

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "РЮЛА-МОДУЛЬ ЛТД"

Територія КИЇВСЬКА

Організаційно-правова форма господарювання товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Будівництво житлових і нежитлових будівель

Середня кількість працівників 2 120

Адреса, телефон Шлюзова, буд. 4, м. ВИШГОРОД, КИЇВСЬКА обл., 07301, Україна

5792287

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 "ч" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за КДТ01П

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

UA32100010010059200

240

41.20

V

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	3	2
первісна вартість	1001	260	260
накопичена амортизація	1002	257	258
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	2 601	2 596
первісна вартість	1011	14 018	15 426
знос	1012	11 417	12 830
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	1 362	1 552
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	3 966	4 150
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	120 814	199 555
виробничі запаси	1101	98 774	162 740
незавершене виробництво	1102	22 025	36 800
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	15	15
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	19 223	35 413
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	113 185	136 873
з бюджетом	1135	1 626	2 973
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 339	2 181
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	53 265	76 043
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	53 265	76 043
Витрати майбутніх періодів	1170	1 734	3 079
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	42 522	54 224
Усього за розділом II	1195	354 708	510 341
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	358 674	514 491

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	-
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	16 793	23 964
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	16 793	23 964
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	42 885	95 533
розрахунками з бюджетом	1620	257	2 847
у тому числі з податку на прибуток	1621	251	2 847
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	254 991	341 116
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	3 936	6 762
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	39 812	44 269
Усього за розділом III	1695	341 881	490 527
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	358 674	514 491



керівник
 ЕП ПАЗЮРА
 ДМИТРО
 ІВАНОВИЧ
 ЕП ФЛОНЕНКО
 СВІТЛАНА
 СТЕПАНІВНА

 ПАЗЮРА Дмитро Іванович

 ФЛОНЕНКО Світлана Степанівна

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 "РІОЛА-МОДУЛЬ ЛТД" за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2026	01	01
21650831		

(найменування)

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	332 217	242 101
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(285 288)	(229 257)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	46 929	12 844
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	4 994	12 014
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(27 393)	(18 978)
Витрати на збут	2150	(1 141)	(621)
Інші операційні витрати	2180	(12 464)	(3 164)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	10 925	2 095
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	10 925	2 095
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 754)	(377)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	7 171	1 718
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	7 171	1 718

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	80 792	12 828
Витрати на оплату праці	2505	41 633	18 696
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 698	3 428
Амортизація	2515	1 464	1 734
Інші операційні витрати	2520	209 348	230 026
Разом	2550	340 935	266 712

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Електронна
Головний бухгалтер
печатка
21650831

ДМИТРО
ІВАНОВИЧ
ФІЛОНЕНКО
СВІТЛАНА
СТЕПАНІВНА

ПАЗЮРА Дмитро Іванович

ФІЛОНЕНКО Світлана Степанівна

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "РІОЛА-МОДУЛЬ ЛТД"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
21650831		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	183 537	206 571
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	285 139	183 615
Надходження від повернення авансів	3020	3 376	1 839
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	545	2 871
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2 259	-
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	93	288
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(276 895)	(252 926)
Праці	3105	(29 499)	(13 959)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 913)	(3 480)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(18 878)	(12 720)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 349)	(1 174)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(8 544)	(7 902)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8 985)	(3 644)
Витрачання на оплату авансів	3135	(82 828)	(74 998)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(22 769)	(32)
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	(12 739)	(6 162)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	23 428	30 907
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	300	-
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	(1 450)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 150	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	23 900	1 270
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	23 400	-
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	500	1 270
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	22 778	32 177
Залишок коштів на початок року	3405	53 265	21 088
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	76 043	53 265

Керівник

ПАЗЮРА
ДМИТРО
ІВАНОВИЧ

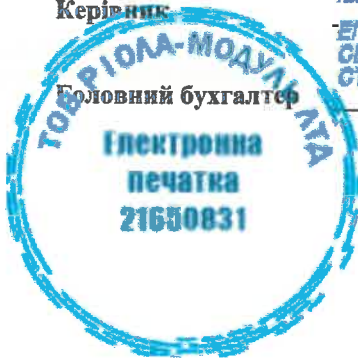
ФІЛОНЕНКО
СВІТЛАНА
СТЕПАНІВНА

ПАЗЮРА Дмитро Іванович

ФІЛОНЕНКО Світлана Степанівна

Головний бухгалтер

Електронна
печатка
21650831



Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "РІОЛА-МОДУЛЬ ЛТД"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2026	01	01
21650831		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

Звіт про власний капітал
за Рік 2025 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	-	-	-	-	16 793	-	-	16 793
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	-	-	-	-	16 793	-	-	16 793
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	7 171	-	-	7 171
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	7 171	-	-	7 171
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	23 964	-	-	23 964

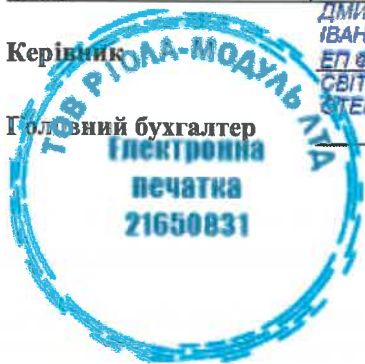
Керівник

Головний бухгалтер

ПАЗЮРА
ДМИТРО
ІВАНОВИЧ
ЕП ФІЛОНЕНКО
СВІТЛАНА
СТЕПАНІВНА

ПАЗЮРА Дмитро Іванович

ФІЛОНЕНКО Світлана Степанівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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



Дата (рік, місяць, число)	2025	12	31
за ЄДРПОУ	21650831		
за КАТОГТГ ¹	UA32100010010059200		
за СПОДУ	240		
за КОПФГ	41.20		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ГЮЛА-МОДУЛЬ-ЛТД"

Територія КИЇВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності

Будівництво житлових і нежитлових будівель

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість			накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	257	254	-	-	-	-	-	1	-	-	-	257	255	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	070	3	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	3	
Гудвіл	080	260	257	-	-	-	-	-	1	-	-	-	260	258	
090	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3 рядка 080 графа 14	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	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань													
3 рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Ц. 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		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансово орендою	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестичійна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	6545	5454	484	-	-	-	-	383	-	-	-	7029	5837	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2708	1505	-	-	-	-	-	192	-	-	-	2708	1697	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1451	1205	214	-	-	15	15	118	-	-	-	1650	1308	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	458	397	-	-	-	-	-	10	-	-	-	458	407	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2856	2856	760	-	-	35	35	760	-	-	-	3581	3581	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пряродні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна гара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	14018	11417	1458	-	-	50	50	1463	-	-	-	15426	12830	-	-	-	-

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 сільних (шлісних) майнових комплексів

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утраних унаслідок надзвичайних подій
3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

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

(261)
(262)
(263)
(264) **8096**
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

Ш. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	698	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	760	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1458	-

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	1463	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3531	12464
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	7415
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	15163	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	60880	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	76043	

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3936	4077	-	1251	-	-	6762
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	7589	7415	-	6354	-	-	8650
Разом	780	11525	11492	-	7605	-	-	15412

ВІШ.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	161993	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	71	-	-
Тара і тарні матеріали	830	17	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	187	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малючинні та швидкозношувані предмети	880	472	-	-
Незавершене виробництво	890	36800	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	15	-	-
Разом	920	199555	-	-

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".

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	35413	34707	-	706
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2181	2181	-	-

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

(951) 10725
(952) -

Х. 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	-

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3944
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	1362
на кінець звітного року	1225	1552
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3754
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3944
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-190
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1464
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю							Обліковуються за справедливою вартістю								
		залишок на початок року		надійшло за рік		вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація				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:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані вирощування	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
Разом	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
	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										
рослинництво - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояпшник	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:										
пріріст 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
ЕП ПЛАЗЮРА
ДМИТРО
ІВАНОВИЧ

ПАЗЮРА Дмитро Іванович
ЕП ФІЛОНЕНКО
СВІТЛАНА
СТЕПАНІВНА

ФІЛОНЕНКО Світлана Степанівна

i	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	-	-	323939	227351	-	-	-	-	-	-	-	-	8278	14750	332217	242101
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4994	12014	4994	12014
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4994	12014	4994	12014
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	-	-	323939	227351	-	-	-	-	-	-	-	-	13272	26764	337211	254115
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	-	-	280819	226819	-	-	-	-	-	-	-	-	4469	2438	285288	229257
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	081	-	-	280819	226819	-	-	-	-	-	-	-	-	4469	2438	285288	229257
зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27393	18978	27393	18978
Адміністративні витрати	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1141	621	1141	621
Витрати на збут	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12464	3164	12464	3164
Інші операційні витрати	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати звітних сегментів	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	-	-	280819	226819	-	-	-	-	-	-	-	-	45467	25201	326286	252020
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3754	377	3754	377
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	3754	377	3754	377

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Варування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	-	-	280819	226819	-	-	-	-	-	-	-	-	49221	25578	330040	252397
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-	-	43120	532	-	-	-	-	-	-	-	-	-37189	-10451	5931	-9919
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-	-	43120	532	-	-	-	-	-	-	-	-	-35949	1186	7171	1718
5. Активні звітних сегментів з них:	200	-	-	483444	332782	-	-	-	-	-	-	-	-	26416	22796	509860	355578
Запаси	201	-	-	190898	114456	-	-	-	-	-	-	-	-	8657	6358	199555	120814
Дебіторська заборгованість	202	-	-	159995	120040	-	-	-	-	-	-	-	-	17445	14707	177440	134747
Залишки на банківських рахунках	203	-	-	76043	53265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76043	53265
Необоротні активи	204	-	-	2598	2604	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2598	2604
Інші	205	-	-	53910	42417	-	-	-	-	-	-	-	-	314	1731	54224	44148
Нерозподілені активи з них:	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4631	3096	4631	3096
221	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1552	1362	1552	1362
222	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3079	1734	3079	1734
223	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
224	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	-	-	483444	332782	-	-	-	-	-	-	-	-	31047	25892	514491	358674
6. Зобов'язання звітних сегментів з них:	240	-	-	436649	297876	-	-	-	-	-	-	-	-	2847	-	439496	297876
Заборгованість	241	-	-	436649	297876	-	-	-	-	-	-	-	-	2847	-	439496	297876
Інші	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
243	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
244	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання з них:	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	51030	44004	51030	44004
Заборгованість	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Забезпечення	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	6762	3936	6762	3936
Інші	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	44268	40068	44268	40068
264	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	436649	297876	-	-	-	-	-	-	-	-	53877	44004	490526	341880
7. Капітальні інвестиції	280	1458	1092	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1458	1092
8. Амортизація необоротних активів	290	1464	1734	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1464	1734

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах українських гривень)

Керуючись положеннями пункту 4 Наказу Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. №302 «Про Примітки до річної фінансової звітності» ТОВ «РІОЛА-МОДУЛЬ ЛТД» у складі Приміток до річної фінансової звітності за 2025 рік (Форма №5) розкриває іншу інформацію, яка керівництвом підприємства визнана суттєвою і такою, що дає більш повну та об'єктивну картину про фінансове становище і результати діяльності підприємства. Інформація наводиться у письмовому вигляді шляхом додавання до Приміток до річної фінансової звітності за 2025 рік (Форма №5).

Примітка 1. Загальні відомості про Компанію

Товариство з обмеженою відповідальністю «Ріола-Модуль ЛТД» (надалі – «Компанія») заснована у 1994 році. Це українська компанія, яка за 31 рік свого розвитку з невеликої організації перетворилась на потужну будівельну компанію, що об'єднує під своїм керівництвом проектні та будівельно-монтажні потужності. Має статус платника податків на загальній системі оподаткування.

Юридична адреса: Україна, м. Вишгород, вул. Шлюзова, 4

Примітка 2. Операційне середовище, ризики та економічні умови

Свою діяльність Компанія здійснює в Україні. Економічне середовище України має негативні умови для бізнесу такі як: корупція, структурні диспропорції, низький рівень ліквідності ринків капіталу, висока інфляція, значні коливання курсу іноземних валют, значний розмір зовнішнього та внутрішнього державного боргу, розпочата 24.02.2022 р. військова агресія російської Федерації проти України, що спричинила тривалі дотепер бойові дії на території України та окупацію частини території України і запроваджений в зв'язку з цим військовий стан на території нашої держави.

Основними ризиками для сталої економічної динаміки економіки України залишаються руйнування інфраструктури та виробничих потужностей, зменшення інвестицій та капіталу, бюджетний дефіцит і залежність від зовнішньої допомоги, зниження промислового і сільськогосподарського виробництва, міграція населення та «відтік» мізків, валютні та інфляційні ризики, енергетична нестабільність. Подальша підтримка з боку МВФ та інших міжнародних донорів залежить від збереження динаміки структурних реформ в Україні.

Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Компанії в майбутньому. Керівництво вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної та безперервної діяльності та розвитку Компанії.

Примітка 3. Основи подання фінансової звітності

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» від 16.07.1999р. №996-XIV, що стосуються складання фінансової звітності. Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2023 року і за період з 1 січня по 31 грудня 2025 року.

Середньооблікова чисельність працівників підприємства в 2025 році становила 120 осіб.

Фінансова звітність затверджена згідно наказу від 02.03.2026р. №15/1 і складена з метою надання користувачам повної, правдивої та достовірної інформації про показники статей звітності, фінансовий стан, результати діяльності.

Фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні. Всі суми відображені в тисячах гривень, крім тих випадків, де зазначено інше.

Керівництво підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування. Формуючи таке професійне судження, керівництво врахувало фінансовий стан Компанії, свої існуючі наміри, прогнозні результати діяльності та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив політичної та економічної ситуації в Україні на майбутню діяльність Компанії.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах українських гривень)

Примітка 4. Принципи облікової політики

Компанія веде бухгалтерський облік згідно з законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV та затвердженими Міністерством фінансів України положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО). Облікова політика Компанії будується з використанням наступних принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності: автономність, обачність, повне висвітлення, послідовність, безперервність, нарахування і відповідність доходів і витрат, превалювання сутності над формою, історична собівартість, єдиний грошовий вимірник, періодичність.

Змін в обліковій політиці не було.

Підготовка фінансової звітності відповідно до НП(С)БО вимагає від керівництва застосування певних суттєвих бухгалтерських оцінок. Керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики.

Ця фінансова звітність складена згідно з НП(С)БО, які діяли на 31 грудня 2025 року.

Примітка 5. Власний капітал

Зареєстрований капітал включає в себе внесок одного учасника. Частки Учасників у статутному капіталі Компанії становлять:

- Духович Володимир Ростиславович, Країна резидента: Україна, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 375,00 що становить 100 % у статутному капіталі Компанії;

КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Ріола-Модуль ЛТД»–Духович Володимир Ростиславович, УКРАЇНА

Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Компанії. Збільшення статутного капіталу здійснюється за рішенням Загальних зборів учасників. Залишок статутного капіталу на початок та на кінець звітного року не змінювався і відповідає розміру статутного капіталу, зазначеного в п.5.1. Статуту. Зареєстрований капітал становить 375,00 грн. і сформований за рахунок грошових внесків Учасників. В 2025 року згідно рішення №92 від 21.11.2025 р. були внесені зміни до статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції.

Інформація про нерозподілений прибуток:

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	тис.грн.
Станом на 01.01.2025р.	16 793
Прибуток (збиток) за 2025 рік	7 171
Станом на 31.12.2025р.	23 964

Примітка 6. Основні засоби

У статті Балансу «Основні засоби» відображено вартість основних засобів.

Пролягом 2025 року визначення складу основних засобів здійснювалося відповідно до НП(С)БО 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000р. №92.

Інформація про рух основних засобів, їх амортизацію в 2025 році наведено в таблиці:

2025р.	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади інвентар (меблі)	МНМА	Інші основні засоби	Разом
Первісна вартість на 01.01.2025р., тис.грн.	6 545	2 708	1 451	2 856	458	14 018
Надійшло, тис.грн.	484		214	760		1 458
Вибуло, тис.грн.			15	35		50
Первісна вартість на 31.12.2025р.,	7 029	2 708	1 650	3 581	458	15 426

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах українських гривень)

2025р.	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади інвентар (меблі)	МНМА	Інші основні засоби	Разом
тис.грн.						
Знос на 01.01.2025 р., тис.грн.	5 454	1 505	1 205	2 856	397	11 417
Вибуло за рік (знос), тис.грн.			15	35		50
Амортизація за 2025 рік, тис.грн.	383	192	118	760	10	1 463
Знос на 31.12.2025р. тис.грн.	5 837	1 697	1 308	3 581	407	12 830
Балансова вартість на 01.01.2025р., тис.грн.	1 091	1 203	246	0	61	2 601
Балансова вартість на 31.12.2025р., тис.грн.	1 192	1 011	342	0	51	2 596

Компанія обліковує основні засоби за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Амортизація основних засобів нараховувалася щомісяця прямолінійним методом виходячи з встановленого Компанією терміну корисного використання, виходячи з первісної вартості об'єктів основних засобів.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) нараховується в першому місяці використання в розмірі 100% його вартості.

Вартісна ознака МНМА встановлена на рівні 20 тис.грн.

Первісна вартість основних засобів складається з ціни (вартості) придбання, непрямих податків, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, суми ввізного мита, витрат на установаження і налагодження основних засобів та інших витрат.

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.

Витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування відображаються в витратах звітного періоду.

Амортизація кожної групи основних засобів розраховується з використанням прямолінійного методу протягом передбачуваного строку корисного використання, зокрема:

- машини та обладнання – 5 років;

- електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації – від 2х до 4х років;

- транспортні засоби – 6 років;

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 4 роки;

- інші основні фонди – 12 років.

Обмежень щодо володіння, користування та розпорядження основними засобами в 2025 році не було.

В заставу основні засоби в 2025 році не передавались.

Угоди на придбання основних засобів в майбутньому не укладались.

Основних засобів, які тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) не обліковується.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись, становить 8 096,0 тис.грн.

В 2025 році переоцінка основних засобів не проводилась.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах українських гривень)

Капітальні інвестиції

Станом на 31.12.2025р. на балансі Компанії не обліковуються капітальні інвестиції, які не введені в експлуатацію у зв'язку з проходженням технічного контролю для використання у майбутніх господарських операціях.

КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

тис.грн.

Найменування показника	За рік	На кінець року
Придбання (виготовлення) основних засобів	698	0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	760	0
Придбання (виготовлення) нематеріальних активів		
Всього:	1 458	0

Примітка 7. Нематеріальні активи

У статті Балансу «Нематеріальні активи» відображено вартість нематеріальних активів. Протягом 2025 року ні надходжень ні вибуття нематеріальних активів не було.

Амортизація нематеріальних активів нараховувалася щомісяця прямолінійним методом виходячи з встановленого Компанією діапазону строків корисного використання в межах 2ох - 10-ти років, виходячи з первісної вартості об'єктів нематеріальних активів.

Інформація про рух нематеріальних активів, їх амортизацію в 2025 році наведено в таблиці:

2025р.	Авторське право та суміжні з ним права	Інші нематеріальні активи	Разом
Первісна вартість на 01.01.2025р., тис.грн.	257	3	260
Надійшло, тис.грн.	-	-	-
Вибуло, тис.грн.	-	-	-
Первісна вартість на 31.12.2025р., тис.грн.	257	3	260
Знос на 01.01.2025 р., тис.грн.	254	3	257
Вибуло за рік (знос), тис.грн.	-	-	-
Амортизація за 2025 рік, тис.грн.	1	-	1
Знос на 31.12.2025р. тис.грн.	255	3	255
Балансова вартість на 01.01.2025р., тис.грн.	3	-	3
Балансова вартість на 31.12.2025р., тис.грн.	2	-	2

В 2025 році переоцінка нематеріальних активів не проводилась.

Обмежень щодо володіння, користування та розпорядження нематеріальними активами в 2025 році не було.

В заставу нематеріальні активи в 2025 році не передавались.

Угоди на придбання нематеріальних активів в майбутньому не укладались.

Примітка 8. Запаси

Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Запаси обліковуються за первісною вартістю. Оцінка продажу товарів здійснюється за методом ідентифікованої вартості окремих партій.

Запаси, які не приносять Компанії економічних вигод в майбутньому, визнаються неліквідними та списуються в

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах українських гривень)

бухобліку, а при складанні фінансової звітності не відображаються в балансі.

Протягом року застосовувались такі методи оцінки запасів при відпуску їх у виробництво, продажу чи іншому вибутті:

- метод перших за часом надходжень запасів (ФІФО) — при відпуску виробничих запасів у виробництво (з виробництва) при роботі з комерційними підприємствами;
- ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів — при відпуску виробничих запасів у виробництво (з виробництва) при роботі з державними підприємствами за рахунок державних коштів.

У статті Балансу «Запаси» відображено залишки запасів, а саме:

Найменування показника	01.01.2025р., тис.грн.	31.12.2025р., тис.грн.
Сировина, матеріали	97 731	161 993
Паливо	25	71
Тара і тарні матеріали	18	17
Запасні частини	178	187
Малоцінні і швидкозношувані предмети	822	472
Незавершене виробництво	22 025	36 800
Товари	15	15
Разом:	120 814	199 555

Запаси, передані в переробку, на комісію, в заставу, не обліковуються.

Примітка 9. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається та обліковується за первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв визнається за наявності об'єктивних свідчень того, що Компанія не зможе стягнути заборгованість. Безнадійні борги списуються з врахуванням термінів позовної давності.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигод та її сума може бути достовірно визначена.

Резерв сумнівних боргів розраховується по методу абсолютної суми сумнівної заборгованості, що ґрунтується на основі аналізу платоспроможності окремих боржників. Резерв сумнівних боргів розраховується щорічно за результатами фінансового року.

Поточна дебіторська заборгованість щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» відображена сума поточної заборгованості покупців за надані їм роботи, послуги, яка становить:

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	01.01.2025р., тис.грн.	31.12.2025р., тис.грн.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	26 812	44 063
Резерв сумнівних боргів	7 589	8 650
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за вирахуванням резерву сумнівних боргів	19 223	35 413
в тому числі:		
до 12 місяців	8 127	34 707
від 12 до 18 місяців		
від 18 до 36 місяців	11 096	706

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» відображається сума авансів, наданих іншим підприємствам у рахунок наступних платежів, яка становить:

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах українських гривень)

Дебіторська заборгованість за виданими авансами	01.01.2025р., тис.грн.	31.12.2025р., тис.грн.
Видані аванси на поставку продукції, виконання робіт (послуг)	113 185	136 873
Разом:	113 185	136 873

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» відображається переплата за податками, зборами та іншими платежами, яка становить:

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	01.01.2025р., тис.грн.	31.12.2025р., тис.грн.
Податок на додану вартість	1626	2 973
Податок на прибуток		
Податок на доходи фізичних осіб		
Військовий збір		
Разом:	1 626	2 973

За статтею «Інші поточна дебіторська заборгованість» відображена сума заборгованості, яка становить:

Стаття	01.01.2025р., тис.грн.	31.12.2025р., тис.грн.
Розрахунки з іншими дебіторами	2 333	2 181
Розрахунки по єдиному соціальному внеску	6	0
Разом:	2 339	2 181

Примітка 10. Зобов'язання

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» (відображено суму заборгованості перед постачальниками і підрядниками за матеріальні цінності, виконані роботи і отримані послуги).

Стаття	01.01.2025р., тис.грн.	31.12.2025р., тис.грн.
Заборгованості перед постачальниками	42 885	95 533

За статтею «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» відображено сума авансів, одержаних від інших підприємств у рахунок наступних поставок, яка становить:

Стаття	01.01.2025р., тис.грн.	31.12.2025р., тис.грн.
Одержані аванси на поставку продукції, виконання робіт (послуг)	254 991	341 116

У складі «Інших поточних зобов'язань» враховані:

Стаття	01.01.2025р., тис.грн.	31.12.2025р., тис.грн.
Інші розрахунки з кредиторами	20 331	19 031
Інші розрахунки з працівниками	836	3 397
Податковий кредит	18 645	21 841
Разом:	39 812	44 269

Примітка 11. Забезпечення

Забезпечення створюються Компанією при виникненні поточного зобов'язання (юридичного або

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах українських гривень)

конструктивного) внаслідок минулих подій, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

В ТОВ «Ріола-Модуль ЛТД» створено *Забезпечення на виплату відпусток* для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток працівникам. Роботодавцю невідомий точний час їх понесення та строк погашення .

Види забезпечень	Залишок на початок року	Збільшення забезпечення за звітний рік	Використана протягом року сума забезпечення	Невикористана сума забезпечення, що сторнована у звітному році	Залишок на кінець року
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	3 936	4 077	1 251		6 762

Сума забезпечення на виплату відпусток визначається Компанією щомісяця як добуток середньоденної заробітної плати по кожному працівнику, обчисленої згідно з Постановою Кабінету Міністрів України «Про затвердження порядку обчислення середньої заробітної плати» від 08.02.1995р. №100 та кількості накопичених кожним працівником днів щорічної відпустки за цей місяць збільшений на суму відповідної суми відрахувань на загально-обов'язкове державне соціальне страхування.

Використання забезпечення відпускних відбувається протягом року під час нарахування фактичних сум за фактичними відпустками працівників або під час виплати їм компенсації за невикористану відпустку під час звільнення.

Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

2Примітка 12. Визнання доходів і витрат

Дохід Компанії визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Компанії), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід (виручка) від реалізації товарів та послуг , інших активів визнається Компанією в разі наявності всіх наведених нижче умов: покупець передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив); Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами); сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена: є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Компанії, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається Компанією виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо результат цієї операції може бути достовірно оцінений.

Результат операції по наданню послуг може бути достовірно оцінений при наявності усіх нижче наведених умов: можливості достовірної оцінки доходу; можливості надходження економічних вигід від надання послуг; можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг і необхідних для їх завершення; можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу.

Оцінка ступеню завершеності операції з надання послуг проводиться Компанією методом вивчення (аналізу обсягів) виконаної роботи.

Дохід (виручка) від реалізації товарів, робіт (послуг) визнається та відображається в обліку на підставі первинних документів (видаткові накладні (для товарів) та акти виконаних робіт (наданих послуг).

В бухгалтерському обліку дохід відображається в момент його виникнення, незалежно від дати отримання

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах українських гривень)

грошових коштів.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, поділяються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати.

Доходи і витрати, які визнані Компанією, від здійснення операцій купівлі-продажу та надання послуг з метою відображення їх у фінансовій звітності слід розглядати як доходи і витрати, отримані в процесі діяльності Компанії.

Дохід визнавався при збільшенні активів або зменшенні зобов'язань, що призводило до збільшення розміру власного капіталу і за умови, що оцінку доходу можливо було достовірно визначити.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами:

Стаття	2024 рік, тис.грн.	2025 рік, тис.грн.
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	254 115	337 211
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	242 101	332 217
Інші операційні доходи	12 014	4 994

У складі «Інших операційних доходів» обліковуються:

Стаття	2024 рік, тис.грн.	2025 рік, тис.грн.
Дохід від реалізації основних засобів		
Отримані штрафи, пені, неустойки		1 568
Дохід від списання кредиторської заборгованості	9 130	2 876
Нарахування відсотків на залишок коштів в банку	2 871	545
Інші доходи від операційної діяльності	13	305
Разом:	12 014	4 994

Витрати

Витрати відображалися Компанією в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати звітного періоду визнавались або зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства, за умови, якщо ці витрати можна було достовірно оцінити.

У складі «Адміністративних витрат» враховано:

Стаття витрат	2024 рік, тис.грн.	2025 рік, тис.грн.
Амортизація ОЗ	54,5	262,9
Консультаційні, інформаційні та аудиторські послуги	848,0	1 079,2
Витрати на оплату послуг зв'язку	42,3	51,5
Витрати на оплату праці, нарахування ЄСВ	12 560,3	17 263,0
Витрати на оплату службових відряджень та утримання апарату	460,0	782,0
Витрати на утримання ОЗ загальногосподарського призначення (оренда, тощо)	789,8	1 142,1
Інші загальногосподарські витрати	414,3	676,5
Плата за РКО та інші послуги банків	3 694,3	5 745,8
Витрати на врегулювання спорів в суді	114,5	389,5
Разом:	18 978,0	27 392,6

У складі «Інших операційних витрат» враховано:

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах українських гривень)

Стаття	2024 рік, тис.грн.	2025 рік, тис.грн.
Списання ПДВ за незареєстрованою податковою накладною	829,1	54,2
Створення резерву сумнівних боргів	2 140,2	12 010,4
Витрати на інформаційне забезпечення	26,3	88,4
Штрафи		34,0
Інші витрати операційної діяльності	168,0	276,6
Разом:	3 163,6	12 463,6

У складі «Витрати на збут» враховано:

Стаття	2024 рік, тис.грн.	2025 рік, тис.грн.
Амортизація		
Витрати на оплату праці	361,6	824,8
Нарахування ЄСВ	137,2	180,2
Витрати майбутніх періодів (Телефонія, CRM-система, ліцензії на ПЗ)	4,4	
Витрати на рекламу	87,476,1	78,1
Інші	30,7	58,0
Разом:	621,3	1 141,3

Примітка 13. Податок на прибуток

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 році складала 18%.

Сума визнаних відстрочених податкових активів склала 1 552,3 тис. грн. і виникла через розбіжності між бухгалтерським та податковим обліком (так звані тимчасові різниці). У бухобліку витрати на створення резерву сумнівних боргів або гарантійних ремонтів) визнаються раніше, ніж це дозволяє зробити податкове законодавство.

За результатами 2025 року його сума згідно податкової декларації з податку на прибуток підприємств становила 3 944.0 тис.грн.

У Компанії в 2025 році виникають податкові різниці.

Спостерігається зменшення фінансового результату :

- На 3.5 тис. грн – це сума нарахованої амортизації ОЗ або НА відповідно до ПСБО згідно ст.ПКУ п.138.1 та п.138.2 ;
- На 348,3 тис.грн. – це сума коригування (зменшення) резерву сумнівних боргів або резерв очікуваних кредитних збитків (зменшення корисності активів), на яку збільшився фінансовий результат до оподаткування відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 139.2.2 пункту 139.2 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)
- На 664,6 тис.грн. – це сума списаної дебіторської заборгованості (у тому числі за рахунок створеного резерву сумнівних боргів або резерв очікуваних кредитних збитків (зменшення корисності активів), що відповідає ознакам, визначеним підпунктом 14.1.11 пункту 14.1 статті 14 Податкового кодексу України (підпункт 139.2.2 пункту 139.2 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)

Також відбулося збільшення фінансового результату на:

- 7 414,5 тис.грн - сума витрат на формування резерву сумнівних боргів відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (підпункт 139.2.1 пункту 139.2 статті 139 розділу III Податкового кодексу України);
- 4 588,0 тис.грн. - Сума витрат від списання дебіторської заборгованості понад суму резерву сумнівних боргів або понад резерв очікуваних кредитних збитків (зменшення корисності активів) (підпункт 139.2.1 пункту 139.2 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах українських гривень)

Примітка 14. Операції в іноземній валюті

Операцій в іноземній валюті за період 2025. не було.

Примітка 14. Грошові кошти та їх еквівалент

У статті Балансу «Гроші та їх еквіваленти» відображено залишки на поточних та корпоративних рахунках у банку, а саме:

Найменування банку	01.01.2025р., тис.грн.	31.12.2025р., тис.грн.
АТ "КРИСТАЛБАНК"	0	279,5
АТ КБ "ПРИВАТБАНК", м. Київ	11,7	5,9
АТ "АЛЬТБАНК", м.Київ	769,9	8 848,5
ДЕРЖ КАЗНАЧЕЙСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ, М.КИЇВ	17 721,7	20 801,0
ТВБВ 10026/0726 філії Головне управління по м.Києву та Київській області АТ "Ощадбанк"	2,8	2,8
Текущий АТ "Укресімбанк"	2 436,4	14 094,4
АТ «АБ «РАДАБАНК»	26 721,3	26 326,3
ПАТ "БАНК ІНВЕСТИЦІЙ ТА ЗАОЩАДЖЕНЬ", м. Київ	5 600,0	
АТ "ОТПІ БАНК"	1,0	1,0
АТ «АСВІО БАНК»		1 218,2
АТ «КБ «ГЛОБУС»		3 000,0
АТ «БАНК АЛЬЯНС»		1 465,0
РАЗОМ:	53 264,8	76 042,6

Депозитні рахунки відсутні.

Готівкових коштів немає

Примітка 15. Пов'язані сторони.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Компанією;
- члени провідного управлінського персоналу Компанії;
- близькі родичі особи, зазначеної вище.

Характер відносин та операцій з пов'язаними сторонами, які мали місце протягом 2025 року, не виходив за межі нормальної діяльності Товариства.

В таблиці вказано коло пов'язаних сторін та характер їх відносин.

№ з/п	Пов'язані особи	Характер відносин, частка операцій в загальному обсязі		Заборгованість (частка) на кінець року
		Нарахування заробітної плати	Надання поворотної безвідсоткової грошової позики	
1	Духович В.Р.	0,62	0,18	1
2	Пазюра Д.І	0,04		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах українських гривень)

3	Філоненко С.С.	0,13		
---	----------------	------	--	--

Примітка 16. Договірні та умовні зобов'язання*Податкові ризики*

Українське законодавство та регулювання, які стосуються оподаткування та здійснення операційної діяльності, в тому числі валютного та митного контролю продовжує розвиватись. Законодавчі та регуляторні акти не завжди чітко сформовані та їх тлумачення залежить від поглядів точки зору місцевих, регіональних та національних адміністрацій, інших урядових органів влади. Випадки протиріччя та розходжень не є рідким явищем.

Керівництво вважає, що Компанія повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснило виплату та нарахування всіх необхідних податків. У разі значної вірогідності ризику відтоку ресурсів, Компанія здійснює нарахування, спираючись на оцінки Керівництва.

Примітка 17. Фінансові інструменти та управління ризиками

Основні фінансові інструменти Компанії включають: грошові кошти та їх еквіваленти та інші оборотні фінансові активи. Зокрема, під іншими оборотними фінансовими активами Товариство має на увазі такі фінансові інструменти, як кредиторська та дебіторська заборгованість. Політика ТОВ «Ріола-Модуль ЛТД» не передбачає торгівлі зазначеними фінансовими інструментами. На думку керівництва, Товариству властивий ризик ліквідності та кредитний ризик. Загальна концепція управління ризиками ґрунтується на непередбачуваності економічної ситуації в державі, що може мати вплив на кожну із сторін контракту щодо виникнення фінансового активу і фінансового зобов'язання за ним, та спрямована на зменшення такого потенційного непередбачуваного негативного впливу на фінансовий стан. Керівництво Товариства контролює процес управління зазначеними ризиками, а показники фінансового стану, що є індикаторами ліквідності, постійно відслідковуються.

Примітка 18. Значні правочини

На підставі п.2 ст.44 Глави V Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» від 06.02.2018р. №2275-VIII та згідно з Статутом Компанії Директор товариства має отримати згоду від Загальних Зборів Учасників Компанії для вчинення правочину, яке визнано значним правочином.

Примітка 19. Вплив наслідків військової агресії Російської Федерації проти України на діяльність підприємства

24.02.2022 р. розпочалася військова агресія російської федерації проти України, що спричинила військові дії на території України та окупацію частини території нашої держави. Указом Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24 лютого 2022 року №64/2022 введено воєнний стан на всій території України, який триває і до тепер. На період дії правового режиму воєнного стану, тимчасово вводиться обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб. Після запровадження Урядом відповідних заходів управлінський персонал переглянув свою оцінку здатності товариства продовжувати подальшу безперервну діяльність, включивши в неї оцінку потенційного впливу військового стану та воєнних дій. Був проведений управлінський аналіз з наступних питань, у тому числі було проведено оцінку очікуваного впливу на діяльність товариства:

- Залежність від російського та білоруських ринків. У ТОВ «Ріола-Модуль ЛТД» відсутня залежність від російсько чи білоруського ринків.

- Наявність дочірніх компаній або активів в Росії, Білорусії або в зоні бойових дій. У ТОВ «Ріола-Модуль ЛТД» не має дочірніх компаній або активів в Росії, Білорусії. Більшість активів компанії знаходяться на території, де на сьогодні активних бойових дій не відбувається.

- Пов'язаність з особами, що перебувають під санкціями. У ТОВ «Ріола-Модуль ЛТД» не має пов'язаних осіб,

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах українських гривень)

що перебувають під санкціями

На тимчасово окупованих територіях на сьогоднішній день співробітників не має.

Безпека ключових активів. На сьогодні орендоване офісне приміщення з основними засобами в ньому неушкоджене та під охороною, бойових дій поблизу офісного приміщення не відбувається. ТОВ «Ріола-Модуль ЛТД» для зберігання використовує складські приміщення у м.Вишгород. Орендована площа у м.Вишгород не зазнала пошкоджень.

- Мобільність бухгалтерської бази, доступ до первинних документів, печаток, стабільність підписантів Доступ до бухгалтерської бази починаючи з 24.02.2022 не переривався. Відображення діяльності компанії у бухгалтерському обліку проводиться своєчасно. У підприємства в наявності кваліфіковані електронні підписи на підписантів та печатку підприємства, що дає підприємству можливість підписання електронних документів та звітності. Директор та головний бухгалтер працюють у звичайному режимі, мають доступ до електронних підписів та сервісів та необхідне обладнання для здійснення своїх функцій.

- Попит на готову продукцію, товар, роботи, послугу в умовах воєнного стану. Попит на будівельні роботи, які реалізовує ТОВ «Ріола-Модуль ЛТД» під час воєнного стану є. ТОВ «Ріола-Модуль ЛТД» продовжує здійснювати свою діяльність розпочинає, завершує і продовжує виконувати чинні договори та укладає нові.

Інформацію стосовно планів діяльності Компанії в умовах воєнного стану, зокрема:

- Основні покупці знаходяться в Києві, Київській області та західних регіонах нашої країни. Активні бойові дії в цих регіонах на сьогоднішній день не ведуться. Покупці відновлюють свою діяльність, знаходяться на зв'язку та підтримують комунікацію, продовжують замовляти та оплачувати послуги.

- Евакуація архівів та серверів тощо та забезпечення принципу безперервної діяльності. Евакуація архівів та обладнання, що знаходиться у офісному приміщенні на сьогоднішній день не планується. Щодо інформації, яка зберігається на серверах у хмарному сервісі то для забезпечення принципу безперервної діяльності на регулярній основі робиться backup інформації на серверах.

Військова агресія Російської Федерації завдає значних втрат як економіці України в цілому, так і окремим підприємствам, зруйнувавши їх активи, налагоджені господарські зв'язки, порушує їх платоспроможність. Попри той факт, що вплив триваючих дотепер бойових дій на території України і запровадження військового стану є фактором невизначеності і не піддається подальшому прогнозуванню та кількісній оцінці, управлінський персонал Компанії вжив комплекс пом'якшувальних заходів та розробив плани дій у відповідь на воєнні події. На даний момент керівництво вважає, що Компанія зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі та фінансова звітність Компанії не потребує коригувань через події, про які йдеться вище.

Примітка 20. Фінансова звітність за сегментами

Компанія виділяє звітні сегменти (господарські або географічні), визначені за критеріями, наведеними у п.6 – 9 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 29 «Фінансова звітність за сегментами», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19.05.2005р. №412, щодо яких розкривається інформація у річній фінансовій звітності.

Пріоритетним визначений господарський сегмент .

Директор

Пазюра Дмитро Іванович

Головний бухгалтер

Філоненко Світлана Степанівна

