

ТОВ «ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року
Разом із ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Зміст

Звіт незалежного аудитора	3
Заява про відповідальність керівництва за підготовку та затвердження фінансової звітності	10
Фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2025 року з примітками та звітом про управління.....	11

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учаснику та Керівництву
ТОВ «ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ»

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ» (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 рух грошових коштів (за прямим методом) та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до річної фінансової звітності за 2025 рік (далі разом фінансова звітність).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі «*Основа для думки із застереженням*» цього звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до прийнятих в Україні Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі НП(с)БО) та відповідає вимогам Закону України «*Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні*».

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Оскільки ми не були присутні під час щорічної інвентаризації активів Товариства станом на 31 грудня 2024 та 2023 років і, відповідно, наші звіти незалежного аудитора фінансової звітності Товариства за роки, які закінчилися 31 грудня 2024 та 2023 років, містили застереження стосовно неможливості підтвердження фізичної кількості та балансової вартості основних засобів, об'єктів незавершених капітальних інвестицій, виробничих запасів, незавершеного виробництва, готової продукції та товарів станом на 31 грудня 2024 та 2023 років, ми не змогли отримати прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі для підтвердження коректності відображених у звіті про фінансові результати відповідних сум витрат, включених до складу собівартості реалізованої продукції та інших операційних витрат, за роки, які закінчилися 31 грудня 2025 та 2024 років. Фінансова звітність, що додається, не містить жодних коригувань внаслідок такої невизначеності.

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

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на той факт, що діяльність Товариства, відбувається в умовах фінансової нестабільності під час військового вторгнення Російської Федерації в Україну. Хоча подальші

перспективи геть невизначені, економічні наслідки вже зараз дуже серйозні. Ці події або умови разом із іншими питаннями, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервності діяльності під час підготовки фінансової звітності є доцільним. Наша оцінка припущення управлінського персоналу щодо спроможності Товариства продовжувати застосовувати принцип безперервності діяльності в бухгалтерському обліку включала:

- Оцінку негативних наслідків продовження військової агресії;
- Аналіз сценаріїв розвитку ситуації, які визначив управлінський персонал Товариства, та можливих дій у відповідь керівництва України, світової спільноти та управлінського персоналу Товариства;
- Аналіз достатності власного капіталу Товариства та підтримання його на достатньому рівні.

Ми виявили, що прогнози щодо розвитку ситуації та відповідних негативних наслідків дуже складно будувати через непередбачуваність дій керівництва Російської Федерації. В той же час припущення управлінського персоналу щодо найбільш ймовірних сценаріїв є доречними.

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПАРАГРАФИ

Ми звертаємо увагу на той факт, що станом на 31 грудня 2025 та 2024 років Товариство відобразило у своєму балансі інші у складі інших оборотних активів суми технічного ПДВ у розмірі 22 523 тис. грн та 5 619 тис. грн, відповідно, що стосуються податкових зобов'язань Товариства за отриманими від покупців авансами. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ми звертаємо увагу на той факт, що протягом 2025 року Товариство здійснило виплату дивідендів учаснику у сумі 13 075 тис. грн. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ми звертаємо увагу примітку 5 «Пов'язані сторони» до фінансової звітності, в якій зазначені суми та характер операцій Товариства з пов'язаними сторонами. Пов'язані сторони можуть вступати в операції, які не здійснюються непов'язаними сторонами. Крім того, операції між пов'язаними сторонами можуть не приводити до таких сум, які виникають у результаті операцій між непов'язаними сторонами. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ми звертаємо увагу на той факт, що протягом 2025 року Товариство надавало різним контрагентам суми поворотної фінансової допомоги, які були повернуті Товариству протягом 2025 року та після 31 грудня 2025 року. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – це питання, які, за нашим професійним судженням, були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності. Ці питання розглядались у контексті аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні нашої думки щодо фінансової звітності, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питань, описаних у розділах «Основа для думки із застереженням», «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» та «Пояснювальні параграфи» цього звіту, ми не виявили інших ключових питань, які було б слід відобразити у нашому звіті незалежного аудитора.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал Товариства відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом із фінансовою звітністю іншої інформації, зокрема Звіту про управління, який складається відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

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

У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з такою іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує істотна невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи інша інформація має вигляд такої, що містить суттєві викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про такий факт.

Ми не виявили фактів, які б мали включити до нашого звіту незалежного аудитора, окрім можливого впливу питань, описаних у розділах «Основа для думки із застереженням», «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» та «Пояснювальні параграфи» нашого звіту, на фінансову звітність та, відповідно, іншу інформацію.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», НП(с)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містять 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 застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити його діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості у тому, що фінансова звітність в 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, коли 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 професійні судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або 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 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 здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. 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 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 розкриттям інформації, а також те, чи відображає фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, про дії, спрямовані на усунення загроз, і вжиті застережні заходи.

З переліку усіх питань, інформація про які надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті питання, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті незалежного аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом

заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» аудитори мають надати додаткову інформацію та запевнення.

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту

ТОВ «ЛУКАС АУДИТ» призначено аудиторами відповідно до рішення учасника Товариства для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року. Загальна тривалість виконання наших завдань з аудиту Товариства без перерви три роки.

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, був проведений нами на підставі договору № 330/OA/NS/02 про надання аудиторських послуг від 09 грудня 2025 року. Аудит був проведений нами у період з 10 грудня 2025 року до дати цього звіту.

Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми стверджуємо, що ми не надавали неаудиторські послуги, заборонені МСА чи Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність». Також, за період якого стосується наш аудит, ми не надавали Товариству інших послуг, інформація про які не розкрита у звіті про управління або у фінансовій звітності.

ТОВ «ЛУКАС АУДИТ» та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б хотіли звернути увагу.

Інформація щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі для висловлення нашої думки про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансового звітування з урахуванням обґрунтованості облікових оцінок, засобів контролю, а також специфіки галузі, в якій Товариство здійснює свою діяльність.

Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами і він надає нам можливість формулювати нашу думку. Внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень, і наш аудит не гарантує майбутню життєздатність Товариства, ефективність чи результативність ведення справ Товариства управлінським персоналом.

Аудиторські оцінки та пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема, внаслідок шахрайства

Загальні процедури ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки, які застосовувалися під час нашого аудиту:

- запити управлінському персоналу та іншим працівникам, що стосуються власної оцінки ризику шахрайства та встановлених заходів контролю для запобігання й виявлення шахрайства;
- оцінку того, чи свідчать аналітичні процедури, які виконуються наприкінці аудиту про попередньо нерозпізнаний ризик суттєвого викривлення внаслідок шахрайства;
- огляд облікових оцінок на наявність упередженості та ризику суттєвого викривлення внаслідок шахрайства;
- аналіз середовища внутрішнього контролю Товариства, процесу ідентифікації бізнес-ризиків, доречних для цілей фінансового звітування, які застосовані в Товаристві, оцінювання значущості ризиків, ймовірності їх виникнення, а також прийняття рішень Товариством щодо механізму розгляду цих ризиків;
- аналіз регуляторних ризиків (регуляторне середовище, у т. ч. застосована концептуальна основа фінансового звітування та правове та політичне середовище);
- розуміння заходів контролю, що стосуються фінансового звітування, основних заходів, які Товариство використовує для моніторингу внутрішнього контролю за фінансовим звітуванням;
- виконання аналітичних процедур по суті разом із детальними тестами, як процедурами по суті відповідно до вимог професійних стандартів щодо відображених сум, беручи до уваги джерело, порівнянність, характер і відповідність доступної інформації, та заходи внутрішнього контролю за підготовкою фінансової звітності;
- інші процедури, у тому числі огляд журнальних проводок та інших коригувань, огляд облікових оцінок на наявність упередженості, отримання зовнішніх підтверджень, аналіз місць розташування активів, включення елемента непередбачуваності в аудиторські процедури.

Ідентифіковані нами ризики, які були значущими під час аудиту фінансової звітності, на які згідно з нашими професійними судженнями доцільно було звернути увагу та які призвели до модифікації нашої думки, викладені у розділі *«Основа для думки із застереженням»* нашого звіту.

У розділі *«Ключові питання аудиту»* нашого звіту нами розкриті питання, які були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності та які, згідно з нашими професійними судженнями потребували значної уваги та про які повідомлялось найвищому управлінському персоналу Товариства. Ці питання було розглянуто в контексті аудиту фінансової звітності в цілому, та ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

У розділі *«Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності»* нашого звіту, нами описано питання, яке розкрито у фінансовій звітності та на яке, на наше професійне судження, також доцільно звернути увагу. Це питання розглянуто в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому, є фундаментальним для розуміння фінансової звітності користувачами, не використовується нами замість опису ключових питань аудиту, та ми не вносили подальших застережень до нашої думки щодо цього питання.

Окрім тих питань, що зазначені у розділах з відповідними посиланнями на розкриття інформації, а саме *«Основа для думки із застереженням»*, *«Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності»* та *«Пояснювальні параграфи»* нашого звіту, ми не виявили інших

питань стосовно оцінок, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити відповідно до частини третьої статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Відповідно до результатів нашого аудиту, всі виявлені ризики, що є значущими (за нашими професійними судженнями), були обговорені з найвищим управлінським персоналом Товариства, ті з них, які потребували коригувань у фінансовій звітності, відкориговані, ті, що потребували значної уваги додатково описані у розділах «Основа для думки із застереженням», «Ключові питання аудиту» та «Пояснювальні параграфи» нашого звіту.

За результатами аудиту нами не встановлено фактів та обставин, які б свідчили про наявність порушень та суттєвого викривлення фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, внаслідок шахрайства.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування аудиторської фірми	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУКАС АУДИТ»
Ідентифікаційний код юридичної особи	19029087
Юридична та фактична адреса	Україна, м. Київ, пл. Спортивна, 1а, 17 поверх
Вебсайт:	www.lucasua.com
Інформація про включення до реєстру	реєстрація у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності у розділі суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності № 1000

Ключовим партнером з аудиту, відповідальним за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора є Катчик Андрій Трифонович.

Від імені ТОВ «ЛУКАС АУДИТ»

Андрій Катчик
Директор

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №101002

05 червня 2026 року



ТОВ «ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ»

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Керівництво ТОВ «ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ» (далі Товариство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, відповідно до прийнятих в Україні Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі НП(с)БО).

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до НП(с)БО керівництво Товариства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів НП(с)БО або розкриття всіх суттєвих відхилень від НП(с)БО;
- підготовку фінансової звітності відповідно до НП(с)БО, згідно припущення, що Товариство і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій з пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво, в межах своєї компетенції, також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до вимог законодавства та стандартів бухгалтерського обліку України;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Товариства;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, була затверджена 30 травня 2026 року.

Від імені керівництва Товариства:

Директор

Головний бухгалтер

Ганчук М.Д.

Савчук Ю.С.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Промавтоматика Вінниця"
 Територія ВІННИЦЬКА
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Виробництво іншого електричного устаткування
 Середня кількість працівників ² 498
 Адреса, телефон вулиця ХМЕЛЬНИЦЬКЕ ШОСЕ, буд. 145, м. ВІННИЦЯ, ВІННИЦЬКА обл., 21029 0432561220
 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)

Дата (рік, місяць, число) 2025, грудень, 31
 за ЄДРПОУ 14639737
 за КДРСТП 1
 за КОПФГ 240
 за КВЕД 27.90

КОДИ
UA05020030010063857
240
27.90

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	47	33
первісна вартість	1001	99	38
накопичена амортизація	1002	52	5
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 182	36 656
Основні засоби	1010	10 626	23 017
первісна вартість	1011	23 924	43 102
знос	1012	13 298	20 085
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	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	11 855	59 706
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	169 545	206 343
виробничі запаси	1101	97 245	131 092
незавершене виробництво	1102	2 198	9 865
готова продукція	1103	11 595	24 845
товари	1104	58 507	40 541
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	40 954	61 350
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	8 976	40 879
з бюджетом	1135	7	98
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	787
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 608	19 496
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	47 701	137 297
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	47 701	137 297
Витрати майбутніх періодів	1170	329	482
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	7 594	22 799
Усього за розділом II	1195	278 714	489 531
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	290 569	549 237

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 390	1 390
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	148 552	269 778
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	149 942	271 168
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	20 653
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	3 220	6 355
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	3 220	27 008
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	27 200	40 000
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	26 576	28 360
розрахунками з бюджетом	1620	19 760	28 412
у тому числі з податку на прибуток	1621	7 337	2 707
розрахунками зі страхування	1625	768	154
розрахунками з оплати праці	1630	4 369	25
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	33 024	134 989
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	3 517	12 701
Доходи майбутніх періодів	1665	1 481	3 854
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	20 712	2 566
Усього за розділом III	1695	137 407	251 061
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	290 569	549 237

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Ганчук
Михайло
Дмитрович

ЕП Савчук Юлія
Сергіївна

Ганчук Михайло Дмитрович

Савчук Юлія Сергіївна

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Промавтоматика
Вінниця"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2025

р.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
34849153		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 522 015	713 052
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	(1 162 740)	(499 788)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	359 275	213 264
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	5 544	4 659
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	(106 337)	(51 210)
Витрати на збут	2150	(82 846)	(38 035)
Інші операційні витрати	2180	(16 667)	(9 024)
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	158 969	119 654
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	8 136	469
Інші доходи	2240	1 651	131
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(3 591)	(1 509)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	165 165	118 745
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(30 852)	(21 383)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	134 313	97 362
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	134 313	97 362

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 032 361	464 764
Витрати на оплату праці	2505	156 363	64 606
Відрахування на соціальні заходи	2510	25 570	11 567
Амортизація	2515	7 035	4 896
Інші операційні витрати	2520	72 088	38 857
Разом	2550	1 293 417	584 690

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

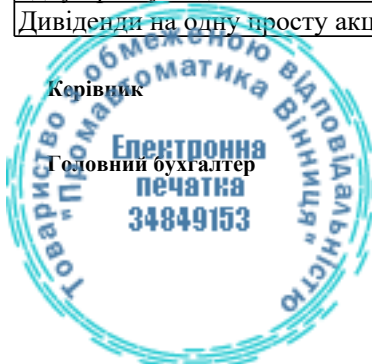
ЕП Ганчук
Михайло
Дмитрович

Ганчук Михайло Дмитрович

Головний бухгалтер

ЕП Савчук Юлія
Сергіївна

Савчук Юлія Сергіївна





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	611 357	481 626
Повернення податків і зборів	3005	2 482	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	2 482	-
Цільового фінансування	3010	7 123	4 752
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 310 511	403 154
Надходження від повернення авансів	3020	11 766	2 113
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	7 349	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	22	309
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	848	458
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(516 579)	(220 810)
Праці	3105	(116 764)	(46 310)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(27 825)	(11 422)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(165 435)	(69 370)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(35 482)	(22 171)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(90 326)	(35 608)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(39 627)	(11 591)
Витрачання на оплату авансів	3135	(860 930)	(439 735)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(137 360)	(92 422)
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	(19 257)	(11 246)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	107 308	1 097
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	469
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	71 546	-
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	(106 888)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-35 342	469
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	86 293	39 860
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	52 840	22 720
Сплату дивідендів	3355	(11 768)	(1 636)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(4 055)	(742)
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	17 630	14 762
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	89 596	16 328
Залишок коштів на початок року	3405	47 701	31 373
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	137 297	47 701

Керівник

Михайло
Дмитрович

Ганчук Михайло Дмитрович

Головний бухгалтер

ЕП Савчук Юлія
Сергіївна

Савчук Юлія Сергіївна



Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Промавтоматика Вінниця"

за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2026 01 01

34849153

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

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	1 390	-	-	-	148 552	-	-	149 942
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(12)	-	-	(12)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 390	-	-	-	148 540	-	-	149 930
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	134 313	-	-	134 313
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	-	-	-	-	(13 075)	-	-	(13 075)
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	-	-	-	-	121 238	-	-	121 238
Залишок на кінець року	4300	1 390	-	-	-	269 778	-	-	271 168

Керівник

Михайло
Дмитрович

Ганчук Михайло Дмитрович

Головний бухгалтер

ЕП Савчук Юлія
Сергіївна

Савчук Юлія Сергіївна



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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Код		
2025	12	31
34849153		
UA05020030010063857		
240		
27.90		

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КАТОТТГ¹
 за СПОДУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Промавтоматика Вінниця"
 Територія ВІННИЦЬКА
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Виробництво іншого електричного устаткування
 Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2025 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	99	52	-	-	-	61	61	14	-	-	-	38	5
Разом	080	99	52	-	-	-	61	61	14	-	-	-	38	5
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(081) - _____

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) - _____

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) - _____

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

(084) - _____

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

(085) - _____

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	419	203	-	-	-	-	-	21	-	-	-	419	224	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	7599	2632	8587	-	-	35	8	2047	-	-	-	16151	4671	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	7230	2784	6147	-	-	216	202	1259	-	-	-	13161	3841	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2519	1573	694	-	-	10	10	323	-	-	-	3203	1886	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	38	9	411	-	-	-	-	4	-	-	-	449	13	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	6119	6097	3614	-	-	14	14	3367	-	-	-	9719	9450	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	23924	13298	19453	-	-	275	234	7021	-	-	-	43102	20085	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	51312	36230
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	3787	426
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	55099	36656

З 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	-	-	-

З 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) - _____

З 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	168	-
Операційна курсова різниця	450	4848	4706
Реалізація інших оборотних активів	460	122	42
Штрафи, пені, неустойки	470	22	88
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	384	11831
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	6194
непродуктивні витрати і втрати	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	3591
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	8136	-
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	1615	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	36	-

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

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - _____ %

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

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	134304
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	2993
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	137297

З 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	3517	15831	-	6647	-	-	12701
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	-	6194	-	20	-	-	6174
Разом	780	3517	22025	-	6667	-	-	18875

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	128279	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	203	-	-
Тара і тарні матеріали	830	21	-	-
Будівельні матеріали	840	1050	-	-
Запасні частини	850	632	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	907	-	-
Незавершене виробництво	890	9865	-	-
Готова продукція	900	24845	-	-
Товари	910	40541	-	-
Разом	920	206343	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

(921)	-
(922)	<u>174</u>
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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	61350	54530	1543	5277
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	34777	34777	-	-

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 нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	30852
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	30852
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	30852
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	7035
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					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431) - _____

З 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

(1432) - _____

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

(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	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (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

*ЕП Ганчук
Михайло
Дмитрович*

Ганчук Михайло Дмитрович

Головний бухгалтер

*ЕП Савчук Юлія
Сергіївна*

Савчук Юлія Сергіївна





Промавтоматика Вінниця



**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ»
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах українських гривень)**

Інша інформація, розкриття якої вимагається у відповідності до вимог окремих НП(С)БО:

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Товариство з обмеженою відповідальністю «ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ» (надалі - «Компанія») зареєстроване у встановленому чинним законодавством України порядку Виконавчим комітетом Вінницької міської ради.

Дата державної реєстрації: 19 січня 2007 року.

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі: 19.01.2007 р., № 11741020000005019.

Ідентифікаційний код юридичної особи: 34849153.

Зареєстроване місцезнаходження Компанії:

Україна, 21029, Вінницька область, місто Вінниця, вулиця Хмельницьке шосе, будинок 145.

Фактичне місцезнаходження Компанії відповідає зареєстрованому місцезнаходженню.

Компанія здійснює господарську діяльність у сфері виробництва електричного та електронного устаткування, виконання електромонтажних робіт, монтажу та встановлення машин і устаткування, ремонту і технічного обслуговування електричного устаткування, оптової торгівлі машинами й устаткуванням, а також надання інжинірингових та технічних консультаційних послуг.

Компанія здійснює свою господарську діяльність на підставі власного установчого документа.

Ліцензії для здійснення основних видів діяльності не потребуються відповідно до чинного законодавства України, проте Компанія має чинну ліцензію на виконання електромонтажних робіт для об'єктів з класом наслідків (відповідальності) ССЗ

Основні види економічної діяльності Компанії за КВЕД:

27.90 - Виробництво іншого електричного устаткування (основний вид діяльності);

27.33 - Виробництво електромонтажних пристроїв;

26.11 - Виробництво електронних компонентів;

27.12 - Виробництво електророзподільної та контрольної апаратури;

43.21 - Електромонтажні роботи;

46.69 - Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням;

33.20 - Установлення та монтаж машин і устаткування;

71.20 - Технічні випробування та дослідження;

71.12 - Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування;

26.51 - Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації;

27.40 - Виробництво електричного освітлювального устаткування;

33.14 - Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування.

Середня кількість працівників Компанії у 2025 році визначається відповідно до даних бухгалтерського обліку та статистичної звітності та становить 498 особи.

Керівник Компанії:

Ганчук Михайло Дмитрович.

Кінцевий бенефіціарний власник Компанії:

Ганчук Михайло Дмитрович, громадянин України, який здійснює прямий вирішальний вплив, володіє 100 % статутного капіталу Компанії.

Розмір статутного капіталу Компанії становить 1 390 тис. грн, сформований та сплачений у повному обсязі.



Промавтоматика Вінниця



**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ»
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах українських гривень)**

2. ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1. Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства в українських гривнях, на підставі Закону України від 16.07.1999р. №996-XIV «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку з метою забезпечення єдиних принципів, методів, процедур при відображенні господарських операцій в обліку і фінансовій звітності та з метою єдиної облікової політики для складання та подання фінансової звітності компанії.

2.2. Керівництво Компанії підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу безперервності діяльності. При формуванні професійного судження стосовно доречності застосування цього принципу, керівництво врахувало фінансовий стан Компанії, поточні плани, фінансові результати діяльності та доступ до фінансових ресурсів.

За 2025 рік Компанія отримала прибуток до оподаткування у розмірі 165 165 тис. грн. Податок на прибуток склав 30 852 тис. грн. В результаті чого чистий фінансовий результат склав: у сумі 134 313 тис. грн.

Незважаючи на фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність в Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї фінансової звітності, що дозволяють керівництву бути впевненому в продовженні безперервної діяльності Компанії. Зокрема, Компанія має доступ до банківського фінансування, зокрема в АБ «Південний» та АТ «ОТП Банк», АТ «Райффайзен банк Аваль» що виступають основними кредиторами Компанії.

2.3. Затвердження результатів діяльності Товариства та фінансової звітності підприємства заплановано Одноосібним власником на червень 2026 року.

3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

3.1. Облікова політика підприємства затверджена Наказом № 03/01/18-01П від 03.01.2018р. Останні зміни до облікової політики товариства вносились наказом № 01/10/25-01 П від 01.10.2025 р.

3.2. Вартість основних засобів в бухгалтерському обліку обліковується за первісною вартістю.

Основними засобами визнаються активи, якщо існує імовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди від їх використання та їх вартість може бути достовірно визначена, та очікуваний строк корисного використання таких активів більше одного року та вартість яких перевищує 20 000 гривень.

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з сум, що сплачують постачальникам активів, реєстраційних зборів, державного мита та аналогічних платежів, що здійснюються у зв'язку з придбанням(отриманням) прав на об'єкт основних засобів, сум ввізного мита, непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються підприємству), витрат зі страхування ризиків доставки основних засобів, витрат на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Після списання основних засобів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченого зносу, вилучається з облікових записів.

Витрати, пов'язані з покращенням стану основних засобів (модернізація, добудова, реконструкція тощо), які призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від їх використання, додаються до первісної вартості об'єкта основних засобів. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу поточних витрат у звіті про фінансові результати.



Промавтоматика Вінниця



**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ»
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах українських гривень)**

Компанія використовує прямолінійний метод амортизації з використанням таких строків корисного використання:

Групи основних засобів	Роки
Будівлі	20
Споруди	15
передавальні пристрої	10
Машини та обладнання:	5
З них	
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 інші інформаційні системи, вартість яких перевищує 6500 гривень	2
транспортні засоби (в т.ч. автомобілі)	5
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
Інші основні засоби	12

Строки корисного використання основних засобів визначені з урахуванням мінімально допустимих строків, установлених Податковим кодексом України, та застосовуються Компанією однаково для цілей бухгалтерського та податкового обліку. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 % його первісної вартості.

3.3. Вартість НМА обліковується за первісною вартістю. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за прямолінійним методом протягом розрахункового строку служби активів.

Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилучається з облікових записів. У разі неможливості достовірного визначення строку корисного використання нематеріального активу такий актив не амортизується відповідно до П(С)БО 8. Строк корисного використання таких нематеріальних активів переглядається Компанією щорічно.

Нематеріальні активи класифікуються за групами:	Строк дії права користування
права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо)	10
авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин	2 (або якщо це ліцензії не більше строку їх дії якщо вона зазначена в документах)
- інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)	10

3.4. Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнавати їх найменування. Первісну вартість запасів, придбаних за плату визначати по собівартості запасів згідно з П(С)БО 9. При відпуску запасів у виробництво, продажу або



Промавтоматика Вінниця



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

іншому вибутті їх оцінка здійснюється за методом середньозваженої собівартості, що відповідає обліковій політиці Компанії та застосовується послідовно з періоду в період.

Компанія не здійснювала оцінку запасів за чистою вартістю реалізації, оскільки на звітну дату відсутні ознаки зменшення корисності запасів.

3.5. Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення в межах обсягу господарської операції.

3.6. Створювати резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам підприємства. Сума забезпечення на виплату відпусток визначається щомісячно як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам та відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми витрат на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

3.7. У 2025 році Товариством переглянуто підхід до формування резерву сумнівних боргів з метою забезпечення достовірного відображення дебіторської заборгованості відповідно до вимог НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість». Рішення оформлено наказом про внесення змін до облікової політики. Резерв визначено методом аналізу строків прострочення (aging-метод) на підставі аналітичного розрахунку по кожному контрагенту. Базою для визначення строку прострочення є дата виникнення заборгованості (дата первинного документа / замовлення покупця). У разі наявності об'єктивних ознак знецінення (ліквідація боржника, судовий спір, встановлена неплатоспроможність, відмови від підтвердження боргу контрагентом, відсутність зв'язку та інші істотні умови) резерв визначається індивідуально в розмірі до 100% суми заборгованості

4. СТАТТІ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основні засоби

Визнання, облік та оцінка основних засобів відбувається на основі П(С)БО 7 «Основні засоби».

Первісно Компанія оцінює основні засоби за собівартістю, яка включає в себе вартість придбання та витрати, пов'язані з доведенням об'єкта до експлуатації. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус накопичена амортизація.

Переоцінок основних засобів не було.

Рух основних засобів за 2024, 2025, роки

тис. грн.

Рух основних засобів	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Разом
Первісна вартість станом на 31.12.2024р.	7599	7230	2519	6576	23 924
Первісна вартість станом на 31.12.2025р.	16151	13161	3203	10587	43 102
Амортизація станом на 31.12.2024р.	2632	2784	1573	2666	13 298
Амортизація станом на 31.12.2025р.	4671	3841	1886	9687	20 085
Балансова вартість станом на 31.12.2024р.	4967	4446	946	3910	10 626



Промавтоматика Вінниця



**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ»
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах українських гривень)**

Балансова вартість станом на 31.12.2025р.	11480	9320	1317	900	23 017
---	-------	------	------	-----	--------

Сума накопиченої амортизації включає амортизацію основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів, що обліковуються у складі інших основних засобів. Загальна сума капітальних інвестицій у основні засоби у 2025 році складає – 55 099 тис. грн. Частина інвестицій у сумі 19 625 тис. грн введена в експлуатацію та включена до складу основних засобів. Залишок незавершених капітальних інвестицій станом на 31.12.2025 становить 36 656 тис. грн. Основна частина інвестицій спрямована на оновлення виробничого обладнання.

В 2025 році було продано 2 автомобіля.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за вартістю придбання, переоцінок НМА не було.

Відображаються в обліку та звітності відповідно до П(С)БО 8 «Нематеріальні активи». Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за прямолінійним методом протягом розрахункового строку служби активів.

Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилучається з облікових записів. У 2025 році відбулося вибуття нематеріальних активів на суму 61 тис. грн у зв'язку із припиненням використання.

Рух нематеріальних активів за, 2024,2025 роки

тис. грн.

Рух нематеріальних активів	Права на комерційні позначення	Авторське право та суміжні з ним права	Інші нематеріальні активи	Разом
Первісна вартість станом на 31.12.2024р.			99	99
Первісна вартість станом на 31.12.2025р.			38	38
Амортизація станом на 31.12.2024р.			52	52
Амортизація станом на 31.12.2025р.			5	5
Балансова вартість станом на 31.12.2024р.			47	47
Балансова вартість станом на 31.12.2025р.			33	33

Запаси

Запаси обліковуються на підприємстві за їх первісною вартістю відповідно до вимог НП(С)БО 9 «Запаси». Вибуття запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості. Компанія не проводила оцінку чистої вартості їх реалізації.

Станом на 31 грудня запаси складають:

тис. грн.

Запаси	31.12.2025 р.	31.12.2024 р.
Сировина і матеріали	128 279	96 445
Напівфабрикати		90



Промавтоматика Вінниця



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

Паливо	203	75
Тара	21	21
Запасні частини	632	405
Інші матеріали	1957	209
Незавершене виробництво	9865	2198
Готова продукція	24845	11595
Товари	40541	58 507
Всього:	206343	169 545

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, що виникла в результаті безпосередньої реалізації товарів та послуг Компанією своїм покупцям, вважається дебіторською заборгованістю, що не призначена для перепродажу, і визнається за чистою реалізаційною вартістю. У 2025 році Товариством переглянуто підхід до формування резерву сумнівних боргів з метою забезпечення достовірного відображення дебіторської заборгованості відповідно до вимог НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість». Резерв визначено методом аналізу строків прострочення (aging-метод) на підставі аналітичного розрахунку по кожному контрагенту. Базою для визначення строку прострочення є дата виникнення заборгованості (дата первинного документа / замовлення покупця).

Застосовано такі коефіцієнти резервування:

до 90 днів - 0%

91–259 днів - 0%

260–365 днів - 40%

понад 365 днів - 80%

Застосований підхід базується на: аналізі історичного погашення дебіторської заборгованості, оцінці платоспроможності контрагентів, результатах претензійної роботи. Зміна порядку формування резерву є зміною облікової оцінки та застосована перспективно. Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2025 становить 6 174 тис. Грн. З урахуванням використання резерву 20 тис. Грн.

Станом на 31 грудня поточна дебіторська заборгованість складає: 137 104 тис. грн.

Дебіторська заборгованість	31.12.2025 р.	31.12.2024 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	61 350	40 954
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	40 879	8 976
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	98	7
Інша поточна дебіторська заборгованість	34 777	3 608
Всього:	137 104	53 545

Інша поточна дебіторська заборгованість включає:

тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість	31.12.2025 р.	31.12.2024 р.
Розрахунки з державними цільовими фондами	64	56
Передплата за розмитнення імпортного товару	27	271
Дебіторська заборгованість за виданою фінансовою	18502	3281



Промавтоматика Вінниця



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

Допомогою		
Аванс по заробітній платі	34	
Дебіторська заборгованість ПФУ	869	
Всього:	19 496	3 608

Прострочена заборгованість більше 12 місяців становить 6820 тис.грн. Резерв сформовано з урахуванням очікуваного часткового погашення заборгованості окремими контрагентами.

Гроші та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають гроші на рахунках у банку. Станом на 31.12.25 залишок грошових коштів становить 137 297 тис.грн. Первісна та подальша оцінка грошових коштів дорівнює їх номінальній вартості. Грошові кошти в іноземній валюті обліковуються за перерахунком в гривні по курсу НБ на день складання фінансової звітності. Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Звіт про рух грошових коштів в статтях:

тис. грн.

Інші надходження	31.12.2025 р.	31.12.2024 р.
Фінансування ФСС та ПФ по тимчасовій непрацездатності	648	458
Інші надходження (повернення підзвітних сум та переплат на карту працівникам)	65	
Всього:	713	458

тис. грн.

Інші витрачання	31.12.2025 р.	31.12.2024 р.
Перерахування коштів на відрядження	9816	8 373
Послуги банку	1777	1 371
Витрати на купівлю валюти	622	715
Медичне страхування	677	
Видача підзвітних сум	5431	
Відсотки банку		787
Повернення Коштів ФСС	16	
Всього:	18 339	11 246

Зобов'язання та забезпечення

Облік і визнання зобов'язань та забезпечень Компанії здійснюється відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання» та П(С)БО 26 «Виплати працівникам».

Зобов'язання Компанія класифікує на довгострокові (строк погашення понад 12 міс.) і поточні (термін погашення до 12 міс.)

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2025 року складає 28 360 тис. грн, розрахунки з бюджетом - 28 412 тис. грн, поточні забезпечення - 12 701 тис. грн.



Промавтоматика Вінниця



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

Станом на 31 грудня Інші поточні зобов'язання були представлені таким чином: тис. грн.

Інші поточні зобов'язання	31.12.2025 р.	31.12.2024 р.
Податковий кредит з ПДВ	1641	957
Розрахунки з підзвітними особами	922	1095
Розрахунки з іншими кредиторами	3	18660
Всього:	2566	20 712

Для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат Компанія створює забезпечення (резерви) на виплату відпусток працівникам, які не були використані в поточному періоді. Суми створених забезпечень визнаються витратами. Залишок резерву станом на дату балансу складає 12 701 тис. грн.

Змін облікових оцінок не було.

Доходи і витрати

Облік доходів Компанії здійснюється відповідно до вимог НП(С)БО 15 «Дохід».

Доходи Компанії визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід, а сума доходу може бути достовірно визначена.

тис. грн.

	31 грудня 2025 р.	31 грудня 2024 р.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 522 015	713 052
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(1 162 740)	(499 788)
Інші операційні доходи	5 544	4 659
Адміністративні витрати	(106 337)	(51 210)
Витрати на збут	(82 846)	(38 035)
Інші операційні витрати	(16 667)	(9 024)
Інші доходи	9787	600
Інші витрати	(3591)	(1509)
Витрати(дохід) з податку на прибуток	(30 852)	(21 383)
Фінансовий результат (прибуток/збиток)	134 313	97 362

Інші операційні доходи визнані у 2025 році складають:

тис. грн.

Дохід від продажу необоротних активів	122
Дохід від операційної курсової різниці	4848



Промавтоматика Вінниця



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

Штрафи, пені, неустойки	22
Дохід від операційної оренди активів	168
Ініші доходи	384
Разом	5 544

Облік витрат Компанії здійснюється відповідно до вимог НП(С)БО 16 «Витрати». Витрати звітного періоду визнаються в звіті про фінансові результати одночасно з доходами, для одержання яких вони понесені.

Елементи операційних витрат наведено в таблиці:

тис. грн.

	31 грудня 2025 р.	31 грудня 2024 р.
Матеріальні затрати	1 032 361	464 764
Витрати на оплату праці	156 363	64 606
Відрахування на соціальні заходи	25 570	11 567
Амортизація	7 035	4 896
Інші операційні витрати	72 088	38 857
Разом	1 293 417	584 690

Інші операційні витрати були представлені наступним чином:

тис. грн.

Інші операційні витрати	2025 рік	2024 рік
Витрати від операційних курсових різниць	4705	1 521
Витрати на покупку іноземної валюти	1510	695
Собівартість реалізованих виробничих запасів	42	1745
Сумнівні та безнадійні борги	6239	
Втрати майна		2007
Витрати на оплату непрацездатності	1268	696
Штрафи пені	88	52
Благодійна допомога та безоплатна передача товарів	1791	2 099
Інші витрати операційної діяльності	1024	209
Разом	16 667	9 024

Власний капітал

Статутний капітал, зафіксований в установчих документах, відображається за первинною вартістю.

Станом на 31 грудня 2025 року зареєстрований капітал Компанії становить 1 390 тис. грн.

Статутний капітал сформовано і сплачено в повному обсязі.

Податок на прибуток

Відповідно до п.3 НП(С)БО 17, відстрочений податковий актив – сума податку на прибуток, що підлягає



Промавтоматика Вінниця



**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ»
за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року (у тисячах українських гривень)**

відшкодуванню у наступних періодах унаслідок перенесення податкового збитку, не включеного до розрахунку зменшення податку на прибуток у звітному періоді.

Сума зменшення податку на прибуток, що визначається з суми податкового збитку поточного або попереднього періоду, визнається відстроченим податковим активом.

Відстрочені податки нараховуються за методом розрахунку зобов'язань за балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць станом на дату складання балансу, які існують між вартістю, що приймається до уваги у податковому обліку, та балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових різниць, які зменшують базу оподаткування, та щодо перенесення на майбутні періоди невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання в майбутньому достатнього оподаткованого прибутку, в рахунок якого можна використати оподатковувані тимчасові різниці, невикористані податкові активи та збитки.

За результатами 2025 року фінансовий результат до оподаткування склав: прибуток до оподаткування в сумі 165 165 тис.грн. Сума податку на прибуток склала 30 852 тис.грн. В результаті чого чистий фінансовий результат склав: у сумі 134 313 тис.грн.

Фінансова звітність за сегментами визначає методологічні засади формування інформації про доходи, витрати, фінансові результати, активи і зобов'язання звітних сегментів та її розкриття у фінансовій звітності. Компанія не розкриває інформацію за звітними сегментами, оскільки: Компанія здійснює один основний вид господарської діяльності, який є однорідним за характером продукції (робіт, послуг), способом отримання доходів та рівнем ризиків; управлінський персонал приймає управлінські рішення та оцінює результати діяльності на рівні Компанії в цілому, без виділення окремих операційних сегментів; активи, зобов'язання, доходи та витрати Компанії не можуть бути достовірно та обґрунтовано віднесені до окремих сегментів без застосування суб'єктивних розподілів; Компанія не відповідає критеріям обов'язкового розкриття сегментної інформації, встановленим НП(С)БО 29, з огляду на структуру діяльності та модель управління.

У зв'язку з викладеним, керівництво Компанії дійшло висновку, що розкриття сегментної інформації не є доцільним та не надає додаткової корисної інформації користувачам фінансової звітності, тому фінансова звітність за сегментами не складається.

Управління фінансовими ризиками

У ході звичайної діяльності в Компанії виникають валютні ризики.

Керівництво несе всю повноту відповідальності за організацію системи управління ризиками та нагляд за функціонуванням цієї системи.

Виправлення помилок

Виправлення помилок здійснюється Компанією відповідно до П(С)БО «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах»

- Компанією виправлялись помилки у 2025 році, використовуючи коригування бухгалтерського рахунку 44 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) в сумі 12 тис. грн.

5. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Відповідно до П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», пов'язаними сторонами є особи та компанії, що перебувають під спільним контролем або суттєвим впливом.

Контролююча особа - Ганчук Михайло Дмитрович - директор та кінцевий бенефіціарний власник Компанії.

Пов'язані юридичні особи:

- ТОВ «Промавтоматика Хмельницький»
- ТОВ «Промавтоматика Львів»



Промавтоматика Вінниця



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

- ТОВ «Промавтоматика Сервіс» (пов'язаність за характером операцій - фінансова допомога)
- ТОВ «Світловісм»

Операції з пов'язаними сторонами у 2025 році,
Тис грн.

Пов'язана сторона	Характер операцій	Обороти (Дт)	Обороти (Кт)	Сальдо на 31.12.2025
ТОВ "Промавтоматика Хмельницький"	Реалізація, фін.допомога	7863	5257	Дт 1097 / Кт 25
ТОВ "Промавтоматика Львів"	Реалізація, фін.допомога	1985	895	Дт 1693
ТОВ "Промавтоматика Сервіс"	Взаєморозрахунки	4810	296	Дт 46/ Кт 10
ТОВ "Світловісм"	Фін. Допомога реалізація	17 332	10 024	Дт 168 / Кт 2089

Операції здійснювались на умовах, не гірших за ринкові. Простроченої заборгованості не виявлено .

6. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Керівництво ТОВ «ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ» зважає на те, що залишається суттєва невизначеність щодо подальшої ескалації воєнних дій, які можуть мати значний вплив на діяльність, виручку та фінансові результати Компанії в цілому. З метою аналізу впливу обставин і підтримки здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, керівництво на постійній основі вивчає економічну ситуацію та, зважаючи на отримані дані, актуалізує плани продажів, фінансові прогнози, структуру витрат, тощо. Враховуючи уважність управлінського персоналу до планування діяльності у воєнний час та злагоджені дії всієї команди, Компанія не лише змогла продовжити функціонування, а й отримати прибуток за 1 квартал 2026 року, що відображено у відповідній фінансовій звітності.

Тому, керівництво ТОВ «ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ» припускає подальшу успішність бізнес-діяльності, не зважаючи на значну макроекономічну невизначеність та ризики (як військові, так і фінансові).

Для нарощування обсягів продажів та посилення фінансової стійкості, Компанія невинно працює над пошуком нових рішень по будівництву потужних СЕС більше 1000 кВт, які б задовольняли потреби споживачів в поточних реаліях. СЕС та УЗЕ, що перебувають на етапі розробки та впровадження мають високий потенціал продажів у довгостроковій перспективі, а отже їх випуск на ринок генеруватиме додаткові прибутки, що дозволить збільшити можливості Компанії протистояти тимчасовим економічним шокам.

Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків для операційної діяльності. На момент складання фінансової звітності Компанія врахувало всі події, що виникли після звітної дати, і відобразило їх у фінансовій звітності.

Ця фінансова звітність затверджена до випуску **30.05.2026 року**.

Директор

ТОВ «ПРОМАВТОМАТИКА ВІННИЦЯ»

Ганчук Михайло Дмитрович

Головний бухгалтер

Савчук Юлія Сергіївна





Промавтоматика Вінниця



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ за 2025 рік

Товариство з обмеженою відповідальністю «Промавтоматика Вінниця»

1. Організаційна структура та опис діяльності

ТОВ «Промавтоматика Вінниця» (далі -Товариство) є виробничо-інжиніринговою компанією, що здійснює діяльність у сфері виробництва електротехнічного обладнання, виконання електромонтажних робіт, впровадження систем автоматизації та реалізації комплексних енергетичних рішень.

Бізнес-модель Товариства базується на:

- повному циклі створення продукту (від проєктування до монтажу та сервісу);
- поєднанні виробництва, інжинірингу та сервісного обслуговування;
- роботі з корпоративними клієнтами та проєктними замовниками.

Організаційна структура побудована за функціональним принципом із виділенням виробничих, комерційних, технічних та адміністративних підрозділів.

Середньооблікова чисельність персоналу у 2025 році становила 498 осіб, що відображає суттєве масштабування діяльності.

Товариство здійснює господарську діяльність на території України, орієнтуючись на корпоративних та інституційних замовників. Управління діяльністю здійснюється виконавчим органом - директором Товариства.

2. Результати діяльності

За підсумками 2025 року Товариство продемонструвало суттєве зростання основних фінансово-економічних показників. За результатами 2025 року Товариство продемонструвало суттєве зростання:

- Чистий дохід: 1 522 015 тис. грн
- Прибуток до оподаткування: 165 165 тис. грн
- Чистий прибуток: 134 313 тис. грн
- EBITDA (розрахунковий показник) визначена як прибуток до оподаткування, збільшений на суму амортизації, та становить 172 200 тис. грн.
- EBITDA margin: 11,3%
- Чиста рентабельність: 8,8%

Зростання зумовлене:

- розширенням виробництва;
- збільшенням портфелю замовлень;
- розвитком напрямку енергетичних рішень;
- підвищенням операційної ефективності/



Промавтоматика Вінниця



3. Фінансовий стан

Станом на 31 грудня 2025 року балансова вартість активів Товариства становила **549 237 тис. грн.** Ключові активи:

- Запаси: 206 343 тис. грн
- Дебіторська заборгованість: 122 610 тис. грн
- Грошові кошти: 137 297 тис. грн

Інвестиційна діяльність:

- Незавершені капітальні інвестиції: 36 656 тис. грн
- Введено в експлуатацію: 19 625 тис. грн

Зростання оборотного капіталу відповідає масштабуванню бізнесу та збільшенню обсягів діяльності.

Структура активів характеризується значною часткою оборотних активів, зокрема запасів та грошових коштів, що забезпечує достатній рівень ліквідності та фінансової гнучкості.

Власний капітал Товариства станом на кінець 2025 року становив **271 168** тис. грн, що свідчить про фінансову стійкість та здатність покривати зобов'язання за рахунок власних ресурсів.

Поточні зобов'язання формуються переважно за рахунок короткострокових банківських кредитів, кредиторської заборгованості за товари, роботи та послуги, а також отриманих авансів від покупців.

4. Ліквідність та зобов'язання

Товариство дотримується політики підтримання достатнього рівня платоспроможності та ліквідності з метою своєчасного виконання фінансових зобов'язань. Станом на кінець 2025 року Товариство мало достатній обсяг грошових коштів та їх еквівалентів для забезпечення поточної операційної діяльності. Грошові потоки від операційної діяльності в цілому забезпечували виконання зобов'язань перед бюджетом, працівниками, банківськими установами та контрагентами.

Кредитні зобов'язання Товариства залучаються з урахуванням потреб операційної діяльності та інвестиційних програм. Управління ліквідністю здійснюється на основі прогнозування грошових потоків та контролю за строками погашення зобов'язань.

Ключові показники:

- Коефіцієнт покриття (Current ratio): > 5,0
- Станом на 31.12.2025 поточний коефіцієнт ліквідності становив 1,95, швидкий коефіцієнт ліквідності - 1,13, абсолютний коефіцієнт ліквідності - 0,55. Зазначені показники свідчать про достатній рівень ліквідності Товариства та здатність своєчасно виконувати поточні зобов'язання. Значний залишок грошових коштів у сумі 137 297 тис. грн додатково підтверджує фінансову гнучкість Компанії.



Промавтоматика Вінниця



- Операційний цикл грошових коштів (Cash Conversion Cycle) становить близько 89 днів, що є типовим для виробничих підприємств та обумовлено необхідністю підтримки значного рівня запасів. Водночас Товариство частково фінансує операційну діяльність за рахунок отриманих авансів від покупців, що фактично скорочує ефективний операційний цикл та позитивно впливає на ліквідність.
- Середній період інкасації дебіторської заборгованості (DSO) становить близько 33 днів.
- *Фінансування*: власні грошові потоки; банківське фінансування; операційна діяльність.

Товариство своєчасно виконує всі фінансові зобов'язання.

Товариство частково фінансує операційну діяльність за рахунок отриманих авансів від покупців, що позитивно впливає на ліквідність та скорочує операційний цикл грошових коштів. Товариство генерує позитивний операційний грошовий потік, що забезпечує фінансування оборотного капіталу, інвестиційної діяльності та виконання фінансових зобов'язань.

Товариство має досвід співпраці з банківськими установами та позитивну історію обслуговування кредитних зобов'язань.

5. Основні ризики та невизначеності

Діяльність Товариства у 2025 році здійснювалась в умовах макроекономічної нестабільності, пов'язаної з воєнним станом в Україні.

До основних ризиків, які можуть впливати на діяльність Товариства, належать:

- валютні ризики, зумовлені коливанням валютних курсів;
- кредитні ризики, пов'язані з платоспроможністю окремих контрагентів;
- операційні ризики, пов'язані з безперервністю постачання матеріалів та комплектуючих.
- регуляторні ризики - пов'язані зі змінами законодавства у сфері оподаткування, бухгалтерського обліку та господарської діяльності.

Керівництво Товариства постійно здійснює моніторинг ризиків та вживає заходів щодо їх мінімізації.

6. Перспективи розвитку

У 2026 році Товариство планує подальше нарощування обсягів виробництва, розширення асортименту продукції та оптимізацію бізнес-процесів. Основний фокус розвитку спрямований на підвищення операційної ефективності, якості продукції та надійності виконання договірних зобов'язань перед клієнтами.

Керівництво оцінює перспективи розвитку як помірно позитивні та прогнозує збереження стабільного фінансового стану за умови відсутності суттєвих негативних змін у зовнішньому середовищі.



Промавтоматика Вінниця



6.1. Питання екологічної відповідальності та охорони навколишнього середовища

У межах здійснення господарської діяльності Товариство дотримується вимог чинного екологічного законодавства України та приділяє увагу питанням раціонального використання ресурсів і мінімізації негативного впливу на навколишнє природне середовище.

Діяльність Товариства не пов'язана з виробництвами, що мають істотний негативний вплив на довкілля. У процесі роботи здійснюється контроль за утворенням та поводженням з відходами, використанням матеріалів та енергоносіїв. За можливості застосовуються заходи, спрямовані на зменшення споживання ресурсів та підвищення ефективності виробничих процесів.

6.2. ESG та сталий розвиток

Environmental (E): впровадження енергоефективних рішень; розвиток напрямку СЕС; контроль використання ресурсів.

Social (S): біля 500 працівників; офіційна зайнятість; медичне страхування; благодійна діяльність.

Governance (G): Товариство дотримується принципів прозорості, підзвітності та ефективного управління фінансовими ресурсами.

7. Інвестиційна привабливість

Товариство характеризується: стабільним зростанням доходів; високою рентабельністю; позитивним грошовим потоком; розвиненою клієнтською базою; досвідом реалізації складних проєктів.

- прогнозований cash-flow;
- висока ліквідність;
- позитивна кредитна історія;
- ефективне управління.

8. Інформація про події після дати балансу

Після дати балансу та до дати затвердження фінансової звітності подій, які могли б суттєво вплинути на фінансовий стан або результати діяльності Товариства, не відбулося. Керівництво Товариства розглядає екологічну відповідальність як складову сталого розвитку та враховує екологічні аспекти при прийнятті управлінських рішень.

9. Висновки керівництва

Керівництво Товариства вважає, що за результатами 2025 року ТОВ «Промавтоматика Вінниця» має достатній рівень фінансової стійкості, ресурсного забезпечення та організаційного потенціалу для продовження діяльності на безперервній основі.



Промавтоматика Вінниця



Фінансова звітність Товариства за 2025 рік складена виходячи з припущення безперервності діяльності. Керівництво не має намірів або потреби припиняти чи суттєво скорочувати діяльність у найближчій перспективі.

Директор _____ /Михайло ГАНЧУК/

Головний бухгалтер _____ /Юлія САВЧУК/

Дата затвердження: «30» травня 2026 року

