуванні на баланс) строк корисного використання об'єкта та ліквідаційна вартість встановлюється відповідним наказом директора Товариства, але не менше, ніж визначено Податковим кодексом України.

При нарахуванні амортизації для основних засобів, нематеріальних активів, інших необоротних матеріальних активів застосовуються прямолінійний метод. Для малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів – у розміру 100% вартості таких об'єктів у першому місяці їх використання;

Амортизація основних засобів нараховується на основі наступних очікуваних строків служби відповідних активів:

Будинки, споруди та передавальні пристрої	Від 20 років
Машини та обладнання	Від 2 до 6 років
Транспортні засоби	Від 5 років
Інструменти, прилади, інвентар	Від 4 до 7 років
Інші основні засоби	Від 12 років

Амортизація нематеріальних активів з визначеним строком корисного використання нараховується на основі наступних очікуваних строків служби відповідних активів:

Права на комерційні позначення	Від 5 до 10 років
Авторські та суміжні з ними права	Від 2 до 10 років
Інші нематеріальні активи	Від 2 до 10 років

Ліквідаційна вартість об'єктів необоротних активів визначається такою, що дорівнює нулю;

Первісна вартість необоротних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта;

Облік інвестиційної нерухомості здійснюється за первісною вартістю, зменшеною на суму нарахованої амортизації,

Переоцінка об'єктів необоротних активів не здійснюється.

### **Оренда**

Фінансова оренда – оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив.

Орендар визнає одержаний у фінансову оренду об'єкт одночасно як актив та зобов'язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу (за вирахуванням податків, що підлягають відшкодуванню орендодавцю) або (якщо вони менші за справедливу вартість) теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів. Будь-які первісні прями витрати орендаря додаються до суми, визнаної як актив.

Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період протягом строку оренди так, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони понесені.

Будь-яка оренда, крім фінансової, вважається операційною орендою. Всі платежі за договорами операційної оренди визнаються у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом строку оренди.

#### **Запаси**

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

Первісна вартість запасів 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 Підприємством; транспортно-заготівельних витрат; інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і приведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

При продажу запасів чи іншому вибутті їх оцінку здійснювати по методу собівартості перших за часом надходження запасів (метод ФІФО).

#### **Фінансові інструменти**

Фінансовий інструмент – контракт, який одночасно приводить до виникнення (збільшення) фінансового активу в одного підприємства і фінансового зобов'язання або інструмента власного капіталу в іншого.

Фінансові інструменти Підприємства включають грошові кошти (залишки готівки та залишки на банківських рахунках), дебіторську та кредиторську заборгованість, кредити та позики, заборгованість за фінансовою орендою. Не є фінансовими інструментами нередонати видачі та отримані, розрахунки за заробітною платою та податками.

Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату операції.

#### **Фінансові доходи**

До фінансових доходів відносяться процентні доходи по банківських депозитах

#### **Знецінення**

Фінансовий актив, який не є фінансовим активом за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, оцінюється на кожен звітний період для виявлення об'єктивних ознак корисності нервісного знецінення. Фінансовий актив вважається знеціненим, якщо існують об'єктивні ознаки того, що після первісного визнання активу сталася подія, пов'язана із збитком, і що ця подія негативно вплинула на оцінені майбутні грошові потоки за цим активом, які можуть бути достовірно оцінені.

#### **Дебіторська заборгованість**

Поточна дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки, чи інший термін, діючий згідно законодавства на дату списання.

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.

Резерв сумнівних боргів обчислюється, виходячи з оцінки платоспроможності кожного окремого дебітора.

### ***Грошові кошти та їх еквіваленти***

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі, грошові кошти на розрахункових рахунках та в дорозі, грошові кошти розміщені на депозитах в банку строком до 3-х місяців.

### ***Дивіденди***

Дивіденди визнаються у зобов'язаннях і віднімаються з капіталу в тому періоді, в якому вони оголошені.

### ***Інші оборотні активи***

До інших оборотних активів відносяться суми податку на додану вартість, визначену, виходячи із суми одержаних авансів (попередньої оплати) за готову продукцію, товари, інші матеріальні цінності та нематеріальні активи, роботи, послуги, що підлягають відвантаженню (виконанню).

### ***Зобов'язання***

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на довгострокові, поточні, забезпечення, доходи майбутніх періодів та непередбачені зобов'язання.

### ***Довгострокові та короткострокові зобов'язання***

Зобов'язання яке не підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, на яке нараховуються чи не нараховуються відсотки класифікується як довгострокове.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання. Довгострокові зобов'язання Підприємства здебільшого включають кредити банків та інші позики.

Поточні зобов'язання відображаються на балансових рахунках за сумою погашення. Поточні зобов'язання Підприємства включають кредиторську заборгованість за товари, роботи і послуги, поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом тощо, короткострокову частину довгострокових кредитів.

### ***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. Підприємство не створює забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності.

Підприємство створює забезпечення на винятку щорічних відпусток. Забезпечення на виплату відпусток нараховується в цілому по Компанії в розрізі об'єктів витрат (адміністративні витрати, витрати на збут, тощо).

Резервування коштів на додаткове пенсійне забезпечення, реструктуризацію, виконання зобов'язань за обтяженими контрактами не провадиться.

### ***Інші поточні зобов'язання***

До інших поточних зобов'язань включаються суми короткострокові позики від небанківських установ, відсотки за кредитами та позиками, суми податкового кредиту, заборгованість за іншими операціями.

### ***Винлати працівникам***

Підприємство здійснює певні відрахування Єдиного соціального внеску за ставками, що діють протягом року, базуючись на загальному фонді оплати праці. Такі внески визнаються витратами періоду, в якому відповідна заробітна плата була зароблена працівниками. Ці відрахування відображаються як витрати у тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

### ***Податки***

Витрати з податку на прибуток включають поточний податок

Поточний податок на прибуток відображено у фінансовій звітності відповідно до українського законодавства, яке діє на звітну дату.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити (або відшкодувати) податковим органам стосовно оподаткованого прибутку (чи збитків) поточного або попередніх періодів. Поточний податок для поточного періоду визнається як

зобов'язання в частині, яка ще не була погашена або як актив, якщо сплачена сума перевищує суму, що підлягає сплаті за ці періоди.

#### *Податок на додану вартість*

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість, окрім коли податок на додану вартість, що виникає при купівлі активів чи послуг, не відшкодовується податковими органами, податок на додану вартість включається до вартості активу або витрат.

Дебіторська та кредиторська заборгованості включають суму податку на додану вартість.

#### *Державний пенсійний фонд та соціальне страхування*

У процесі звичайної діяльності Компанія здійснює регулярні внески до Пенсійного фонду України та соціальних фондів, що розраховуються виходячи зі ставок, встановлених державою, базуючись на загальному фонді оплати праці.

### **4. ЕКОНОМІЧНЕ СЕРЕДОВИЩЕ, В УМОВАХ ЯКОГО ТОВАРИСТВО ЗДІЙСНЮВАЛО СВОЮ ДІЯЛЬНІСТЬ В 2025 РОЦІ**

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Діяльність Компанії продовжує перебувати під негативним впливом повномасштабного російського вторгнення в Україну. Протягом 2025 року масштаби наслідків збройної агресії залишалися фактором суттєвої невизначеності, що впливав на стратегічне планування та операційну ефективність. Хоча Компанія не очікує скорочення доходів у 2026 році, ми прогнозуємо подальше сповільнення темпів органічного зростання порівняно з довоєнним періодом.

#### Макроекономічне середовище:

- ВВП: За оперативними даними Державної служби статистики, у 2025 році реальний ВВП продемонстрував помірно відновлювальне зростання на рівні 3,6%. Попри позитивну динаміку протягом останніх двох років, обсяг економіки все ще залишається приблизно на чверть меншим за показники 2021 року.
- Інфляція: Протягом 2025 року інфляційний тиск дещо посилювався. Індекс споживчих цін (ІСЦ) за підсумками року склав 112,4% (проти 105,1% у 2024 році). Прискорення інфляції було зумовлене вичерпанням ефектів високих врожаїв попередніх років та зростанням витрат бізнесу на оплату праці та енергоносії.
- Монетарна політика: НБУ продовжував політику пом'якшення, поступово знизивши облікову ставку з 15,0% до 13,5% річних. Валютний ринок характеризувався помірною волатильністю в межах режиму керованої гнучкості курсу.

Операційні виклики та заходи Керівництва: У 2025 році Компанія зіткнулася з необхідністю адаптації до нестабільності енергетичної системи. Впровадження змін у графіки роботи, використання альтернативних джерел живлення та вимушені зупинки під час повітряних тривог мали безпосередній вплив на продуктивність праці.

#### Керівництво Компанії визначило пріоритетними наступні цілі:

- Збереження кадрового потенціалу та забезпечення безперервності виплати заробітної плати;
- Підтримання ліквідності та платоспроможності для виконання зобов'язань перед бюджетом та контрагентами;
- Мінімізація операційних ризиків, пов'язаних з безпекою працівників та активів.

Прогноз та безперервність діяльності: На дату затвердження цієї фінансової звітності Компанія продовжує функціонувати в робочому режимі. Головним ризиком на 2026 рік залишається тривалість та інтенсивність бойових дій. Очікується, що завдяки заходам НБУ та міжнародній фінансовій допомозі, інфляція почне поступово сповільнюватися у другому півріччі 2026 року з ціллю повернення до показника 5% у середньостроковій перспективі.

З огляду на наявні ресурси та адаптивність бізнес-моделі, Керівництво вважає доречним застосування принципу безперервності діяльності при складанні цієї звітності. Проте суттєва

невизначеність щодо подальшого розвитку воєнних подій може мати вплив на майбутні результати, який наразі неможливо достовірно оцінити.

## 5. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансова звітність складено на основі припущення про безперервність діяльності Товариства, що звітує, та про те, що ця діяльність триватиме в передбачуваному майбутньому. Товариством прийнято припущення про те, що воно не має ні памиру, ні потреби в початку процедури ліквідації або в припиненні діяльності.

Оцінка управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі охоплює період один рік.

Реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності, фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести у тому випадку, як би Товариство не могло продовжити впровадження фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Управлінський персонал товариства здійснює діяльність в новій відповідності з діючим законодавством України та вживає належні, з можливих, заходи на підтримку стабільності діяльності та безперервності роботи Товариства. В той же час, враховуючи обставини, що зазначені в Розділі 4, існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації в країні та світі і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у воєнній та політичній ситуації, макроекономічних умовах може негативно впливати на діяльність Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

## 6. РОЗКРИТТЯ ОКРЕМИХ ЕЛЕМЕНТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2025 РІК

Надаємо додаткову інформацію для розкриття елементів фінансової звітності за 2025 рік

### 6.1. Необоротні активи, грн

В звіті про фінансовий стан на 31.12.2025 року в Товаристві обліковувались тільки власні основні засоби.

Амортизація основних засобів здійснювалась за прямолінійним методом.

Інформація про балансову вартість та суму накопиченої амортизації на початок та кінець звітного періоду наведена в таблиці .

Показники	Земельні ділянки	Інвестиційні нерухомість	Будинки, споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Нематеріальні активи
Первісна вартість									
Залишок на 01.12.2024				1392766,69	5445439,10	1754374,98	206887,34	1300365,87	378658,27

Надходження за рік 2024			100481,67	86836,97	246456,00	0	97610,53	0
Вибуття за рік 2024			36289,40	0	0	0	0	0
Залишок на 31.12.2024			1456 958,96	5532276,07	2000830,98	206887,34	1397976,40	378658,27
Надходження за рік 2025			33 506,00	8192480,79	86595,00	0	204426,48	226541,67
Вибуття за рік 2025			414 101,62	2766259,82	148871,14	0	51229,88	0
Залишок на 31.12.2025			1 076 363,34	10958497,04	1938554,84	206887,34	1551173,00	605199,94
Амортизація								
Залишок на 31.12.2023			971160,25	363629,11	981430,03	13024,50	1300365,85	378658.27
Надходження за рік 2024			161173,04	675721,18	327797,28	17240,64	97610,53	0
Вибуття за рік 2024			30241,20	0	0	0	0	0
Залишок на 31.12.2024			1102092,09	1039350,29	1309227,31	30265,14	1397976,38	378658.27
Надходження за рік 2025			124202,74	997600,97	286291,77	17240,64	204426,48	3775,68
Вибуття за рік 2025			414101,62	895087,04	148871,14	0	51229,88	0
Залишок на 31.12.2025			812193,21	1141864,22	1446647,94	47505,78	1551172,98	382433,95
Балансова вартість								
31.12.2023			421606,44	5081809,99	772944,95	193862,84	-	-
31.12.2024			354866,87	4492925,78	691603,67	176622,20	-	-
31.12.2025			264170,13	9816632,82	491906,90	159381,56	-	222765,99

В звітному році в Товаристві не відбувалось змін у складі і вартості основних засобів що стали наслідками:

- придбання в результаті об'єднань бізнесу;
- на звітну дату проводиться перевірка активів на наявність ознак знецінення, ознак не виявлено.

Товариство додатково наводить наступну інформацію станом на 31.12.2025 року, яка може бути доречною для користувачів фінансової звітності:

- балансова вартість основних засобів, що їх тимчасово не використовує Товариство станом на звітну дату відсутня;
- балансова вартість будь-яких повністю амортизованих основних засобів, які ще використовуються Товариством складає 1278 тис. грн..
- балансова вартість основних засобів, які вибули з активного використання та не класифіковані Товариством як утримувані для продажу, відсутні.

Інвестиційна нерухомість відсутня.

Кваліфікаційні активи.

Протягом 2025 року підприємство не мало об'єктів нерухомості на стадії будівництва.

Станом на 31.12.2025 року основні засоби Товариства не знаходяться в заставі чи під заборонаю.

**6.2. Запаси, грн**

Показник	грн
Залишок на 31.12.2023	306 294 567,64
Надходження за рік 2024	1 070 165 801,41
Вибуття за рік 2024	1 003 552 447,03
Залишок на 31.12.2024	372 907 922,02
Надходження за рік 2025	1 000 811 080,81
Вибуття за рік 2025	1 002 464 855,72
Залишок на 31.12.2025	371 254 147,11

Запасів нереданих під заставу для гарантії зобов'язань, впродовж звітного року, а також станом на 31.12.2025 року в Товаристві не обліковувалось.

Товариство не має запаси, які станом на кінець 2025 року обліковуються на балансі, та знаходяться на відповідальному зберіганні згідно укладених Договорів в третіх осіб.

**6.3. Дебіторська заборгованість**

До дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, яка наведена в Балансі (Звіті про фінансовий стап) Товариства станом на 31.12.2025 року включена поточна дебіторська заборгованість покупців та замовників перед Товариством за реалізовану ним продукцію, відвантажені товари, виконані роботи та надані послуги. Дана дебіторська заборгованість є торговельною дебіторською заборгованістю. Торговельна дебіторська заборгованість відображається у фінансовій звітності Товариства за чистою вартістю реалізації з урахуванням суми резерву сумнівних боргів.

Розподіл дебіторської заборгованості за строками погашення, тис грн:

Статті дебіторської заборгованості		31 грудня 2024	31 грудня 2025
сума дебіторської заборгованості зі строком погашення, тисяч гривень	до 30 днів	24 379	5 974
	30-90 днів	220 172	258 945
	90-180 днів		
	180-365 днів		
	більше 365 днів		
	Всього	244 551	264 919

Не дату затвердження фінансової звітності за 2025 рік, у Товариства відсутня дебіторська заборгованість за розрахунками з іноземними покупцями з країнами агресорами росією та білорусією.

Довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

На суми простроченої дебіторської заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів може нараховуватись резерв сумнівних боргів за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Резерв сумнівних боргів, грн.:

Показник	31 грудня 2024	31 грудня 2025
Резерв сумнівних боргів	7 554 987,46	9 400 910,83

Показник	2024 р.	2025р.
Формування резервів сумнівних боргів, за роками	-611 908,84	1 845 923,37

Інша поточна дебіторська заборгованість включає, тис грн:

Показник	31 грудня 2024	31 грудня 2025
Розрахунки з державними цільовими фондами(компенсації процентів за кредитами ММП)	-	-
Нараховані лікарняні за рахунок ПФУ	2	11
Понередня оплата ДМС	3484	2411
Фінансова допомога(нозики) поворотні	22557	12081
Виплачені відпуски	84	
Заборгованість поточна (переведення боргу)	0	16669
<b>Разом</b>	<b>26127</b>	<b>31172</b>

Дебіторської заборгованість за розрахунками з бюджетом, тис. грн:

Показник	31 грудня 2024	31 грудня 2025
Розрахунки по податку на додану вартість	-	-
Розрахунки по внескам з військового збору	-	-
Разом	-	-

#### 6.4. Зобов'язання

Довгострокові зобов'язання відсутні.

Поточні зобов'язання, тис. грн

Показник	31 грудня 2024	31 грудня 2025
Короткострокові кредити банків	-	-
Разом	-	-

Інші поточні зобов'язання (тис грн.)

Показник	31 грудня 2024	31 грудня 2025
Розрахунки по нарахованим процентам в нац. валюті	62	
Розрахунки по нарахованим процентам в іноземній валюті	-	-
Податковий кредит	26	29
Розрахунки з підзвітними особами	-	-
Розрахунки за претензіями		
Розрахунки з іншими кредиторами		
Інші зобов'язання		
<b>Разом</b>	<b>88</b>	<b>29</b>

Кредиторська заборгованість перед постачальниками з країн агресорів росії та білорусії на кінець звітної періоду відсутня.

#### 6.5. Оренда

Підприємство не виступає орендодавцем чи орендарем за фінансовою орендою.

Належна за користування об'єктом операційної оренди плата визнається витратами на прямолінійній основі впродовж строку дії договору оренди або з урахуванням способу отримання економічних вигід, пов'язаних із використанням об'єкта операційної оренди.

Витрати за операційною орендою представлено наступним чином тис. грн:

Показник	2024	2025
Витрати з оренди офісних приміщень	1707,6	1730,7
Витрати з оренди складських приміщень	12 185,0	5 936,8

#### 6.6. Власний капітал компанії, тис грн.:

	При мітк и	Зареєст рванп й (найов ий) капітал	Рез ерв ни й ка піт ал	Капітал у дооцінк ах	Нерозпод ілений прибуток (непокри тий збиток)	Додат ковий капіта л	Всього
Залишок на початок 2024 року		2003			521733		523736
Коригування							
Скоригований залишок на початок 2024 року		2003			521733		523736
Чистий прибуток (збиток) за звітний період					151711		151711
Відрахування до резервного капіталу							
Інші зміни в капіталі					-4000		-4000
Разом змін в капіталі					147711		147711
Залишок на кінець 2024 року		2003			669444		671447
Залишок на початок 2025 року		2003			669444		671447
Коригування (виправлення помилок)					-34		-34
Скоригований залишок на початок 2025 року		2003			669 410		671413
Чистий прибуток (збиток) за звітний період					123026		123026
Відрахування до резервного капіталу							
Внески до додаткового капіталу							
Інші зміни в капіталі					-7000		-7000

Разом змін в капіталі					116 026		116 026
<b>Залишок на кінець 2025 року</b>		<b>2003</b>			<b>785 436</b>		<b>787 439</b>

Власний капітал складає:

2024 рік - 2003 тис. грн - зареєстрований капітал, чистий прибуток -151711 тис. грн, нараховані дивіденди засновникам - 4000 тис. грн;

2025 рік - 2003 тис. грн - зареєстрований капітал, чистий прибуток -123026 тис. грн, нараховані дивіденди засновникам - 7000 тис. грн;

Статутний капітал сформовано в попередніх звітних періодах. Змін в розмірі статутного не було.

Помилки, які допущені при складанні фінансових звітів у попередніх роках, й мають відображатися шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (ненокритого збитку).

На початок 2025 року коригується сальдо нерозподіленого прибутку, на суму 34000,00 грн. Господарської операція 2024 року, яка не була відображена в бухгалтерському обліку вчасно через відсутність первинного документа (акту на виконані послуги), після отримання запізненого документа господарську операцію відобразили в обліку в порядку, прийнятому для виправлення помилок Дт 441 Кт 631. Суму віднесено на зменшення нерозподіленого прибутку.

### 6.7. Дохід

Розподіл доходів за кожною групою доходів, тис грн:

Група доходів	сума за період	
	2024 рік	2025 рік
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	813	372
Дохід від реалізації інших оборотних активів	-	2258
Дохід від операційної оренди активів	-	-
Дохід від операційної курсової різниці	301	49
Штрафи, пені, неустойки	-	-
Відшкодування раніше списаних активів	588	0
Цільове фінансування	180	0
Дохід від списання кредиторської заборгованості	52 882	33036
Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів	950	161
Інші доходи операційної діяльності	35	58
<b>Всього:</b>	<b>55 749</b>	<b>35 934</b>

### 6.8. Витрати

Розподіл інших витрат, тис грн:

Групи витрат	сума за період	
	2024 рік	2025 рік
<b>Інші операційні витрати, а саме:</b>		
Витрати на придбання іноземної валюти	1 715	1169
Витрати на створення резерву сумнівних та безнадійних боргів	0	1846
Витрати від операційної курсової різниці	1 124	40
Безповоротна фінансова допомога ,благодійна допомога	522	0

Витрати від списання за результатами інвентаризації		
Штрафи, пені, претензії	415	717
Витрати від списання та утилізацію товару	4 338	3740
Витрати від реалізації інших оборотних активів		1871
Нараховані лікарняні та есв на лікарняні		169
пдв - нарахована на нижче собівартості товар		2135
інші витрати операційної діяльності	1 465	406
<b>Всього:</b>	<b>9 579</b>	<b>12093</b>

## 7. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Як визначено НН(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін»:

Пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою). Відносини між пов'язаними сторонами це, зокрема, відносини: материнського (холдингового) і його дочірніх підприємств; спільного підприємства і контрольних учасників спільної діяльності; підприємства-інвестора і його асоційованих підприємств; підприємства і фізичних осіб, які здійснюють контроль або мають суттєвий вплив на це підприємство, а також відносини цього підприємства з близькими членами родини кожної такої фізичної особи; підприємства і його керівника та інших осіб, які належать до нровідного управлінського персоналу підприємства, а також близьких членів родини таких осіб. Виплати керівному персоналу нроводились згідно встановлених посадових окладів.

Операції з пов'язаними сторонами в 2024 та 2025 році представлена в таблиці, грн :

Показники	Сальдо початков е Дт	Сальдо початков е Кт	Дебет	Кредит	Сальдо кінцеве Дт	Сальдо кінцеве Кт
<b>2024</b>						
Реалізація товарів пов'язаним фізичним особам	354300,00		285105,03	285105,03	354300,00	
Отримані послуги та товари від пов'язаних фізичних осіб		220603,13	1925381,05	1803590,42		98812,50
Оренда		204426,35	1895407,70	1786824,54		95843,19
Дивіденди		1038699,0	4437799	4000000,00		600900,00
Заробітна плата			2392 684,43	2392 684,43		
<b>2025</b>						
Реалізація товарів пов'язаним фізичним особам	354300,00		215589,00	215589,00	354300,00	

Отримані послуги та товари від пов'язаних фізичних осіб		98812,50	1 354 323,00	1 354 323,00		98812,50
Оренда		95843,19	1450207,16	1809850,94		455 486,97
Дивіденди		600900,00	5726600	7000000,00		1874300,00
Заробітна плата			2609326,33	2609326,33		

Управлінському персоналу нараховувалась й виплачувалась заробітна плата в межах штатного розкладу. Виплати управлінському персоналу в 2024 році склали – 1 132 тис грн, в 2025 році – 1 298 тис грн.

Пенсійні програми товариство не використовує.

Інших операцій з пов'язаними особами/сторонами, оцінюючи нов'язаність сторін виходячи з вимог Податкового кодексу України, не здійснювалось, іншої заборгованості у розрахунках з пов'язаними особами, крім наведених вище немає.

## 8. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Фінансові інструменти (фінансові активи та фінансові зобов'язання) станом на 31 грудня представлені таким чином:

тис.грн.

	31 грудня 2024	31 грудня 2025
<b>Фінансові активи</b>		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	244551	264919
Векселі одержані	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	26127	31172
Кошти на рахунках в банку	20614	25468
<b>Фінансові зобов'язання</b>		
Кредити банків, з урахуванням заборгованості по відсотках	0	0
Зобов'язання за фінансовою орендою	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6131	7278
Інші поточні зобов'язання	88	29

Використовуючи фінансові інструменти, Підприємство зазнає впливу таких фінансових ризиків: ринковий ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності. Керівництво Підприємства контролює процес управління цими ризиками. Політика управління ризиками Підприємства включає ідентифікацію та аналіз ризиків, до яких схильне Підприємство, встановлення прийнятних граничних значень ризику, моніторинг ризиків та контроль дотриманням встановлених обмежень. Керівництво регулярно аналізує політику управління ризиками на предмет необхідності внесення змін в зв'язку зі змінами у складі фінансових інструментів, ринкових умов та діяльності Підприємства.

### Ринковий ризик

Ринковий ризик є ризиком того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами коливатиметься внаслідок змін у ринкових цінах. Ринковий ризик включає в себе три типи ризику: валютний ризик, ризик відсоткової ставки та цінний ризик. Підприємство має фінансові інструменти, які зазнають впливу ринкового ризику (валютного та ризику відсоткової ставки).

### Валютний ризик

Валютний ризик – це несприятливе коливання курсів іноземних валют відносно української гривні, яке впливає на показники операційної та інвестиційної ефективності підприємства. Зниження чи підвищення вартості національної валюти саме по собі не є несприятливою зміною. Нею є такий напрям руху курсу, який призводить до зниження фінансового результату компанії.

Підприємство здійснює операції в іноземній валюті. Таким чином, Підприємство зазнає впливу валютного ризику, зокрема, в умовах нестабільності функціональної валюти, що збільшує її потенційні збитки від курсових різниць. Проте, керівництво Підприємства здійснює оперативний моніторинг руху валютних котирувань і вживає заходів щодо мінімізації втрат внаслідок коливань цін в іноземній валюті.

Схильність Підприємства до валютного ризику станом на 31 грудня, виходячи з балансових сум фінансових інструментів, була такою:

Показники	31 грудня 2024		31 грудня 2025		
	USD	EUR	USD	EUR	JPY
Кошти на рахунках в банку (значні обороти за період, залишки відсутні)	0	0	0	0	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	40 856.78	897 348,43	2 627 021,18	179 081.73	530 300.00
Кредити банків, з урахуванням заборгованості по відсотках (відсутні)	0	0	0	0	
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 975,00	0,00		1,46	

Інформація про чутливість прибутку та капіталу Підприємства до змін у курсах обміну євро та долару США не обраховувалась:

### Ризик відсоткової ставки

Ризик зміни відсоткових ставок є ризиком того, що зміни плаваючих відсоткових ставок негативно позначаються на фінансових показниках Підприємства. Станом на 31 грудня 2025 Підприємство не мало кредитів з плаваючими % ставками.

### Кредитний ризик

Кредитний ризик Підприємства обмежується її фінансовими активами. Підприємство здійснює на постійній основі моніторинг своєчасності врегулювання зобов'язань покупцями та іншими контрагентами, та враховує таку інформацію під час управління кредитними ризиками та аналізу виконання планових платежів. Фінансові активи Підприємства не забезпечені заставами або іншими гарантіями.

Максимальний кредитний ризик Підприємства обмежується чистою вартістю фінансових активів в звіті про фінансовий стан, а саме: тис. грн.

Показники	31 грудня 2024	31 грудня 2025
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	244 551	264 919
Інша поточна дебіторська заборгованість	26 127	31 127
Короткострокові векселі одержані	-	-
Кошти на рахунках в банку	20 614	25 468

Фінансові активи Підприємства не забезпечені заставою або іншими додатковими кредитними забезпеченнями.

Підприємство не є схильною до впливу суттєвих кредитних ризиків щодо грошових коштів, оскільки воно обслуговується банками з високими кредитними рейтингами.

При розподілі торгової дебіторської заборгованості за термінами погашення нрострочена дебіторська заборгованість з терміном понад один рік відсутня.

Керівництво Підприємства вважає, що кредитний ризик по відношенню дебіторської заборгованості адекватно відображується нарахованим резервом (Примітка 6.3.), що зменшує номінальну вартість дебіторської заборгованості до вартості, що буде відшкодована.

#### **Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності є ризиком того, що Підприємство не зможе платити за своїми зобов'язаннями у встановлені строки. Підприємство ретельно стежить за плановими погашеннями своїх зобов'язань і прогнозами грошових надходжень та платежів в ході звичайної операційної діяльності. Дані, що використовуються для аналізу відповідних грошових потоків, відповідають даним угод.

Підприємство здійснює контроль над ризиком дефіциту грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності.

Нижче представлена узагальнена інформація щодо договірних недисконтованих платежів по фінансових зобов'язаннях Підприємства в розрізі строків погашення цих зобов'язань, тис. грн.

Показники на 31 грудня 2024	До 1 року	Від 1 до 2 років	Від 2 до 5 років	Більше 5 років	Всього
Кредити банків, з урахуванням заборгованості по відсотках	-	-	-	-	-
Майбутні відсотки за кредитами	-	-	-	-	-
Платежі за фінансовою орендою	-	-	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6131	-	-	-	-
Інша кредиторська заборгованість	88	-	-	-	-
<b>Всього</b>	<b>6219</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Показники на 31 грудня 2025	До 1 року	Від 1 до 2 років	Від 2 до 5 років	Більше 5 років	Всього
Кредити банків, з урахуванням заборгованості по відсотках	-	-	-	-	-
Майбутні відсотки за кредитами	-	-	-	-	-
Платежі за фінансовою орендою	-	-	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	7278	-	-	-	-
Інша кредиторська заборгованість	29	-	-	-	-
<b>Всього</b>	<b>7307</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## **9. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ**

Підприємство розглядає статутний капітал як основне джерело капіталу, підприємство не має кредитів та позик та заборгованість за кредитами та позиками Головною метою управління капіталом Підприємства є підтримка достатньої кредитоспроможності і коефіцієнтів забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості продовжувати

свою діяльність, забезпечуючи прийнятний рівень прибутковості на інвестований капітал, дотримуючись інтересів інших партнерів і підтримуючи оптимальну структуру капіталу, що дозволяє мінімізувати витрати на капітал.

Підприємство здійснює управління капіталом з метою забезпечення гарантій того, що воно зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі, одночасно підтримуючи довіру кредиторів та забезпечуючи максимальний прибуток власнику, а також власний майбутній розвиток.

## 10.НОДІ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

В період між датою балансу та остаточною датою затвердження фінансової звітності до випуску, не відбулось інших суттєвих подій, крім викладених в Примітці 4, що могли б потребувати коригування активів та зобов'язань Товариства та які могли б вплинути на економічні рішення користувачів чи потребують внесення змін до фінансової звітності. Варто зазначити, що повномасштабна агресія росії триває, військовий стал в Україні продовжено, й можливий вплив її результатів на подальшу роботу Товариства зараз спрогнозувати неможливо.

Відповідно до засад, визначених НП(с)БО 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах", в період між датою балансу та датою затвердження фінансової звітності до винесу, не відбулось інших суттєвих подій, що могли б потребувати коригування активів та зобов'язань Товариства та які могли б вплинути на економічні рішення користувачів чи потребують внесення змін до фінансової звітності Товариства за звітний 2025 рік

Директор

Головний бухгалтер

30 квітня 2026 року



Субота Анастасія

Журавська Олена



Затверджено:

Директор

ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД»

Анастасія СУБОТА

20 березня 2025 року

# **ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» за 2025 рік**

## **ЗМІСТ**

- 1 Організаційна структура та опис діяльності підприємства**
- 2 Результати діяльності**
- 3 Ліквідність та зобов'язання**
- 4 Екологічні аспекти**
- 5 Соціальні аспекти та кадрова політика**
- 6 Ризики**
- 7 Дослідження та інновації**
- 8 Фінансові інвестиції**
- 9 Перспективи розвитку**

## 1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Повна назва- Товариство з обмеженою відповідальністю «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД»

Скорочена назва -ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД»

Ідентифікаційний код юридичної особи- 40206724

Дата державної реєстрації: 29.12.2015р. №1 073 102 0000 030472

Організаційно-правова форма- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Адреса- УКРАЇНА, 03037, м. КИЇВ СОЛОМ'ЯНСЬКИЙ Р-Н ПР-Т ВАЛЕРІЯ

ЛОБАНОВСЬКОГО, БУД. 14, КВ. (ОФІС) 107

Основні види діяльності-

Код КВЕД 46.43 Оптова торгівля побутовими електротоварами й електронною апаратурою побутового призначення для приймання, записування, відтворення звуку й зображення (основний);

Розмір зареєстрованого складеного (статутного) капіталу-2 003 000грн.00 коп., частки учасників – дві особи по 50%.

Дочірніх підприємств, філій, відокремлених підрозділів не має.

Складає/не складає консолідовану звітність: не складає.

В фінансові групи не входить.

Основна інформація розміщено на веб сайті <http://karma.digital>.

Основним напрямком діяльності ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» спочатку було поширення Hi-Fi & Hi-End аудіо, але динамічне зростання компанії та розширення кількості брендів і зміна ринку попиту призвело до нової категорії продуктів.

ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» співпрацюючи з корпорацій HARMAN, протягом багатьох років завозить такі бренди професійного звукового обладнання як AKG, ARCAM, JBL SYNTHESYS, Soundcraft MARK LEVINSON, LEXICON і REVEL, що призначені для озвучування кінозалів, концертних майданчиків і ТРЦ. Також Товариство є ексклюзивним дистрибутором брендів портативної акустики JBL і harman/kardon by HARMAN, яка полюбилася за лаконічний дизайн, функціональність і, звичайно ж, якісний звук.

Для побудови комфорту в своєму будинку Товариство пропонує AMX, Crown, dbx, Elac, Elan, JVC, Piega, Zappiti, Wisdom, Sharp. Продукти цих брендів створюють правильний акустичний настрій, а Lutron, PLANAR, RTI і Stewart допоможуть створити систему управління "розумний будинок", враховуючи не тільки звукові рішення, а й світло і відео.

Товариство не обійшло увагою автомобільну і яхтову акустику, в нашому портфелі є Morel, Ground Zero, Rockford Fosgate.

Слоган ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД»-«Повна підтримка та відмінний сервіс».

## 2 Результати діяльності

До звітності Товариства відноситься Звіт про управління за 2025 рік, який не є фінансовою звітністю, й містить достовірну фінансову та нефінансову інформацію щодо діяльності підприємства, його стан та перспективи розвитку та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності.

### Результат діяльності товариства за два останні роки

ПОКАЗНИК	2024	2025	Зміни, тис. грн	Зміни,%
Чистий дохід від реалізації продукції	1215253	1208225	-7028	-0,6
Інші операційні доходи	55749	35934	-19815	-35,6

Фінансові доходи	1741	1604	-137	-7,9
Собівартість реалізованої продукції	995745	993261	-2484	-0,25
Адміністративні витрати	26123	30617	4494	17,2
Витрати на збут	55997	59346	3349	6
Інші операційні витрати	9579	12093	2514	26,3
Фінансові витрати	299	0	-299	-100
Податок на прибуток	33347	27420	-5927	-17,8
Чистий прибуток	151711	123026	-28685	-18,9

Чистий дохід від реалізації продукції, за 2025 рік, склав 1208 225 тис, грн., що на 0,6 % менше показника за 2024 рік. Собівартість реалізованої продукції – 993 261 тис. грн, зменшилась на 0,25 % по відношенню до 2024 року.

Показник Чистий прибуток за 2025 рік склав 123026 тис. грн., зменшився на 18,9 %.

Основними причинами, що вплинули на фінансовий результат є: зменшення інших операційних доходів та збільшення інших операційних витрат, адміністративних витрат та витрат на збут.

### 3. Ліквідність та зобов'язання

#### Інформація про активи товариства, тис. грн..

Показники	31.12.2024	31.12.2025	Зміни, тис грн
Загальні активи товариства, в т.ч	711626	826639	115013
Нематеріальні активи	0	223	223
Незавершені капітальні інвестиції	12	214	202
Основні засоби	5716	10732	5016
запаси	372908	371254	-1654
Дебіторська заборгованість за товари, послуги	244551	264919	20368
Дебіторська заборгованість за виданим авансами	39629	120832	81203

#### Інформація про зобов'язання товариства, тис грн..

Показник	31.12.2024	31.12.2025	Зміни,%
Довгострокові зобов'язання	-	-	-
короткострокові кредити банку	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, послуги	6131	7278	1147
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	2369	487	-1882
Поточні забезпечення	3330	3936	606
Інші поточні зобов'язання	88	29	-59

#### Чистий оборотний капітал, тис. грн..

Показник	31.12.2024	31.12.2025
Оборотні активи	704 585	814 157
Короткострокові зобов'язання	40213	39200
Чистий оборотний капітал	664 372	774 957

Позитивне значення Чистого оборотного капіталу підтримує фінансову стійкість підприємства та показує, що підприємство може не тільки вчасно погасити свої короткострокові зобов'язання, але й має резерви для розширення діяльності. Чистий оборотний капітал збільшився в порівнянні з 2024 роком на 17 %.

#### Вартість чистих активів

Показник	31.12.2024	31.12.2025	Зміни,%
Зобов'язання довгострокові та поточні	40 213	39 200	-2,5
Загальні активи	711626	826 639	16
Чисті активи	671 413	787 439	17,3

Показник вартості чистих активів, є вище ніж зареєстрований капітал. Зростання показника в динаміці характеризує позитивну тенденцію, свідчить про більш стійкий фінансовий стан товариства на цей момент, а також про правильно обраний напрямок розвитку товариства.

#### Власний капітал

Показник	31.12.2024	31.12.2025	Зміни ,тис грн
Зареєстрований капітал	2003	2003	0
Нерозподілений прибуток	669410	785436	116026
Власний капітал	671413	787439	116026

Збільшення власного капіталу у 2025 році відбулося за рахунок отриманого прибутку у 2025 році.

#### Показники платоспроможності (ліквідності) Товариства

Ліквідність характеризує здатність підприємства швидко перетворити активи на гроші. Оцінюючи ліквідність підприємства, аналізують достатність поточних(оборотних) активів для погашення поточних зобов'язань – короткострокової кредиторської заборгованості. Від ступеня ліквідності балансу залежить платоспроможність підприємства. Основною ознакою ліквідності є формальне перевищення вартості оборотних активів над короткостроковими пасивами. І чим більше це перевищення, тим сприятливіший фінансовий стан має підприємство з позиції ліквідності.

Актуальність визначення ліквідності балансу набуває особливого значення в умовах економічної нестабільності.

Оцінку ліквідності підприємства виконують за допомогою системи фінансових коефіцієнтів, які дозволяють зіставити вартість поточних активів, що мають різний ступінь ліквідності, із сумою поточних зобов'язань.

До них належать:

- коефіцієнт абсолютної ліквідності;
- коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття);
- коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності);
- коефіцієнт фінансового левериджу (структури капіталу).

**Коефіцієнт абсолютної ліквідності** дозволяє визначити частку короткострокових зобов'язань, що підприємство може погасити найближчим часом, не чекаючи оплати дебіторської заборгованості й реалізації інших активів.

**Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття)** характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання з найбільше легко реалізованої частини активів – оборотних коштів. Коефіцієнт показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне погасити, якщо воно реалізує усі свої оборотні активи, в тому числі і

матеріальні запаси. Цей коефіцієнт показує також, скільки гривень оборотних коштів приходить на кожну гривню поточних зобов'язань.

**Коефіцієнт швидкої ліквідності** – цей коефіцієнт за змістом аналогічний коефіцієнту покриття, але дає показник розраховується для окремих оборотних активів, коли з розрахунку виключено найменш ліквідну їх частину – запаси.

**Коефіцієнт швидкої (критичної) ліквідності** показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне погасити за рахунок найбільш ліквідних оборотних коштів – грошових коштів та їх еквівалентів, фінансових інвестицій та кредиторської заборгованості.

Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності) - індикатор, який говорить про здатність компанії залишатися платоспроможною в довгостроковій перспективі. Значення коефіцієнта вказує, яку частку активів компанія здатна фінансувати за рахунок постійного капіталу і капіталу, залученого на довгостроковій основі.

ПОКАЗНИК	Формула розрахунку	2024р	2025р	Нормативні значення
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K.a. = \frac{\text{Грошові активи}}{\text{Поточні зобов'язання} + \text{Доходи майбутніх періодів}}$	$K.a.2024 = \frac{20614}{40213} = 0,51$	$K.a.2025 = \frac{25468}{39200} = 0,65$	не менше 0.2 – 0.6
Коефіцієнт загальної ліквідності	$K.zl = \frac{\text{Оборотні активи}}{\text{Поточні зобов'язання}}$	$K.zl.2024 = \frac{704585}{40213} = 17,5$	$K.zl.2025 = \frac{814157}{39200} = 20,8$	не менше 1.0 – 2.0
Коефіцієнт швидкої ліквідності	$K.shl = \frac{\text{Оборотні активи} - \text{Занаси і затрати} + \text{Витрати майбутніх періодів}}{\text{Поточні зобов'язання} + \text{Доходи майбутніх періодів}}$	$K.shl.2024 = \frac{704585 - 372908}{40213} = 8,3$	$K.shl.2025 = \frac{814157 - 371254}{39200} = 11,3$	в межах 0,6-1
Коефіцієнт фінансової стійкості	$K.f.c. = \frac{\text{Власний капітал}}{\text{Сума насивів}}$	$K.f.c.2024 = \frac{671413}{711626} = 0,9$	$K.f.c.2025 = \frac{787439}{826639} = 0,95$	не менше 0.5
Коефіцієнт покриття	$K.p. = \frac{\text{Поточні активи}}{\text{Короткострокових зобов'язань}}$	$K.p.2024 = \frac{704585}{40213} = 17,5$	$K.p.2025 = \frac{814157}{39200} = 20,8$	не менше 1.0 – 2.0

В цілому, станом на 31 грудня 2025 року фінансовий стан Товариства достатнім для виконання фінансових зобов'язань у встановлений термін. В порівнянні з 2024 роком, ліквідність компанії значно збільшилась, всі показники вище нормативів. Коефіцієнт загальної ліквідності показує платіжні можливості підприємства щодо погашення поточних зобов'язань за умови своєчасного здійснення розрахунків з дебіторами. Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності) в 2025 році вище норми, який говорить про здатність компанії залишатися платоспроможною в довгостроковій перспективі.

Високе значення показників говорить про гарні перспективи розвитку компанії та низький ризик банкрутства.

#### 4 Екологічні аспекти.

Екологічна політика компанії базується на дотриманні чинного законодавства у сфері охорони довкілля, зокрема Конституції України, Закону України «Про охорону навколишнього природного середовища», Закону України «Про відходи», Закону України «Про перелік документів дозвільного характеру у сфері господарської діяльності», Закону України «Про забезпечення санітарного та епідемічного благополуччя населення» та інших нормативно-правових актів, дотримання яких передбачено сферою діяльності підприємства.

Із конкретних заходів по захисту навколишнього середовища Компанією було введено наступне:

1. Всі приміщення компанії обладнані енергозберігаючими світильниками.
2. Введено режим економії паперу.
4. Проводиться утилізація відходів.
5. Зменшення обсягів водоспоживання;
6. Зменшення обсягів споживання енергії;
7. Інформування працівників Товариства про природоохоронну діяльність.

ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» працює таким чином, що не приводить до нанесення прямих або опосередкованих збитків навколишньому природному середовищу, раціонально використовує природні ресурси та забезпечує екологічну безпеку життєдіяльності людини.

#### 5 Соціальні аспекти та кадрова політика

На підприємстві ТОВ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД" середня кількість працівників в 2024 році складала 41 осіб, в 2025 році - 45 осіб.

Середньооблікова кількість штатних працівників 40 осіб з них жінок 11 жінок. На підприємстві працюють працівники, що мають додаткові гарантії у сприянні працевлаштуванню.

Працівникам надаються гарантії, компенсації і пільги. Трудові ресурси є головним ресурсом ТОВ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД", від кваліфікації і продуктивності працівників яких залежать багато в чому результати господарської діяльності підприємства, досягнення поставлених цілей, здатність підприємства виграти в конкурентній боротьбі.

Оплата праці персоналу, що працює в ТОВ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД" за умовами трудового пайму, здійснюється за посадовими окладами.

Критеріями рівня оплати праці працівників підприємства є:

- результати господарської діяльності та рівень доходності підприємства;
- посадові оклади працівників, визначені на основі схеми посадових окладів.

Структура заробітної плати складається з :

- основної заробітної плати – посадовий оклад (погодинна тарифна ставка), встановлений працівникам відповідно до штатного розпису.
- додаткової заробітної плати, заохочувальних і компенсаційних виплат:
  - а) гарантійні і компенсаційні виплати, передбачені чинним законодавством;
  - б) премія працівникам підприємства за рішенням директора.

Працівники забезпечуються спецодягом. Заходи щодо умов праці і техніки безпеки знаходяться під постійним контролем адміністрації підприємства, яка стежить за точним виконанням обов'язкових встановлених, правил і інструкцій по охороні праці і техніці безпеки.

Основною метою кадрової політики підприємства є підвищення ефективності управління персоналом шляхом створення ефективної системи управління персоналом, спрямованої на отримання максимального прибутку та забезпечення конкурентоспроможності, що ґрунтується на економічних стимулах і соціальних гарантіях та сприяє гармонійному поєднанню інтересів трудового колективу та адміністрації підприємства.

Керівництво підприємства неухильно дотримується положень статей 2 та 2-1 КЗпП України та гарантує рівні можливості працевлаштування незалежно від походження, соціального та майнового стану, статі, мови, політичних поглядів, релігійних переконань, роду і характеру занять, місця проживання.

## 6 Ризики

Компанія проводить свою операційну діяльність в Україні. Українське законодавство та нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності, включаючи валютний контроль, трансферне ціноутворення та митне законодавство, мають властивість постійно змінюватися. Положення законів і нормативних документів за звичай є не чіткими, і трактуються по-різному місцевими, регіональними та державними органами, а також іншими урядовими установами. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, регулятивній та політичних сферах.

Керівництво на постійній основі робить огляд і координацію політики з управління ризиками, вживає необхідних заходів для підтримки стабільної діяльності.

Основні фінансові ризики: валютний ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик.

### Валютний ризик

Валютні ризики виникають за фінансовими інструментами в іноземній валюті, яка не є функціональною. Компанія працює в здебільшого в наступних валютах: євро, долар США, українська гривня. Основний валютний ризик для Компанії головним чином пов'язаний з наявністю монетарних активів та зобов'язань, деномінованих у валютах інших, ніж гривня. Це також включає ризики, пов'язані з операційним рухом грошових коштів, залишками грошових коштів, сумами дебіторської та кредиторської заборгованості, які деноміновані у валютах інших, ніж гривня.

З метою мінімізації валютних ризиків підприємство:

- планує та оптимізує рух валютних коштів між імпортними контрактами;
- проводить ціноутворення у тому числі в залежності від валютного курсу.

### Ризик ліквідності

Це ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Ліквідність Товариства ретельно контролюється і унавляється. Компанія використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність необхідних грошових ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

### Кредитний ризик

Найбільшим чином даний ризик концентрується у таких фінансових інструментах, як дебіторська заборгованість. З метою мінімізації кредитного ризика менеджери підприємства ретельним чином складають та оформляють договірні відносини з клієнтами; при умові надання відстрочки платежу ретельно вивчають фінансовий стан клієнта та у індивідуальному порядку розглядають кожний окремий випадок.

### Управління капіталом

Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності Компанії в майбутньому і одночасної максимізації прибутку учасників за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду Компанія вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом розподілу прибутку.

## 7 Дослідження та інновації

Основним видом діяльності є оптова торгівля. Відповідно дослідження та інноваційну діяльність такий вид діяльності не потребує.

## 8 Фінансові інвестиції

Товариство не має фінансових інвестицій та інвестиційних проектів

## 9 Перспективи розвитку

Товариство не має наміру змінювати головний вид діяльності, не виключаючи при цьому можливості розширення асортименту.

Суттєвою подією став початок військової агресії Російської Федерації проти України 24 лютого 2022 року. Указом Президента України «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України № 2102-IX від 24.02.2022, введено в Україні воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року, у разі подовження воєнного стану на довготривалий строк, вищезначена впевненість буде коригуватись в залежності від існуючих обставин економічної і політичної ситуацій в країні.

Керівництво впевнене, що в ситуації що склалася, воно вживає належних заходів для забезпечення стабільної діяльності Товариства.

ОРГАН СУСПІЛЬНОГО  
НАГЛЯДУ  
ЗА АУДИТОРСЬКОЮ  
ДІЯЛЬНІСТЮ



AUDIT PUBLIC  
OVERSIGHT BODY  
OF UKRAINE

## ВИТЯГ

### з Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

#### *ІНФОРМАЦІЯ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ:*

**Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:** 1943

**Форма здійснення аудиторської діяльності:** Аудиторська фірма

**Дата внесення реєстрової інформації у Реєстр аудиторів та**

**суб'єктів аудиторської діяльності:** 17.10.2018

**Дата внесення реєстрової інформації до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:** 11.12.2018

#### *ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ:*

**Ідентифікаційний код юридичної особи в ЄДРПОУ:** 21357002

**Найменування аудиторської фірми:** Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Моноліт"

#### *ІНФОРМАЦІЯ ПРО ЧИННЕ РІШЕННЯ ПРО ПРОХОДЖЕННЯ ПЕРЕВІРКИ СИСТЕМИ КОНТРОЛЮ ЯКОСТІ АУДИТОРСЬКИХ ПОСЛУГ:*

**Орган, який прийняв рішення:** АПУ

**Дата рішення:** 12.06.2024

**Номер рішення:** № 9/КЯ

#### *РЕКВІЗИТИ ДОГОВОРУ СТРАХУВАННЯ ЦИВІЛЬНО-ПРАВОВОЇ ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ПЕРЕД ТРЕТІМИ ОСОБАМИ, ЯКИЙ ПРОВАДИТЬ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ:*

**Найменування страховика:** АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СТРАХОВА КОМПАНІЯ «БЕС ІНШУРАНС»

**Номер договору:** 002-00823378/025ДВ

**Дата договору:** 09.10.2025

**Дата закінчення договору:** 06.12.2026

**Страхова сума, грн:** 10 000 000

Номер документа: 1211230431943

Дата та час формування витягу: 12.01.2026 12:30:43



Згідно оригіналу:

Директор ТОВ «АФ «Моноліт»

Н.І.Безуглова

