

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ХІЛТІ (УКРАЇНА) ЛТД»**

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Фінансова звітність за 2025 рік

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	1
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА	4
Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	5
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).....	7
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	9
Звіт про власний капітал.....	11
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	15
1. Корпоративна інформація.....	26
2. Операційне середовище, ризики та економічні умови в Україні	26
3. Безперервність діяльності	27
4. Основні положення облікової політики.....	27
5. Довгострокова дебіторська заборгованість (стаття 1040).....	32
6. Податок на прибуток (статті 1045 та 2300)	32
7. Торгова та інша дебіторська заборгованість (стаття 1125, 1130 та 1135).....	33
8. Грошові кошти та їх еквіваленти (стаття 1165)	34
9. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (стаття 1615 та 1645).....	34
10. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (стаття 1635).....	35
11. Інші довгострокові та короткострокові зобов'язання (статті 1515 та 1690).....	35
12. Операції з пов'язаними сторонами	36
13. Умовні та контрактні зобов'язання.....	36
14. Цілі та політика управління фінансовими ризиками	37
15. Події після звітного періоду	39
16. Затвердження фінансової звітності	39

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Учасникам ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ХІЛТИ (УКРАЇНА) ЛТД"*

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХІЛТИ (УКРАЇНА) ЛТД» (далі - «Товариство»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал 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 Товариства, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2025 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(с)БО»).

Основа для думки

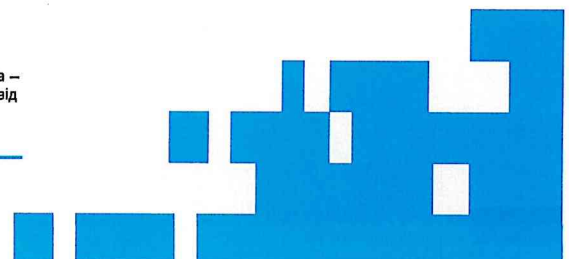
Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено у розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а саме: з вимогами Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на примітку 3 до фінансової звітності, в якій зазначено, що протягом 2025 року Товариство отримало чистий прибуток у розмірі 500 тис. грн. (у 2024 році був отриманий чистий збиток у сумі 27 422 тис. грн.), станом на 31 грудня 2025 року Компанія має накопичені непокриті збитки у сумі 275 594 тис. грн. (2024: 276 094 тис. грн.), та на цю дату поточні активи Компанії

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING



перевищили поточні зобов'язання на суму 13 524 тис. грн., тоді як у 2024 році поточні зобов'язання Компанії перевищували поточні активи на суму 139 553 тис. грн.

Також ми звертаємо увагу на примітку 2 до фінансової звітності, в якій розкривається суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності, що пов'язана з впливом військової агресії російської федерації проти України. В Україні спостерігаються події, які суттєво впливають на діяльність Компанії. Це бойові дії в Україні та введення воєнного стану, строк дії якого продовжено Указом Президента України №40/2026 від 12.01.2026 року (з 05 години 30 хвилин 03 лютого 2026 року) строком щонайменше на 90 діб. Ці події, разом з іншими питаннями вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року було проведено іншим аудитором, який висловив немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності 10 лютого 2025 року.

Відповідальність управлінського персоналу та Зборів учасників Товариства за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до вимог НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосується безперервної діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Збори учасників Товариства несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

Крім того, ми:

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

аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів можливість Товариства продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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 незалежного аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо Зборам учасників Товариства, разом з іншими питаннями, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві результати аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

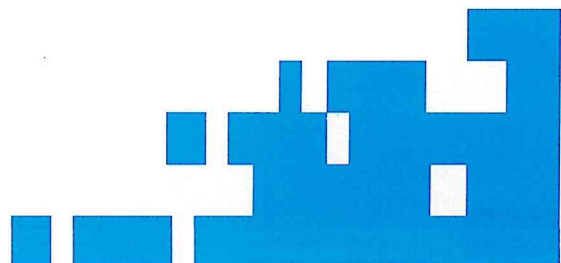
Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Остап Олендій.

Олендій О.Т.
Ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100225



27 лютого 2026 року
Україна, 01054, Київ Вул. Дмитрівська 44А
Ідентифікаційний код: 21500646
<https://www.rsm.global/ukraine>



**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ**

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ТОВ «Хілті (Україна) ЛТД» (далі – Компанія) станом на 31 грудня 2025 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у капіталі за 2025 рік, у відповідності до Національних положень стандартів фінансової звітності («НП(с)БО»).

Під час підготовки фінансової звітності керівництво відповідає за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, співставність та зрозумілість;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли дотримання спеціальних вимог НП(с)БО є недостатнім для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові показники діяльності Компанії;
- здійснення оцінки щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також відповідає за:

- створення, впровадження та підтримку ефективної та надійної системи внутрішнього контролю;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка надає керівництву можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Компанії вимогам НП(с)БО;
- ведення облікової документації у відповідності до законодавства та Національних положень (стандартів) фінансової звітності;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії; та
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Фінансову звітність станом на 31 грудня 2025 року та за 2025 рік ухвалено управлінським персоналом та затверджено до випуску 27 лютого 2026 року.

Волков В.О.
Генеральний директор

27 лютого 2026 р.



Галушко М.О.
Головний бухгалтер

27 лютого 2026 р.

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to M.O. Galushko, the Chief Accountant.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХІЛТІ (УКРАЇНА) ЛТД"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ	
Територія	Київ	за СДРПОУ	2026	01 01
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КАТОТТГ	23162194	
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля машинами й устаткуванням для добувної промисловості та будівництва	за КОПФГ	UA80000000000719633	
Середня кількість працівників	2 93	за КВЕД	240	
			46.63	

Адреса, телефон вулиця Вікентія Хвойки, буд. 15/15, м. Київ, ПОДІЛЬСЬКИЙ РАЙОН, 04080, Україна 3905582
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2	-
первісна вартість	1001	131	131
накопичена амортизація	1002	129	131
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	5 320	8 939
первісна вартість	1011	24 785	29 613
знос	1012	19 465	20 674
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	374	396
Відстрочені податкові активи	1045	3 802	4 336
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	9 498	13 671
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	50 289	48 822
виробничі запаси	1101	429	372
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	49 860	48 450
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 299	11 990
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	4 364	1 038
з бюджетом	1135	468	472
у тому числі з податку на прибуток	1136	224	224
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	452	261
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	35 346	26 243
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	35 346	26 243
Витрати майбутніх періодів	1170	866	972
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	2 388	2 609
Усього за розділом II	1195	98 472	92 407
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	107 970	106 078

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	144 774	300 752
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(276 094)	(275 594)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(131 320)	25 158
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	1 265	2 037
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	1 265	2 037
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	3 623	4 011
розрахунками з бюджетом	1620	-	2 473
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	11 786	10 244
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	142 914	33 806
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	19 550	28 177
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	60 152	172
Усього за розділом III	1695	238 025	78 883
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	107 970	106 078

Керівник

Волков Вадим Олександрович

Головний бухгалтер

Галушко Маріна Олександрівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХІЛТИ (за ЄДРПОУ**
УКРАЇНА) ЛТД"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2026	01	01
23162194		

(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	294 547	230 454
Чисті зароблені страхові премії	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	(146 025)	(114 936)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	148 522	115 518
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	7 592	1 299
у тому числі:	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	(30 097)	(22 191)
Витрати на збут	2150	(106 402)	(84 569)
Інші операційні витрати	2180	(20 407)	(40 589)
у тому числі:	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	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(792)	(30 532)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1 255	4 909
Інші доходи	2240	408	907
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(905)	(3 338)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(34)	(28 054)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	534	632
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	500	-
збиток	2355	(-)	(27 422)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	500	(27 422)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 995	3 740
Витрати на оплату праці	2505	85 394	69 608
Відрахування на соціальні заходи	2510	16 705	14 239
Амортизація	2515	2 479	2 116
Інші операційні витрати	2520	45 332	57 646
Разом	2550	156 905	147 349

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

Волков Вадим Олександрович

Головний бухгалтер

Галушко Марина Олександрівна



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

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	356 895	284 483
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	569	1 065
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	4	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 232	1 353
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	201	84
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(239 184)	(183 793)
Праці	3105	(60 132)	(50 904)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(16 269)	(13 291)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(39 895)	(28 232)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(20 547)	(15 224)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(13 008)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(7 397)	(2 080)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(191)	(583)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(2 474)	(2 309)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(2 225)	(608)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-8 866	5 185
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	4	52
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(241)	(4 769)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-237	-4 717
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-9 103	468
Залишок коштів на початок року	3405	35 346	34 878
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	26 243	35 346

Керівник

Головний бухгалтер



Волков Вадим Олександрович

Галушко Марина Олександрівна

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	155 978	-	-	-	-	-	-	155 978
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	155 978	-	-	-	500	-	-	156 478
Залишок на кінець року	4300	300 752	-	-	-	(275 594)	-	-	25 158

Керівник

Волков Вадим Олександрович

Головний бухгалтер

Галушко Марина Олександрівна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(27 422)	-	-	(27 422)
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	(276 094)	-	-	(131 320)

Керівник

Волков Вадим Олександрович

Головний бухгалтер

Галушко Марина Олександрівна



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

Коди	
2025	12 31
23162194	
UA800000000000719633	
0	
240	
46.63	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОРТГ 1
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХІЛІТІ (УКРАЇНА) ЛТД"**

Територія **Київ**

Орган державного управління

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

Вид економічної діяльності **Оптова торгівля машинами й устаткуванням для добувної промисловості та будівництва**

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 (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісна (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	131	129	-	-	-	-	-	2	-	-	-	131	131	-
Разом	080	131	129	-	-	-	-	-	2	-	-	-	131	131	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14		вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів													
		вартість створених підприємством нематеріальних активів													
3 рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань													
3 рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

1. Кошикатор 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	первісно зносу	первісна (переоцінена) вартість			знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівлики, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	7754	5886	5777	-	-	871	860	1437	-	-	-	12660	6463	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1810	1797	-	-	-	138	138	13	-	-	-	1672	1672	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	7726	6112	181	-	-	-	-	601	-	-	-	7907	6713	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	5118	3295	-	-	-	-	-	277	-	-	-	5118	3572	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2377	2375	148	-	-	269	269	148	-	-	-	2256	2254	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	24785	19465	6106	-	-	1278	1267	2476	-	-	-	29613	20674	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	5958	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	148	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	6106	-

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

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

(424)

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(425)

за справедливою вартістю

(426)

за амортизованою собівартістю

(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	2	4112
Операційна курсова різниця	450	967	2228
Реалізація інших оборотних активів	460	281	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	6342	14067
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1255	905
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	408	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	
		2	3
I			
Готівка	640		-
Поточний рахунок у банку	650		26161
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660		82
Грошові кошти в дорозі	670		-
Еквіваленти грошових коштів	680		-
Разом	690		26243

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 відраховування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3181	4436	-	-	3181	-	4436
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	5192	2527	-	-	-	-	7719
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення інших виплат та платежів	760	12442	18059	-	-	12442	-	18059
Резерв на знецінення запасів	770	14190	15071	-	-	14190	-	15071
Резерв сумнівних боргів	775	1479	-	-	-	869	-	610
Разом	780	36484	40093	-	-	30682	-	45895

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	25	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	66	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малочінні та швидкозношувані предмети	880	281	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	48450	-	-
Разом	920	48822	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

(921) -

(922) -

(923) -

(924) -

(925) -

(926) -

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

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	11990	11990	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	261	261	-	-

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	979
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	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року на кінець звітного року	1220	3802
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року на кінець звітного року	1225	4336
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1230	-
у тому числі:	1235	-
	1240	-534
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-534
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2478
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	-
	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

(1431) -

(1432) -

(1433) -

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Вручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи										
рослиництва - усього	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи										
тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та										
додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Волков Вадим Олександрович

Головний бухгалтер

Галушко Марина Олександрівна





1. Корпоративна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «Хілті (Україна) ЛТД» (далі – «Компанія») було зареєстровано у відповідності з українським законодавством 24 травня 1995 року. Основною діяльністю компанії є оптова торгівля машинами й устаткуванням для добувної промисловості та будівництва. Зареєстрований офіс Компанії та місце здійснення підприємницької діяльності знаходиться за адресою: Україна, 04080, м. Київ, Подільський р-н, вул. Вікентія Хвойки, буд.15/15.

Станом на 31 грудня 2025 року 100% статутного капіталу належали Акціонерному товариству Хілті (створене за законодавством Князівства Ліхтенштейн) (далі – «материнська компанія»), станом на 31 грудня 2024 року 100% статутного капіталу належали Акціонерному товариству Хілті (створене за законодавством Князівства Ліхтенштейн).

Середня кількість працівників за 2025 рік становила 95 осіб (2024: 89 осіб).

2. Операційне середовище, ризики та економічні умови в Україні

Компанія здійснює діяльність на економічних і фінансових ринках України, які мають ознаки ринку, що розвивається. Законодавча, податкова та нормативна база України продовжує змінюватися та еволюціонувати, а її тлумачення може бути неоднозначним. Такі обставини, разом з іншими правовими та фіскальними обмеженнями, створюють додаткові ризики та ускладнюють ведення господарської діяльності в Україні.

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Війна, що триває, призвела до значних людських втрат, масового внутрішнього та зовнішнього переміщення населення, пошкодження та руйнування інфраструктури, перебоїв в енергопостачанні, а також до суттєвого порушення економічної діяльності в країні. Це мало та продовжує мати значний негативний вплив на політичне, економічне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох суб'єктів господарювання здійснювати діяльність у звичайному режимі.

У зв'язку з військовим вторгненням Президентом України було запроваджено воєнний стан, який станом на дату затвердження фінансової звітності продовжено до 4 травня 2026 року.

У першому півріччі 2025 року активні бойові дії на території України продовжували суттєво впливати на економічне середовище, залишаючись інтенсивними на сході та півдні країни. Автономна Республіка Крим, а також частини Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей залишаються тимчасово окупованими. Російська федерація продовжувала здійснювати ракетні та безпілотні атаки на цивільну та критичну інфраструктуру, зокрема енергетичні об'єкти, що додатково ускладнювало економічну діяльність в Україні.

Незважаючи на значні економічні виклики, економіка України у 2025 році продемонструвала відносну стійкість. Інфляційний тиск, який посилювався у попередніх періодах, залишався високим, проте темпи зростання інфляції у першій половині 2025 року стабілізувалися на рівні близько 14,5% річних наприкінці другого кварталу. Правління Національного банку України вирішило утримувати облікову ставку на рівні 15,5% річних, продовжуючи жорстку монетарну політику з метою стримування інфляційного тиску та стабілізації інфляційних очікувань. НБУ заявляв про готовність оперативно реагувати на можливі ризики подальшого прискорення інфляції.

Очікується, що економічне зростання у 2026 році підтримуватиметься прогнозованим нарощуванням врожаю зернових культур, поступовим поліпшенням ситуації в енергетичному секторі та збереженням зовнішнього попиту на українську продукцію. Водночас основні ризики для економіки України залишаються пов'язаними з тривалістю та наслідками війни, подальшим пошкодженням енергетичної та транспортної інфраструктури, додатковими бюджетними потребами для забезпечення обороноздатності, зростанням податкового навантаження, дефіцитом робочої сили та внутрішньою трудовою міграцією, а також можливими коливаннями обсягів міжнародної фінансової підтримки.

У травні 2025 року Рада директорів Міжнародного валютного фонду схвалила сьомий перегляд програми «Механізм розширеного фінансування» (Extended Fund Facility, EFF). У результаті Україна отримала доступ до фінансування у розмірі близько 0,3 млрд СПЗ (приблизно 0,4 млрд доларів США), що збільшило загальний обсяг отриманого фінансування за програмою до близько 10,1 млрд доларів

США. Частина майбутніх виплат було переглянуто та перенесено на наступні періоди з метою покриття потреб платіжного балансу.

3 червня 2025 року агентство Standard & Poor's підтвердило суверенний рейтинг України в іноземній валюті на рівні «SD/SD» (вибірковий дефолт), а рейтинг у національній валюті — на рівні «ССС+/С», зі стабільним прогнозом.

Керівництво упевнене, що в ситуації, що склалася, воно продовжить стежити за потенційним впливом цих подій і вживатиме всіх можливих належних заходів для пом'якшення будь-яких негативних наслідків та забезпечення стабільної діяльності Компанії. За існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності Компанії може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу. Ці розкриття вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

3. Безперервність діяльності

Станом на 31 грудня 2025 року Компанія має накопичені непокриті збитки у сумі 275 594 тис. грн. (2024: 276 094 тис. грн.), та на цю дату поточні активи Компанії перевищили поточні зобов'язання на суму 13 524 тис. грн., тоді як у 2024 році поточні зобов'язання Компанії перевищували поточні активи на суму 139 553 тис. грн.

Протягом 2025 року Компанія отримала прибуток на суму 500 тис. грн., а у 2024 році Компанія отримала збиток у сумі 27 422 тис. грн. Спираючись на вищезазначені результати операційної діяльності, керівництво обґрунтовано очікує наявність у Компанії достатніх ресурсів для виконання своїх зобов'язань вчасно і в повному обсязі.

В той же час, материнська компанія Hilti AG надає значну підтримку ТОВ «Хілтї (Україна) ЛТД» шляхом додаткового фінансування видатків, відтермінування оплати за товари. Управлінський персонал Компанії переконаний в перемозі України над агресором та стрімкому відновленню економіки держави в майбутньому та будівельної галузі зокрема, яка, на їхню думку, стане одним з драйверів подальшого розвитку країни, а компанія Хілтї прийматиме активну участь в розбудові держави шляхом забезпечення галузі будівництва інноваційними та якісними товарами бренду Hilti.

Керівництво вважає, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності: подальший хід воєнних дій, які можуть призвести до руйнування інфраструктури та дестабілізації діяльності Компанії. Керівництво Компанії продовжить відстежувати потенційний вплив та вживатиме усіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

З урахуванням цих та інших заходів керівництво Компанії вважає, що Компанія зможе продовжувати подальшу безперервну діяльність станом на дату випуску цієї фінансової звітності та дійшло висновку, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки фінансової звітності є доцільним. Дана фінансова звітність була підготовлена на цій основі, а тому необхідності у поправках до балансової вартості активів та зобов'язань Компанії немає.

4. Основні положення облікової політики

Загальна інформація

Фінансова звітність Компанії складається відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів і зареєстрованих Міністерством юстиції України, які діють на дату складання фінансової звітності, та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (996-14), що стосуються складання фінансової звітності. Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2025 року і за період з 1 січня по 31 грудня 2025 року. Фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні. Всі суми відображені в тисячах гривень, крім тих випадків, де зазначено інакше. Відповідно до статті 2 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» Товариство відноситься до категорії малих підприємств та має право складати скорочену фінансову звітність. З метою

забезпечення повноти розкриття інформації Товариством прийнято рішення про складання та подання повного комплексу фінансової звітності.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та строку використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод. Первісне визнання необоротних активів та групи вибуття як утримуваних для продажу проводиться на дату, коли щодо активів, групи вибуття задовольняються умови, наведені в пункті 1 розділу II НПСБО 27.

До складу малоцінних необоротних матеріальних активів включаються матеріальні активи з очікуваним строком корисного використання (експлуатації) понад один рік (або операційний цикл, якщо він довший за рік) вартістю не більше 20 тисяч гривень.

Для нематеріальних активів використовується прямолінійний метод нарахування амортизації.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлений Компанією на рівні 4-10 років.

Основні засоби

До основних засобів відносяться матеріальні необоротні активи, вартість яких перевищує 6 000 грн., а починаючи з 23 травня 2020 року, відповідно до Закону України № 466-IX від 16.01.2020 р. – 20 000 грн., та строк корисного використання складає більше 1 року. Компанія обліковує основні засоби за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Первісна вартість основних засобів включає суми, що були сплачені постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які відшкодовуються Компанії), непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, суми ввізного мита, витрати на установлення і налагодження основних засобів, вартість підготовки будівельних площ тощо. Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. Амортизація не нараховується на об'єкти незавершеного будівництва та невстановленого обладнання. Витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування відображаються в витратах звітного періоду.

Амортизація кожної групи основних засобів, із передбачених пунктом 26 ПСБО 7, розраховується з використанням прямолінійного методу протягом передбачуваного строку корисного використання від 2-х до 12-ти років з урахуванням відповідних мінімально допустимих строків, встановлених Податковим кодексом України. Строк корисного використання транспортних засобів за договорами операційного лізингу складає до 10 років. Строки корисної експлуатації активів наведено нижче:

Машина та обладнання	Від 2 до 12 років
Транспортні засоби	До 5 років
Малоцінні необоротні матеріальні активи	Від 2 до 7 років

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в першому місяці використання об'єкта у сумі 100% вартості.

Компанія може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. При вибутті об'єктів основних засобів, які раніше були переоцінені, перевищення сум попередніх дооцінок над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта основних засобів одразу включається до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням капіталу у дооцінках.

Запаси

Запаси діляться на товарні, виробничі та МШП. Одиницею обліку товарних запасів є артикул. Запаси обліковуються за первісною вартістю, яка визначається згідно П(С)БО 9. Вибуття товарних запасів

оцінюється за методом середньозваженої собівартості. Оцінка за середньозваженою собівартістю проводиться щодо кожної одиниці запасів за щомісячною середньозваженою собівартістю шляхом ділення сумарної вартості залишку таких товарних запасів на початок звітного місяця і вартості одержаних у звітному місяці запасів на сумарну кількість запасів на початок звітного місяця і одержаних у звітному місяці товарних запасів. Вибуття виробничих запасів та МШП відбувається за методом ФІФО.

Забезпечення

Забезпечення створюються Компанією при виникненні поточного зобов'язання (юридичного або конструктивного) внаслідок минулих подій, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Щомісяця нараховується резерв майбутніх відпусток з урахуванням відрахувань єдиного соціального внеску, а також резерв премій. Інвентаризація резервів проводиться станом на 31 грудня звітного періоду.

Резерв на неліквідні залежані запаси, що втратили очікувану економічну вигоду від їх використання нараховується щомісячно за категоріями запасів і строком перебування на балансі, на підставі наступної методології розрахунку резерву:

№	Категорія запасів	Модель розрахунку
1	Стандартний товар в т. ч. запасні частини	1
2	Демонстраційні товари	2
3	Сувенірна продукція (виробництво Vebra)	3
4	Інші запаси (допоміжні матеріали, рекламні та пакувальні матеріали)	1

Вікова Модель 1:	<1 року	від 1 до 2 років	від 2 до 3 років	>3 років
% резерву	0%	33%	66%	100%

Вікова Модель 2:	<1 року	від 1 до 2 років	від 2 до 3 років	>3 років
% резерву	0%	50%	75%	100%

Вікова Модель 3:	<1 року	від 1 до 2 років	від 2 до 3 років	від 3 до 4 років	>4 років
% резерву	0%	25%	50%	75%	100%

Для цілей оцінки запасів на дату балансу сума резерву на неліквідні залежані запаси є величиною для обрахунку чистої вартості реалізації запасів (первісна вартість мінус резерв дорівнює чиста вартість реалізації).

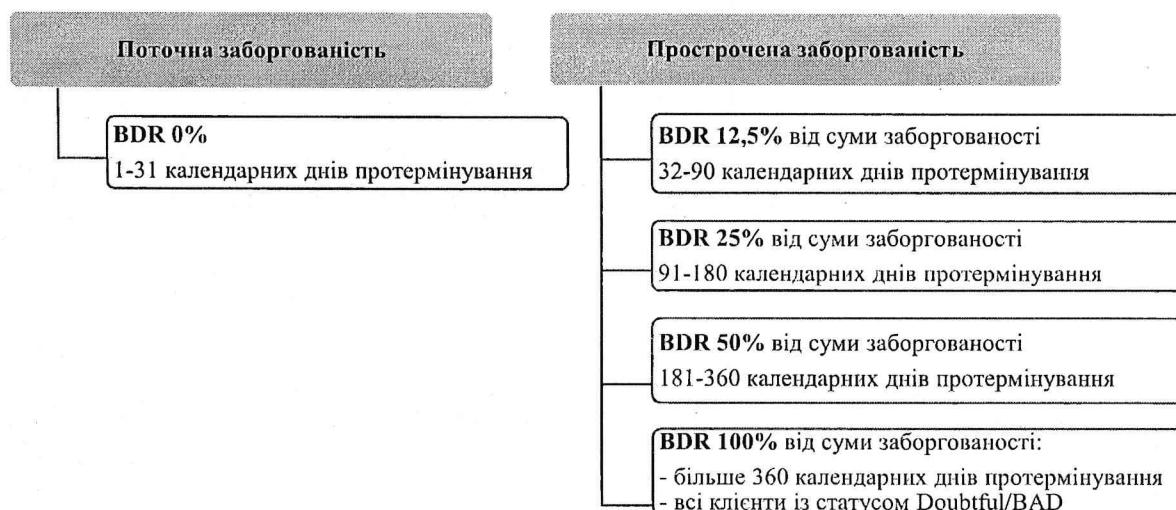
Резерви на гарантійні зобов'язання створюються на очікувані гарантійні ремонти і технічне обслуговування проданих інструментів. Резерви оцінюються на основі рівня продажів, минулого досвіду, інформації про понесені витрати на гарантійне та технічне обслуговування. Резерв створюється на суму очікуваних гарантійних ремонтів для інструментів, які були продані за останні 2 роки, залежно від строку гарантії для визначеної моделі.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається та обліковується за первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигод та її сума може бути достовірно визначена.

В залежності від термінів прострочення компанія резервує відповідний відсоток суми заборгованості створюючи резерв сумнівних боргів (Bad Debt Reserve – BDR). Величину резерву сумнівних боргів розраховують за методом класифікації дебіторської заборгованості (з застосуванням коефіцієнту сумнівної заборгованості для кожної групи боржників).

Резерв сумнівних боргів розраховується щомісячно на основі строків прострочення заборгованості за наступною схемою:



Безнадійні борги визнаються за наявності об'єктивних свідчень того, що Компанія не зможе стягнути заборгованість і списуються в разі їх виявлення.

Податок на прибуток

Поточний податок

Поточні податкові активи і зобов'язання за поточний і попередні періоди оцінюються за сумою, передбачуваною до відшкодування від або сплати до податкових органів. Поточний податок на прибуток Компанії розраховується у відповідності з українськими правилами оподаткування і визначається виходячи з доходів і витрат, які підлягають оподаткуванню, та включаються Компанією в декларацію з податку на прибуток. Ставка податку на прибуток в 2025 і 2024 роках складала 18%.

Відстрочені податки

Відстрочений податок на прибуток розраховується за балансовим методом шляхом визначення тимчасових податкових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові зобов'язання відображаються щодо всіх тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються для всіх тимчасових різниць і податкових збитків, перенесених на майбутнє, в тій мірі, в якій існує ймовірність отримання оподаткованого прибутку, проти якої тимчасові різниці і перенесені невикористані податкові збитки можуть бути зараховані. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається щорічно й зменшується в тій мірі, в якій не існує більше ймовірності, що достатній оподатковуваний прибуток буде доступний для повного або часткового покриття відстроченого податку на прибуток, який буде використовуватися. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються щорічно та визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відстрочені податкові активи. Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання, які були прийняті або по суті набули чинності на балансову дату. Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання взаємозаліковуються, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів проти поточних податкових зобов'язань.

Податок на додану вартість

Базова ставка податку на додану вартість для основних товарів та послуг складає 20%. Зобов'язання з ПДВ, що дорівнює загальній сумі ПДВ, що нараховуються протягом звітного періоду та виникають або з дати відвантаження товарів замовнику, або з дати отримання платежу від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Податковий кредит - сума, на яку платник податку має право зменшити податкове зобов'язання звітного (податкового) періоду. Право на податковий кредит виникає або на дату оплати постачальнику або на дату надходження товарів залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Визнання доходів і витрат

Виручка (дохід) визнається в тому випадку, коли існує ймовірність, що економічні вигоди будуть надходити Компанії і якщо дохід можна достовірно визначити. Дохід визнається, коли покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на товар. Витрати визнаються витратами періоду, в якому вони були здійснені.

Курсові різниці

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат). Курсові різниці, які виникли внаслідок операцій в іноземних валютах, обліковуються за результатами транзакції на момент здійснення, із застосуванням курсів, які діяли на дату здійснення транзакції. Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей від операційної діяльності відображаються у складі інших операційних доходів (витрат). Курсові різниці від перерахунку монетарних статей від інвестиційної і фінансової діяльності відображаються у складі інших доходів (витрат). Курсові різниці, які виникають внаслідок різниць між комерційними та ефективними ставками на момент закупівлі валюти, обліковуються як прибуток (витрати) внаслідок операцій з іноземною валютою.

Умовні активи та зобов'язання

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, коли існує вірогідність надходження економічних вигід. Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що відбудеться вибуття ресурсів, і сума, необхідна для погашення зобов'язання може бути достовірно оцінена. Інформація про такі зобов'язання розкривається у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів є незначною.

5. Довгострокова дебіторська заборгованість (стаття 1040)

Довгострокова дебіторська заборгованість представлена заборгованістю Міністерства Оборони України згідно Акту №71 від 18 квітня 2022 року про примусове відчуження або вилучення майна (транспортного засобу) в умовах правового режиму воєнного стану, номінальна вартість якого складає 472 тис. грн. Менеджмент компанії очікує погашення даної заборгованості до 31 грудня 2028 року, згідно статті 10, пункту 2 Закону України “Про передачу, примусове відчуження або вилучення майна в умовах правового режиму воєнного чи надзвичайного стану”, – законом передбачено відшкодування протягом 5 бюджетних періодів після скасування режиму воєнного стану. Дана заборгованість дисконтується за ставкою 6% річних, дисконтована вартість станом на 31 грудня 2025 складає – 396 тис. грн., станом на 31 грудня 2024 складає – 374 тис. грн.

6. Податок на прибуток (статті 1045 та 2300)

Основні складові витрат з податку на прибуток станом на 31 грудня представлені таким чином:

	2025	2024
Поточні витрати з податку на прибуток	-	-
Витрати/(дохід) з відстроченого податку на прибуток	534	632
Витрати/ (дохід) з податку на прибуток	534	632

Прибуток Компанії був об’єктом оподаткування лише в Україні. Ставка податку на прибуток була 18%. Узгодження прибутку до оподаткування, помноженого на діючу ставку податку на прибуток, та витрат із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлене таким чином:

	2025	2024
Прибуток (збиток) до оподаткування	(34)	(28 054)
Очікувані (витрати)/ дохід з податку на прибуток за діючою ставкою податку у розмірі 18%	(6)	(5 050)
Податковий вплив різниць, що не включаються до складу доходів чи витрат при визначенні оподатковуваного прибутку	540	5 682
Витрати/ (дохід) з податку на прибуток	534	632

Відстрочені податкові активи та зобов’язання представлені таким чином:

	Звіт про фінансовий стан		
	2025	Зміна	2024
Амортизація необоротних активів (i)	-	-	-
Забезпечення (ii)	4 226	690	3 536
Дебіторська заборгованість (iii)	110	(156)	266
(Витрати)/ дохід з відстроченого податку на прибуток		534	
Чисті відстрочені податкові активи	4 336		3 802

Природа тимчасових податкових різниць є наступною:

- i. Амортизація необоротних активів - різниці, які виникають при нарахуванні амортизації необоротних активів.
- ii. Забезпечення – різниці, які виникають при створенні (використанні) забезпечень для відшкодування майбутніх витрат.
- iii. Дебіторська заборгованість – різниці в оцінці, включаючи резерв сумнівних боргів та різниці в періоді визнання.

7. Торгова та інша дебіторська заборгованість (стаття 1125, 1130 та 1135)

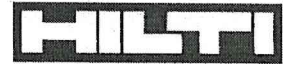
Станом на 31 грудня торговельна дебіторська заборгованість представлена таким чином:

	31.12.2025	31.12.2024
<i>Дебіторська заборгованість за реалізовані товари, послуги контрагентам</i>		
ТОВ "ЕЛКСІ ЕС"	1 636	3
ТОВ "РЕЄСТР ГРУП"	692	-
ТОВ "МОНОЛІТ БУДСЕРВІС"	478	-
ТОВ "АЛЬФА ПЛАСТ"	389	-
ФІЛІЯ " ВНУТРІШНЬОГОСПОДАРСЬКИЙ КОМПЛЕКС ПО ВИРОБНИЦТВУ КОРМІВ " ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ " ВІННИЦЬКА ПТАХОФАБРИКА	328	4
ТОВ "СС-СЕРВІС"	282	-
ПАТ "АРСЕЛОРМІТТАЛ КРИВИЙ РІГ"	239	703
ФОП ВЕЛЕМЕНЧУК ІГОР МИКОЛАЙОВИЧ	236	-
КП "БУДОВА"	208	392
ТОВ "КИЇВТРАНСБУД"	193	82
ТОВ "НОРІСОН ПРОДЖЕКТ"	149	-
ФОП ВОЛИНЕЦЬ ДАНИЛО СЕРГІЙОВИЧ	118	-
ТОВ "МЗ "ДНІПРОСТАЛЬ"	117	-
ТОВ "КАПІТЕЛЬ Україна"	114	-
ТОВ "РБА БУД"	100	-
ТОВ "СПЕЦБУД-МОНОЛІТ"	99	-
ТОВ "КВК ЕЛЕКТРИК"	94	-
ТОВ "БК"ОЛЬВІЯ"	93	17
ТОВ "ІНЖЕНЕР-БК"	84	-
ПП "ВЕНТКОМПАНІ"	82	0
АТ "ПСАЕМ"	64	95
ТОВ "КАНБУД"	63	112
ТОВ "ТІЛАРМ СЕК'ЮРИТІ"	10	1 412
ТОВ "ЕС ТІ ЕЙ ПРО"	-	498
ФОП ЛУНЕКА НІНА ВАСИЛІВНА	-	221
ТОВ "БМ ДИСТРИБУШН 2.0"	-	220
ТОВ "БК ГРАНДІС"	-	201
ТОВ "МАГНАТ БУДСЕРВІС ЛТД"	-	200
ТОВ "ІНФРАБУД"	-	101
ТОВ "БОРИСПІЛЬМІСЬКБУД"	-	88
Інші	1 996	1 429
HILTI AG	4 736	-
<i>За вирахуванням: резерву під сумнівну заборгованість</i>	<i>(610)</i>	<i>(1 479)</i>
Всього	11 990	4 299

Класифікацію торговельної та іншої дебіторської заборгованості за строками прострочення представлено наступним чином:

	31.12.2025	31.12.2024
Менше 1 місяця	10 838	2 968
Від 1 до 3 місяців	824	944
Від 3 до 6 місяців	371	669
Від 6 місяців до 1 року	359	8
Більше 1 року	208	1 189
Резерв під сумнівну заборгованість	(610)	(1 479)
Всього	11 990	4 299

Зміна резерву попередньо оцінених невідшкодованих сум стосовно торговельної та іншої дебіторської заборгованості:

ТОВ «ХІЛТИ (УКРАЇНА) ЛТД»


Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року
Представлені в тисячах українських гривень (якщо не вказано інше)

	2025	2024
<i>Залишок на початок року</i>	1 479	2 180
Визнано в звіті про прибутки та збитки	-	-
Використання резерву	(869)	(701)
<i>Залишок на кінець року</i>	<u>610</u>	<u>1 479</u>

Станом на 31 грудня інша дебіторська заборгованість за статтями 1130 та 1135 представлена таким чином:

	31.12.2025	31.12.2024
<i>Аванси видані (стаття 1130):</i>		
ТОВ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ"	494	445
ТОВ "КОМПАНІЯ ОККО-БІЗНЕС"	487	270
ТОВ "ГУГЛ"	36	2
ІП "І-АР-СІ"	-	3 405
ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС"	-	105
Інші	21	136
Всього авансів виданих	<u>1 038</u>	<u>4 364</u>
<i>Дебіторська заборгованість за податками (стаття 1135):</i>		
Податок на прибуток	224	224
Інші податки	248	244
Всього дебіторської заборгованості за податками	<u>472</u>	<u>468</u>
Всього іншої заборгованості	<u>1 510</u>	<u>4 832</u>

Станом на 31 грудня 2025 року інша дебіторська заборгованість (стаття 1155) складає 261 тис. грн. та представлена в основному розрахунками із співробітниками, станом на 31 грудня 2024 року, дана заборгованість, що складала 452 тис. грн була представлена в основному розрахунками із митницею.

8. Грошові кошти та їх еквіваленти (стаття 1165)

Станом на 31 грудня поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами представлена таким чином:

	31.12.2025	31.12.2024
Кошти на рахунках в банках в національній валюті	26 243	35 346
Всього	<u>26 243</u>	<u>35 346</u>

9. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (стаття 1615 та 1645)

Станом на 31 грудня поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги представлена таким чином:

	31.12.2025	31.12.2024
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	33 806	142 914
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	4 011	3 623
Всього	<u>37 817</u>	<u>146 537</u>

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків представлена розрахунками за поставки готової продукції з материнською компанією.

У звітному періоді, відповідно до Рішення № 1 Єдиного учасника Товариства було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства за рахунок додаткового внеску Учасника у негрошовій формі шляхом внесення майнових прав, а саме права вимоги Учасника до Товариства на загальну суму 2 255 400,61 доларів США (95 327 тис.грн) за Угодою про розповсюдження від 22 грудня 2017 року, укладеною між Товариством як покупцем та Учасником як продавцем, із наступними змінами.

Інформація про залишки за операціями з пов'язаними сторонами подана у Примітці 12.



10. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (стаття 1635)

Станом на 31 грудня 2025 року поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами представлена таким чином:

	<u>31.12.2025</u>
ТОВ "ХК "ЕНЕРГОМОНТАЖВЕНТИЛЯЦІЯ"	1 151
ТОВ "БК АСТРЕЯ"	1 093
ТОВ "МТМ-КЛАСИКА"	722
ТОВ "БК "ФАСАДНІ СИСТЕМИ"	455
ТОВ "ОЛ-БУД"	446
ТОВ "АЗОВ АБЗ"	425
ТОВ "ПРОПРІО-РІТЕЙЛ"	400
ПРАТ "ЮЖЕНЕРГОБУД"	373
ТОВ "ТЕРМО-БУД ІНЖИНІРИНГ"	318
ТОВ "ЕКСОНС"	200
ТОВ"ЛЮДМИЛА-ФАРМ"	195
ТОВ "БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ "БЕЙДІНГ КРЕЙВ"	185
ТОВ "ЗАЛІЗОБУД"	171
ПРАТ "НВО "ПРАКТИКА"	161
ТОВ "ЄВРОВІКНОБУД"	134
ТОВ "ПРОФБЕЙС"	133
ТОВ "ПРОМИСЛОВО-БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ "ІНТЕРБУД"	114
ТОВ "АВТОМАГІСТРАЛЬ-ПІВДЕНЬ"	106
Інше	3 462
Разом	<u>10 244</u>

Станом на 31 грудня 2024 року поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами представлена таким чином:

	<u>31.12.2024</u>
ТОВ "Триматек"	6 371
ТОВ ТД "Автострада"	1 315
ТОВ "МБП-Тепломережа"	1 107
ТОВ "ЕМСС"	265
ФОП Камінський Євгеній Анатолійович	182
ТОВ "ПБК "ІнтерБуд"	114
Інше	2 432
Разом	<u>11 786</u>

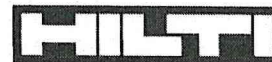
11. Інші довгострокові та короткострокові зобов'язання (статті 1515 та 1690)

По термінам повернення позики класифікуються:

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
Довгострокові позики від пов'язаних сторін	-	-
Короткострокові позики від пов'язаних сторін	-	59 420
Всього	-	<u>59 420</u>

Рух по отриманню та погашенню позики протягом 2025 та 2024 років представлений наступним чином:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Станом на 01 січня	59 420	53 796
Отримано за рік	-	-
Витрати/(дохід) від курсової різниці	326	5 821
Переведення в статутний капітал	(60 651)	-
Інші зміни	905	(197)
Станом на 31 грудня	<u>-</u>	<u>59 420</u>



У звітному періоді, відповідно до Рішення № 1 Єдиного учасника Товариства, у звітному періоді було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства за рахунок додаткового вкладу Учасника у негрошовій формі шляхом внесення майнових прав, а саме права вимоги Учасника до Товариства на загальну суму 1 434 975,00 доларів США (60 324 тис. грн.) за Договором позики – оборотної кредитної лінії від 24 березня 2022 року, укладеним між Товариством як позичальником та Учасником як позикодавцем.

Станом на 31 грудня 2025 року до складу Інших поточних зобов'язань (стаття 1690) також входять податковий кредит за податком на додану вартість та розрахунки з підзвітними особами на загальну суму 172 тис. грн., станом на 31 грудня 2024 року – 732 тис. грн.

12. Операції з пов'язаними сторонами

У 2025 році та 2024 році операції Компанії з пов'язаними сторонами були наступними:

	2025	2024
<i>Операції з материнською компанією:</i>		
Закупки	136 463	120 836
Безоплатно отримані товари	408	907
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	4 763	-

Станом на 31 грудня залишки за операціями з пов'язаними сторонами були наступними:

	31.12.2025	31.12.2024
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з материнською компанією	4 763	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з материнською компанією	33 806	142 914
Інші короткострокові зобов'язання	-	59 420

Дохід від надання послуг та непогашена дебіторська заборгованість пов'язаним сторонам походить від реалізації товарів.

Продажі пов'язаним сторонам здійснені на умовах, еквівалентних тим, що здійснені на загальних засадах.

Закупівлі і непогашена кредиторська заборгованість відносяться до надходження товарів.

Дебіторська та кредиторська заборгованість є безпроцентною і погашається в ході звичайної діяльності і розрахунок по ній відбувається у грошовій формі.

Компенсації провідному управлінському персоналу

У 2025 році загальний розмір компенсації провідному управлінському персоналу, що включений до складу адміністративних витрат, становив 10 247 тис. грн. (2024: 8 237 тис. грн). Винагорода провідному управлінському персоналу складається, в основному із заробітної плати, бонусів та відповідних нарахувань.

13. Умовні та контрактні зобов'язання

Зобов'язання з операційної оренди – Компанія як орендар

Компанія уклала договори операційної оренди на нежитлові приміщення та транспортні засоби строком від одного до п'яти років. Майбутні мінімальні орендні платежі за угодами невідмовної оренди станом на 31 грудня представлені таким чином:

	2025		2024	
	Транспортні засоби	Нежитлові приміщення	Транспортні засоби	Нежитлові приміщення
Протягом одного року	3 394	1 994	5 958	1 821
Більше одного року, але не більше п'яти років	9 604	-	12 998	-
Всього	12 998	1 994	18 956	1 821

Оподаткування та відповідність іншим нормативним вимогам

Українське податкове законодавство та регулятивна база, а також нормативна база з інших питань, зокрема, валютного контролю та митного законодавства, продовжують розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших урядових органів. Випадки непослідовного тлумачення не є поодинокими.

Керівництво вважає, що Компанія дотримувалася усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані. Проте, нечіткість та суперечливість у застосуванні українського податкового законодавства призводить до збільшення ризику, що можуть бути нараховані значні додаткові суми податків, штрафів та пені, котрі не можуть бути достовірно визначені, але якщо будуть застосовані, можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії, результати діяльності та грошові потоки. Проте, коли ризик відтоку ресурсів є можливим, Компанія нараховує податкові зобов'язання виходячи з найкращих оцінок керівництва.

При складанні цієї фінансової звітності, керівництво не виявило ймовірних або можливих податкових ризиків станом на 31 грудня 2025 та 2024 років.

Судові розгляди

У ході звичайного ведення операцій Компанія виступає стороною різних судових процесів та спорів. Керівництво Компанії вважає, що жодних матеріальних втрат у зв'язку з позовами понесено не буде і тому резерв під судові позови не було нараховано станом на 31 грудня 2025 та 2024 років.

14. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основними фінансовими інструментами Компанії є дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість, отримані позики та кредити. Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Компанії є кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Валютний ризик

Валютний ризик, який притаманний діяльності Компанії, полягає у ризику виникнення потенційних збитків від наявності відкритих позицій у іноземних валютах, внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів. У 2025 і 2024 роках, валютні ризики Компанії були, в основному, пов'язані з дебіторською, кредиторською заборгованістю та отриманими довгостроковими позиками. Компанія не укладала угод, спрямованих на хеджування цих валютних ризиків. Обмінні курси іноземних валют, що брали участь у комерційних операціях, представлені нижче:

	Євро	Долар США
На 31 грудня 2025 року	49,8565	42,3878
Середній курс за 2025 рік	47,0635	41,6891
На 31 грудня 2024 року	43,9266	42,0390
Середній курс за 2024 рік	43,4588	40,1590

Схильність Компанії до валютного ризику станом на 31 грудня представлена наступним чином:

ТОВ «ХІЛТИ (УКРАЇНА) ЛТД»

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року
Представлені в тисячах українських гривень (якщо не вказано інше)



	2025		2024	
	Євро	Долар США	Євро	Долар США
Дебіторська заборгованість	-	4 736	-	-
Кредиторська заборгованість	(446)	(33 806)	(291)	(142 914)
Короткострокові позики	-	-	-	(59 420)
Чиста позиція	(446)	(29 070)	(291)	(202 334)

Нижче представлено аналіз чутливості прибутку до оподаткування Компанії до можливих змін обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних.

	2025		2024	
	Євро	Долар США	Євро	Долар США
10% збільшення обмінного курсу	(37)	(2 384)	(24)	(16 591)
10% зменшення обмінного курсу	37	(2 384)	24	16 591

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої зобов'язання по виплатах при настанні терміну їх погашення у звичайних або непередбачених умовах. З метою обмеження цього менеджмент материнської компанії, здійснює управління активами, враховуючи ліквідність, і щоденний моніторинг майбутніх грошових потоків.

Компанія використовує умови торгового кредиту наданого постачальниками для забезпечення фінансування власних потреб в капіталі. Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за строками погашення і планує грошові потоки залежно від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів.

У таблиці нижче наведена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії, у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня 2025 року:

31 грудня 2025 року	Балансова вартість	Контрактні грошові потоки	Протягом 1 року	В період від 1 до 5 років	В період більше 5 років
Інші поточні зобов'язання	172	172	172	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	4 011	4 011	4 011	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	33 806	33 806	33 806	-	-
Всього	37 989	37 989	37 989	-	-

У таблиці нижче наведена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії, у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня 2024 року:

31 грудня 2024 року	Балансова вартість	Контрактні грошові потоки	Протягом 1 року	В період від 1 до 5 років	В період більше 5 років
Інші довгострокові зобов'язання	60 152	60 152	60 152	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	3 623	3 623	3 623	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	142 914	142 914	142 914	-	-
Всього	206 689	206 689	206 689	-	-

Кредитний ризик

Кредитний ризик Компанії, що пов'язаний з дебіторською заборгованістю, є обмеженим, адже керівництво здійснює постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Кредитний ризик Компанії пов'язаний з дефолтом покупців за їх зобов'язаннями та обмежується балансовою вартістю

дебіторської заборгованості і грошових коштів та їх еквівалентів. Компанія не вимагає застави щодо своїх фінансових активів. Керівництво вважає, що потенційний збиток Компанії від кредитного ризику не є суттєвим для бізнесу Компанії.

Ризик управління капіталом

Компанія розглядає капітал учасників та чисту заборгованість як основні джерела фінансування капіталу. Її чиста заборгованість складається з кредиторської заборгованості скорегованої на суму грошових коштів та їх еквівалентів.

Основними цілями Компанії в політиці управління капіталом є підтримання стабільного рівня капіталу для фінансування та забезпечення господарської діяльності шляхом прийняття розважливих інвестиційних рішень для забезпечення довіри з боку інвесторів, кредиторів та учасників ринку. Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії та може корегувати свою політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, ринкових тенденціях та стратегії розвитку Компанії.

15. Події після звітного періоду

Строк дії воєнного стану продовжено Указом Президента України від 12 січня 2026 року №40/2026 (з 05 години 30 хвилин 3 лютого 2026 року) строком щонайменше на 90 діб. Компанія не планує переривати ведення господарської діяльності.

На момент затвердження цієї фінансової звітності, керівництво не може оцінити подальший вплив даних подій на діяльність Компанії та його майбутню фінансову звітність.

16. Затвердження фінансової звітності

Фінансову звітність станом на 31 грудня 2025 року та за рік, що закінчився на зазначену дату затверджено до випуску Керівництвом Компанії 27 лютого 2026 року.