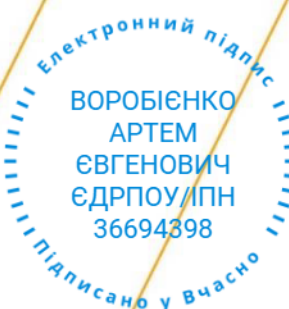
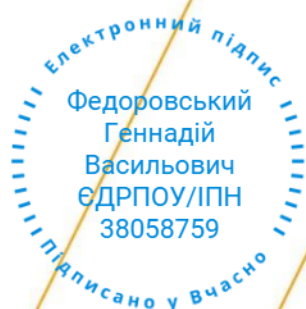


Товариство з обмеженою відповідальністю
«ТЕПЛОДАР ПІВІ»

Фінансова звітність малого підприємства
підготовлена відповідно до Національних
Положень (Стандартів) Бухгалтерського обліку

Станом на 31 грудня 2025 року



ЗМІСТ

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності	2
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
Баланс	6
1. Інформація про підприємство.....	8
2. Основа представлення Фінансової Звітності	8
3. Безперервність діяльності підприємства.....	8
4. Операції з пов'язаними сторонами	10
5. Податкові ризики	11
6. Події після дати балансу.....	11
7. Затвердження фінансової звітності	11

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому на сторінках 3-5 Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначеного незалежного аудитора, відносно фінансової звітності (надалі – “фінансова звітність”) Товариства з обмеженою відповідальністю “ТЕПЛОДАР ПІВІ” (надалі – “Підприємство”).

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства станом на 31 грудня 2025 року, результати його діяльності за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – П(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам П(С)БО є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Підприємства;
- здійснення оцінки здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Підприємства;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Підприємства та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Підприємства відповідає вимогам П(С)БО;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та П(С)БО;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Підприємства;
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2025 року, була затверджена до випуску керівництвом 6 травня 2026 року:

Підписано від імені Підприємства:

Директор
М.П.

підпис

Федоровський Геннадій Васильович

прізвище, ім'я, по батькові

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву та власникам

Товариства з обмеженою відповідальністю «ТЕПЛОДАР ПІВІ»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ТЕПЛОДАР ПІВІ» (далі - «Підприємство»), що складається з Балансу (форма № 1-м) на 31 грудня 2025 р., Звіту про фінансові результати (форма № 2-м) за рік, що закінчився зазначеною датою, і окремих приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність суб'єкта малого підприємництва, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2025 р., та його фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – НП(С)БО) з урахуванням Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25 «Спрощена фінансова звітність».

Основа для думки із застереженням

За результатами аудиту фінансової звітності Підприємства за 2025 рік ми зауважили наступне:

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років, Підприємство не відобразило позику, надану пов'язаній стороні в сумі 31 000,0 тисяч гривень та 37 000,0 тисяч гривень, відповідно, за амортизованою собівартістю, як вимагає П(С)БО 13 «Фінансові інструменти». Вплив відхилення від П(С)БО на суми Іншої поточної дебіторської заборгованості (рядок 1155), нерозподіленого прибутку (рядок 1420), інших витрат (рядок 2270), інших доходів (рядок 2240) станом на 31 грудня 2025 та 2024 років та за роки, що закінчилися цими датами не був визначений.

Підприємство відображає у звіті про фінансовий стан основні засоби вартістю 149 939,2 тис. грн. за переоціненою вартістю. Відповідно до вимог П(С)БО 7 «Основні засоби» після переоцінки розрахунок амортизації основних засобів має виконуватися виходячи з переоціненої вартості. Підприємство не дотримується даної вимоги та продовжує нараховувати амортизацію на первісну вартість, без врахування результатів переоцінки. Вплив відхилення від П(С)БО на вартість основних засобів (рядок 1010), собівартість реалізації продукції (рядок 2050) та відповідний ефект на податок на прибуток станом на 31 грудня 2025 року та за рік, що закінчився цією датою, не був визначений. Наша аудиторська думка щодо фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2024 р., була відповідним чином модифікована з цього питання.

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

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

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 4 «Операції з пов'язаними сторонами» в фінансовій звітності, яка свідчить про значну концентрацію операцій та залишків Підприємства із пов'язаними сторонами. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна»
Місцезнаходження	01133, м. Київ, вул. Л. Первомайського 7
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4316

Ключовий партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Воробієнко Артем Євгенович (номер реєстрації в реєстрі аудиторів 100265).

Воробієнко А.Є.
Партнер

ТОВ «Кроу Ерфольг Україна»
Київ, Україна
6 травня 2026 року

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ МАЛОГО ПІДПРИЄМСТВА НА 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ
(у тисячах гривень)

Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕПЛОДАР ПІВІ»** за КАТОТТГ _____
Територія **м. Київ Голосіївський район** за КОПФГ _____
Організаційно-правова форма господарювання _____ за КВЕД _____
Вид економічної діяльності **Виробництво електроенергії** за КВЕД _____
Середня кількість працівників¹ **2** _____
Одиниця виміру **тис. грн. з одним десятковим знаком** _____
Адреса, телефон **вулиця Володимирська, буд. 97/37, м. КИЇВ. 01033** _____

КОДИ		
2026	01	01
38058759		
UA800000000001		
26643		
240		
35.11		

V

Баланс
на 31 грудня 2025 р.
Форма № 1-м

		Код за ДКУД	1801006
АКТИВ		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	Код рядка	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2,0	2,0
первісна вартість	1001	3,1	3,1
накопичена амортизація	1002	(1,1)	(1,1)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	32,0	32,0
Основні засоби	1010	168 092,9	149 939,2
первісна вартість	1011	360 611,3	360 006,3
знос	1012	(192 518,4)	(210 067,1)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	168 126,9	149 973,2
II. Оборотні активи			
Запаси:	1100	29,1	8,6
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	40 380,0	11 352,7
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	-	32,7
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	32,7
з нарахованих доходів	1140	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	37 211,7	36 979,7
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	11 323,1	20 382,3
Витрати майбутніх періодів	1170	21,7	16,5
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	88 965,6	68 772,5
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	257 092,5	218 745,7
ПАСИВ		Код рядка	
1	2		
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	35 781,0	35 781,0
Додатковий капітал	1410	150 603,5	134 196,0
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(71 123,7)	(49 467,7)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Усього за розділом I	1495	115 260,8	120 509,3

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ МАЛОГО ПІДПРИЄМСТВА НА 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ
(у тисячах гривень)

II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	93 293,6	148,3
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	38 118,4	95 286,1
товари, роботи, послуги	1615	214,1	214,8
розрахунками з бюджетом	1620	2 900,1	294,5
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 695,5	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
за одержаними авансами	1635	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	7 305,5	2 292,7
Усього за розділом III	1695	48 538,1	98 088,1
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	257 092,5	218 745,7

Звіт про фінансові результати
за 2025 р.
Форма № 2-м

Стаття	Код рядка	Код за ДКУД	1801007
		За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	56 461,8	43 670,9
Інші операційні доходи	2120	2 204,7	7 562,0
Інші доходи	2240	-	-
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	58 666,5	51 232,9
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(20 488,8)	(19 937,5)
Інші операційні виграти	2180	(21 491,1)	(17 662,2)
Інші витрати	2270	(5 721,6)	(7 571,2)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(47 701,5)	(45 170,9)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	10 965,0	6 062,0
Податок на прибуток	2300	(4 944,9)	(3 368,1)
Чистий прибуток (збиток)	2350	6 020,1	2 693,9

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Підприємства 6 травня 2026 року:

Директор
М.П.

підпис

Федоровський Геннадій Васильович
прізвище, ім'я, по батькові

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Товариство з обмеженою відповідальністю «ТЕПЛОДАР ПІВІ» створене у формі Товариства з обмеженою відповідальністю відповідно до законодавства України.

Підприємство було зареєстровано 19 січня 2012 року.

Основним видом діяльності Підприємства є:

35.11 Виробництво електроенергії

Інші види діяльності:

42.99 Будівництво інших споруд, н. в. і. у.

43.21 Електромонтажні роботи

35.13 Розподілення електроенергії

35.14 Торгівля електроенергією

42.22 Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій.

Юридична адреса Підприємства: 01033, м. Київ, Голосіївський район, вулиця Володимирська, будинок 97/37.

На звітну дату Вольтерра Енерджи Груп Лтд, Кіпр володіє 100% статутного капіталу ТОВ «ТЕПЛОДАР ПІВІ».

Середньорічна чисельність працюючих в 2025 році становила 2 чол. (2024: 2 чол.).

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця Фінансова звітність малого підприємства (далі «Фінансова звітність») Товариства з обмеженою відповідальністю «ТЕПЛОДАР ПІВІ» (далі «Підприємство») за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року була підготовлена відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку України 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва» та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку та звітності в Україні, що застосовуються до малих підприємств.

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу історичної вартості.

Застосування припущення щодо здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі

Ця фінансова звітність базується на принципі безперервності діяльності Підприємства, що передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Не можна виключати, що події, розкриті в Примітці "Обговорення "зеленого тарифу" на відновлювані джерела енергії " та Примітці 6 «Події після звітного періоду», можуть потенційно вплинути на фінансовий стан та результати діяльності Підприємства, які наразі неможливо оцінити.

Обговорення "зеленого тарифу" на відновлювані джерела енергії

В Україні діє механізм державної підтримки виробників електроенергії з відновлюваних джерел (ВДЕ) у формі «зеленого тарифу». Це фіксована ціна, за якою ДП «Гарантований покупець» зобов'язується викуповувати електроенергію у виробників ВДЕ. Однак економічна та енергетична криза, спричинена повномасштабною війною з росією, істотно вплинула на ефективність функціонування цього механізму, що призвело до дестабілізації розрахунків на ринку електричної енергії, виникнення значної заборгованості між учасниками ринку та запровадження тимчасових адміністративних обмежень.

У 2022 році спостерігались суттєві затримки розрахунків з боку ДП «Гарантований покупець», зумовлені, зокрема, несвоєчасним отриманням коштів від НЕК «Укренерго» за послугу із забезпечення збільшення частки виробництва електричної енергії з альтернативних джерел. Крім того, наказами Міністерства енергетики України було встановлено тимчасові алгоритми розподілу коштів, що передбачали часткову оплату відпущеної електроенергії виробникам ВДЕ.

Протягом 2023–2024 років відбулося поступове покращення стану розрахунків. Рівень розрахунків за поточну генерацію суттєво зріс, і станом на кінець 2024 року досяг близько 95–96% за поточними періодами.

Станом на 2025 рік зберігається тенденція до високого рівня розрахунків за поточну генерацію (понад 90%), що свідчить про відносну стабілізацію функціонування механізму «зеленого тарифу». Водночас частина заборгованості, сформованої у 2022 році, залишається непогашеною. Погашення такої заборгованості здійснюється поетапно та залежить від фінансового стану ключових учасників ринку електричної енергії.

Крім того, у 2022 році мали місце суттєві обмеження генерації електроенергії оператором системи передачі, що призводило до виникнення компенсацій за невідпущену електроенергію. У 2023–2025 роках обсяг таких обмежень значно скоротився, а розрахунки за відповідними компенсаціями здійснюються більш регулярно.

Станом на дату підготовки цієї фінансової звітності механізм «зеленого тарифу» продовжує функціонувати, забезпечуючи основну частину доходів Компанії, при цьому розрахунки за поточні періоди здійснюються з відносно високим рівнем своєчасності.

3. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Фінансова звітність підготовлена на основі припущення безперервності діяльності.

За рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, Підприємство мало накопичені збитки у сумі 49 467,7 тис. грн. (2024: накопичені збитки 71 123,7 тис. грн.). Також, станом на 31 грудня 2025 року поточні зобов'язання Підприємства перевищували його поточні активи на 29 315,6 тис. грн. (2024: поточні активи Підприємства перевищували його поточні зобов'язання на 40 427,5 тис. грн.). Основним джерелом формування збитків Підприємства є фінансові зобов'язання, які генерують відповідні витрати за відсотками і втрати від змін валютного курсу ЄВРО. Несприятливі зміни економічної ситуації в Україні привели до істотної девальвації національної валюти України та збитків від змін валютного курсу, а також до складності своєчасного погашення зазначених фінансових зобов'язань.

Несприятливі зміни економічної ситуації в Україні привели до істотної девальвації національної валюти України та збитків від змін валютного курсу, а також до складності своєчасного погашення зазначених фінансових зобов'язань.

24 лютого 2022 року російські війська розпочали повномасштабне вторгнення на територію Української держави, яке вплинуло на всі сфери життя та економіки України. У 2025 році Росія продовжувала атакувати цивільну та енергетичну інфраструктуру, ситуація залишається напруженою та впливає не лише на українську, а й на міжнародну економіку, і її подальший вплив та тривалість важко передбачити та кількісно оцінити.

Мобілізаційні заходи, які продовжуються протягом 2025 року, створюють додатковий тиск на ринок праці, зменшуючи доступність кваліфікованих кадрів, зокрема у галузях, що не мають можливості забезпечити бронювання ключових працівників. Логістичні складнощі та обмеження на окремих прикордонних переходах зберігаються, хоча функціонування Чорноморського експортного коридору дозволяє підтримувати обсяги аграрного експорту та валютні надходження.

Попри складні умови воєнного часу, економіка України у 2025 році продемонструвала відносну стійкість. За оцінками Національного банку України, зростання реального ВВП у 2025 році сповільнилося порівняно з попереднім роком та становило близько 2–3% на тлі високої бази порівняння та збереження воєнних ризиків. Інфляційний тиск залишався суттєвим упродовж року внаслідок підвищених витрат бізнесу, коливань на валютному ринку та впливу воєнних чинників. За даними Державної служби статистики України, річна інфляція у 2025 році зберігалася на двозначному рівні. З метою стримування інфляційних ризиків та підтримання стабільності валютного ринку Національний банк України протягом 2025 року коригував облікову ставку відповідно до макроекономічної ситуації.

Обмінний курс гривні у 2025 році залишався керовано гнучким та реагував на ринкові чинники, обсяги міжнародної фінансової допомоги та валютні інтервенції регулятора. Міжнародні резерви України у 2025 році зросли порівняно з попереднім роком, досягнувши історично високих рівнів, що було забезпечено надходженням офіційного фінансування від міжнародних партнерів, розміщенням державних боргових інструментів та заходами монетарної політики. Збільшення резервів сприяло підтриманню макрофінансової стабільності та виконанню державою своїх зовнішніх зобов'язань.

У 2025 році продовжувалася поступова валютна лібералізація, зокрема розширення можливостей для обслуговування зовнішніх зобов'язань та здійснення окремих транскордонних операцій за визначених умов, що надало бізнесу додаткову гнучкість в управлінні ліквідністю та фінансовими потоками.

Державні фінанси у 2025 році залишалися під суттєвим тиском. Дефіцит державного бюджету зберігався на високому рівні (понад 15–20% ВВП за оцінками різних інституцій) через значні оборонні видатки та витрати на соціальну підтримку населення. Рівень державного та гарантованого державою боргу залишався підвищеним та перевищував 80% ВВП. Фінансування дефіциту здійснювалося за рахунок внутрішніх запозичень, розміщення облігацій внутрішньої державної позики, а також міжнародної фінансової допомоги, зокрема в межах програм співпраці з Міжнародним валютним фондом, Європейським Союзом та іншими міжнародними партнерами. Значну роль у підтримці ліквідності бюджету відігравали грантові надходження.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ
(у тисячах гривень)

На дату затвердження цієї фінансової звітності інтенсивна військова агресія проти України все ще триває. Суттєвої невизначеності, яка може викликати сумніви щодо здатності Компанії продовжувати діяльність, реалізувати наявні активи, купувати необхідні товари і послуги, погашати зобов'язання в ході звичайної діяльності не існує. На дату складання цієї звітності майно Компанії не зазнало пошкоджень, Компанія розташована поза зоною бойових дій та має можливість здійснювати операційну діяльність.

Керівництво Підприємства вважає, що існують достатні підстави для підготовки цієї фінансової звітності на основі принципу безперервності діяльності.

Підприємство не має наміру ані потреби ліквідуватися, або суттєво звужувати масштаби своєї діяльності.

Ця фінансова звітність не містить жодних коригувань, які можуть мати місце внаслідок такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Керівництво Підприємства стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі та такі, що можливо оцінити, результати впливу зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Підприємства у звітному періоді. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінки управлінського персоналу.

Керівництво Підприємства не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку загалом, включаючи можливі наслідки військових дій, що почалися після звітної дати, на фінансовий стан Підприємства у майбутньому. Разом з тим керівництво має обґрунтовані підстави вважати, що Підприємство має достатні ресурси для підтримки своєї операційної діяльності в осяжному майбутньому.

4. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язаними сторонами вважаються підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Підприємства, а також підприємства та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

За рік, що закінчився 31 грудня 2025 року і за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, операції з пов'язаними сторонами під загальним контролем з Підприємством були наступними:

	2025	2024
Інші операційні доходи	41,6	41,6
Інші операційні витрати	-	(74,1)

Залишки заборгованостей по балансовими статтями, зі зв'язаними сторонами під загальним контролем з Підприємством, на 31 грудня можна представити таким чином:

	2025	2024
Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)	36 800,0	37 000,0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125)	4,2	4,2

Винагорода вищому керівництву Підприємства представлена у вигляді:

	2025	2024
Заробітна плата та інші поточні види компенсації	1 004,7	1 059,4
Витрати соціального страхування	221,0	233,1
Усього винагороди основного керівництва	1 225,7	1 292,5

У 2025 році вище керівництво Підприємства складалося з директора.

5. ПОДАТКОВІ РИЗИКИ

В даний час в Україні діє Податковий кодекс, який регулює різні види податків і зборів, що стягуються як державними, так і місцевими органами влади. Норми податкового кодексу, які регулюють нарахування та виплату податків і зборів, часто змінюються, їх положення не завжди до кінця відпрацьовані. Також немає достатньої кількості судових прецедентів за рішенням таких проблем. Часто існують різні точки зору щодо тлумачення правових норм різними органами, що породжує загальну невизначеність і створює приводи для конфліктних ситуацій. Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків значно більших, ніж ті, які існують в країнах з більш розвинутою податковою системою.

Станом на 31 грудня 2024 року Підприємство обліковувало безвідсоткову позику, видану пов'язаній стороні, у сумі 37 000,0 тис. грн як довгострокову за фактичною вартістю наданих грошових коштів. Станом на 31 грудня 2025 року залишок такої позики у сумі 36 800,0 тис. грн класифіковано як поточний та також обліковується за фактичною вартістю. Такий облік не відповідає вимогам П(С)БО 13 «Фінансові інструменти», який вимагає первісної оцінки таких фінансових інструментів за справедливою вартістю та на кожну наступну після визнання дати балансу за амортизованою собівартістю. Податкові органи можуть вимагати її первісного визнання за справедливою вартістю, а на звітні дати відображати її за амортизованою вартістю, що може вплинути на донарахування витрат з податку на прибуток та відповідних штрафів.

6. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

У період після 31 грудня 2025 року і до підписання фінансової звітності не відбулося жодних подій, які могли б мати суттєвий вплив на дану фінансову звітність.

Негативний вплив на економіку та суспільство України через повномасштабне вторгнення з боку російської федерації продовжився, у зв'язку з чим воєнний стан в країні продовжено до 4 травня 2026 року, це призводить до ускладнень ведення операційної діяльності Підприємства. Підприємство продовжує свою діяльність та виконує зобов'язання перед контрагентами.

Керівництво Підприємства вважає, що негативний вплив політичних, соціальних та економічних явищ на діяльність Підприємства є тимчасовим та не матиме суттєвих фінансових наслідків. Керівництво Підприємства не розглядає введений воєнний стан як погрозу для безперервності діяльності.

7. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Підприємства 6 травня 2026 року.

Директор
М.П.

підпис

Федоровський Геннадій Васильович

прізвище, ім'я, по батькові

Теплодар_ПСБУ 2025_final.pdf

Документ отримано (36694398): 14:27 06.05.2026

Документ переглянуто (36694398): 14:28 06.05.2026

Електронний підпис

ЄДРПОУ/ІПН: 38058759

Директор: Федоровський Геннадій Васильович

Час перевірки КЕП/ЕЦП: 14:27 06.05.2026

Статус перевірки сертифікату: Сертифікат діє

Серійний номер: 11CC430800

Тип підпису: удосконалений

Тип сертифікату: кваліфікований

14:27 06.05.2026

ЄДРПОУ/ІПН: 38058759

Юр. назва: ТОВ "ТЕПЛОДАР ПІВІ"

Власник ключа: ТОВ "ТЕПЛОДАР ПІВІ"

Час перевірки КЕП/ЕЦП: 14:27 06.05.2026

Статус перевірки сертифікату: Сертифікат діє

[illegible]

Тип підпису: удосконалений

Тип сертифікату: кваліфікований

Електронний підпис

14:28 06.05.2026

ЄДРПОУ/ІПН: 36694398

Юр. назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРОУ ЕРФОЛЬГ УКРАЇНА"

Керівник з міжнародного аудиту: ВОРОБІЄНКО АРТЕМ ЄВГЕНОВИЧ

Час перевірки КЕП/ЕЦП: 14:28 06.05.2026

Статус перевірки сертифікату: Сертифікат діє

Серійний номер: 3C181E0800000000000000000000000000000000

Тип підпису: удосконалений

Тип сертифікату: кваліфікований

14:28 06.05.2026

ЄДРПОУ/ІПН: 36694398

Юр. назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРОУ ЕРФОЛЬГ УКРАЇНА"

Власник ключа: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРОУ ЕРФОЛЬГ УКРАЇНА"

Час перевірки КЕП/ЕЦП: 14:28 06.05.2026

Статус перевірки сертифікату: Сертифікат діє

[illegible]

Тип підпису: удосконалений

Тип сертифікату: кваліфікований