

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ДХЛ Логістика (Україна)»**

**Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку  
Фінансова звітність та  
Звіт незалежного аудитора**

**За рік, що закінчився 31.12.2025**

## ЗМІСТ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	2
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА СКЛАДАННЯ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	5
Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	6
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).....	9
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	11
Звіт про власний капітал.....	13
Примітки.....	15





## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Загальним зборам учасників та керівництву ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»

### Звіт щодо аудиту фінансової звітності

#### Думка із застереженнями

Ми, незалежні аудиторів ТОВ "КРЕСТОН УКРАЇНА", провели аудит фінансової звітності ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)» (далі – «Компанія»), що складається із Звіту про фінансовий стан (Балансу) на 31 грудня 2025 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу на відповідні показники питань описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень стандартів бухгалтерського обліку України (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

#### Основа для думки із застереженням

##### Витрати

Станом на 31 грудня 2025 року Компанія відобразила у складі адміністративних витрат (рядок 2130 Звіту про фінансові результати) витрати на загальну суму 29 762 тис. грн., які відносяться до собівартості товарів, робіт та послуг, в т.ч.: амортизація у сумі – 654 тис. грн., заробітна плата - 26 868 тис. грн. та забезпечення щодо резерву невикористаних відпусток працівників підприємства у сумі – 2 240 тис. грн., що є недотриманням вимог п. 11, 18 НП(С)БО №16 «Витрати».

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовуваними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та 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 Примітки 2 «Здатність продовжувати діяльність на безперервній основі» та 4 «Операційне середовище та економічні умови» до фінансової звітності Компанії, у яких йдеться про те, що вплив та динаміку розвитку економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні внаслідок військового вторгнення російської федерації, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, тому неможливо оцінити ступінь їх негативного впливу в майбутньому на економіку України загалом та операційну діяльність Компанії.

Як зазначено в Примітці 2 «Здатність продовжувати діяльність на безперервній основі» та 4 «Операційне середовище та економічні умови», ці події або умови разом із іншими питаннями, вказують на те, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

#### Інші питання

За результатами аудиту Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2024 р., 30.05.2025 року була висловлена модифікована думка щодо цієї фінансової звітності в частині: відображення у складі



адміністративних витрат (рядок 2130 Звіту про фінансові результати) витрати на загальну суму 21 595 тис. грн., які відносяться до собівартості товарів, робіт та послуг в т.ч.: амортизація у сумі – 1 830 тис. грн., заробітна плата - 18 806 тис. грн. та забезпечення щодо резерву невикористаних відпусток працівників підприємства у сумі – 959 тис. грн.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає Звіт про управління, який ми отримали до дати випуску цього звіту.

Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора до неї. Наша думка щодо фінансової звітності Компанії не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з аудитом фінансової звітності Компанії нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність та або неузгодженість між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

#### *Звіт про управління за 2025 рік*

Ми не виявили суттєву невідповідність та або неузгодженість між іншою інформацією у Звіті про управління за 2025 рік та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

### **Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності, 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 Компанії 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, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

### **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, 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 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 Компанії;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та 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 Компанії продовжувати свою 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 в фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- 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 подання.

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

#### Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

1	Найменування аудиторської фірми	ТОВ «Крестон Україна»
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	22022137
3	Інтернет сайт	<a href="https://kreston.ua/">https://kreston.ua/</a>
4	Номер реєстрації аудиторської фірми в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1132
5	Номер та дата договору на проведення аудиту	Договір №3014/NS/111/02 від 05.12.2025
6	Дата початку та дата закінчення аудиту	05.12.2025 до 29.05.2026
7	Обов'язковий аудит фінансової звітності (зазначити так / ні)	Так. Обов'язковий аудит підприємства
8	Завдання з надання обґрунтованої впевненості (зазначити так / ні)	Так. Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації, не надавалися.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Аудитор  
Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів  
та суб'єктів аудиторської діяльності: 101005

  
Владислав Деменко

За і від імені ТОВ «КРЕСТОН УКРАЇНА»  
Директор:  
Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та  
суб'єктів аудиторської діяльності: 101004



03150, м. Київ, вул. Антоновича, 172

29.05.2026 року



+380 44 922 43 92



[www.kreston.ua](https://kreston.ua/)



172 Antonovycha str., Kyiv, 03150, Ukraine  
03150 m. Kyiv, vul. Antonovycha, 172  
03150 m. Kyiv, vul. Antonovycha, 172

As advised by the Registrar of the Ukrainian Central  
Bank.

## ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року

Дана фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «ДХЛ Логістика (Україна)» (далі по тексту – Компанія, Товариство) була підготовлена за рік, що закінчився 31.12.2025 р. відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, надалі НП(С)БО.

Керівництво Компанії несе відповідальність за точність, достовірність та об'єктивність інформації, що міститься у фінансовій звітності.

Підготовка фінансової звітності обов'язково передбачає використання оцінок, заснованих на судженнях керівництва, особливо при операціях, що впливають на поточний звітний період, і неможливо бути певними, що вони будуть завершені до майбутніх періодів.

Фінансова звітність ТОВ «ДХЛ Логістика(Україна)» була підготовлена з використанням прийнятних меж суттєвості та з використанням інформації, що була у наявності до 31.12.25 року включно.

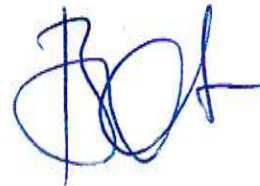
Виконуючи свої зобов'язання щодо цілісності фінансової звітності, керівництво підтримує функціонування фінансових та управлінських систем контролю і практики, покликани забезпечити достатню впевненість у тому, що операції санкціоновані, активи зберігаються і облік ведеться належним чином.

Керівництво ТОВ «ДХЛ Логістика(Україна)» розглянуло дану фінансову звітність до того, як вона була подана на затвердження та випуск 29 травня 2026 року.

Зотов Роман Володимирович  
Директор ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»

м. Київ, Україна

29 травня 2026 року



## **ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА**

**за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року**

Керівництво ТОВ «ДХЛ Логістика(Україна)» (код ЄДРПОУ – 22945557) надає цей Звіт разом з фінансовою звітністю Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року.

### **Основна діяльність**

Основною діяльністю Компанії є транспортно-експедиторська діяльність: організація доставки вантажів усіма видами транспорту, інші допоміжні послуги щодо транспортування (митне оформлення), також комплексні послуги зі складської логістики.

### **Огляд змін, фінансового стану та фінансових результатів діяльності Компанії**

Аналіз фінансових показників, що характеризують рівень фінансового стану та фінансові результати Компанії, надано у примітці 19 до даної фінансової звітності.

### **Основні ризики та невизначеності**

Основні ризики та невизначеності щодо інформації, приведеної у фінансовій звітності Компанії, а також заходи з управління цими ризиками розкриті у примітці 19 до фінансової звітності.

### **Фінансові результати**

Інформація про фінансові результати діяльності Компанії у звітних періодах викладена на сторінці 9 даної фінансової звітності.

### **Випущений капітал**

Випущений (зареєстрований (пайовий) капітал Компанії на кінець 31.12.25 становить 84 076 тис. грн. Протягом звітного періоду зміни не відбулися.

Протягом звітного періоду не здійснювалося нарахування та виплату дивідендів.

### **Події після звітної дати**

Детальну інформацію щодо подій після звітної дати розкрито у примітці 20 до даної фінансової звітності. Компанія планує свою діяльність на наступний рік з обережністю та очікує на покращення показників.

Зотов Роман Володимирович  
Директор ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»

м. Київ, Україна

29 травня 2026 року



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДХЛ ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)"**  
**Баланс (Звіт про фінансовий стан) за період, що закінчився 31 грудня 2025 року,**  
**складеного у відповідності до НП(С)БО**  
**ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

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

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ДХЛ Логістика (Україна)" за ЄДРПОУ  
Територія Київ за КАТОТТГ  
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФ  
Вид економічної діяльності Складське господарство за КВЕД  
Середня кількість працівників 53  
Адреса, телефон вулиця Волинська, буд. 34, м. Київ, 03151, Україна 2003900  
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)  
(форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
Складено (зробити позначку "V" у відповідній клітинці):  
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2026	01	01
22045557		
UA800000000000980793		
240		
52.10		

V
---

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

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	103	24
<i>первісна вартість</i>	1001	1 326	1 326
<i>накопичена амортизація</i>	1002	1 223	1 302
Незавершені капітальні інвестиції	1005	21	-
Основні засоби	1010	5 861	6 188
<i>первісна вартість</i>	1011	25 101	25 887
<i>накопичена амортизація</i>	1012	19 240	19 719
Інші фінансові інвестиції	1035	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>6 985</b>	<b>6 192</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	1 518	6 693
Виробничі запаси	1101	20	13
Незавершене виробництво	1102	1 498	6 680
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	23 883	26 448
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1130	3 004	2 867
Дебіторська заборгованість з бюджетом	1135	4 076	4 076
у тому числі з податку на прибуток	1136	4 072	4 072
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	104	1 965
Гроші та їх еквіваленти	1165	47 504	41 662
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	47 504	41 662
Витрати майбутніх періодів	1170	214	234
Інші оборотні активи	1190	209	188
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>80 612</b>	<b>84 133</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>86 497</b>	<b>90 326</b>

Примітки, що додаються на сторінках 13-52 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований капітал	1400	84 076	84 076
Додатковий капітал	1410	23	9
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(33 133)	(29 777)
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>50 966</b>	<b>54 308</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Доходи майбутніх періодів	1526	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	30 873	31 605
розрахунками з бюджетом	1620	557	850
розрахунками зі страхування	1625	-	1
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
одержаними авансами	1635	1 853	956
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточні забезпечення	1650	2 028	2 271
Доходи майбутніх періодів	1655	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	220	264
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>35 631</b>	<b>36 017</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>		
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>86 497</b>	<b>90 326</b>

Директор ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»

Зотов Роман Володимирович

29 травня 2026 року

Головний бухгалтер ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»

Кравченко Ірина Володимирівна

29 травня 2026 року



## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Деоцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Деоцінка (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	3 356	(3 145)

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 622	1 474
Витрати на оплату праці	2505	42 456	40 701
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 853	7 182
Амортизація	2515	1 682	2 433
Інші операційні витрати	2520	27 737	23 409
Разом	2550	81 460	75 199

## 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	-	-

Директор ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»

Зотов Роман Володимирович

29 травня 2026 року

Головний бухгалтер ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»

Кравченко Ірина Володимирівна

29 травня 2026 року

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДХЛ ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)"**  
**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за період, що закінчився 31 грудня 2025 року,**  
**складеного у відповідності до НП(С)БО**  
**ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
**За 2025 рік**

Стаття	Форма №3	Код за ДКУД	1801004
	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
<b>Надходження від:</b>			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	355 477	337 848
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільове фінансування	3010	-	-
Надходження від отриманих субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	68 723	69 930
Надходження від повернення авансів	3020	6 371	18 619
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	422	501
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	181	45
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	1 346	2 967
<b>Витрати на оплату:</b>			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(249 371)	(244 454)
Праці	3105	(32 980)	(32 141)
Відрахування на соціальні заходи	3110	(8 442)	(7 625)
Зобов'язання з податків і зборів	3115	(20 041)	(17 800)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(382)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(10 118)	(9 221)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9 923)	(8 197)
Витрачання на оплату авансів	3135	(124 346)	(109 513)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(5 140)	(4 646)
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	(470)	(629)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>(8 270)</b>	<b>13 102</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200	-	-
Надходження від реалізації необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	-	-
Витрачання на придбання необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Рух коштів від фінансової діяльності</b>			
<b>Надходження від:</b>			
Власного капіталу	3300	-	-

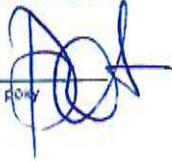
Примітки, що додаються на сторінках 13-52 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
<b>Витрачання на:</b>			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплата дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3380	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3385	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	-	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(8 270)</b>	<b>13 102</b>
<b>Залишок коштів на початок року</b>	<b>3405</b>	<b>47 504</b>	<b>33 635</b>
<b>Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів</b>	<b>3410</b>	<b>2 428</b>	<b>767</b>
<b>Залишок коштів на кінець року</b>	<b>3415</b>	<b>41 662</b>	<b>47 504</b>

Директор ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»

Зотов Роман Володимирович

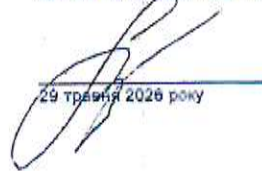
29 травня 2026 року



Головний бухгалтер ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»

Кравченко Ірина Володимирівна

29 травня 2026 року



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДХЛ ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)"  
 Звіт про власний капітал за період, що закінчився 31 грудня 2025 року,  
 складеного у відповідності до НП(С)БО  
 ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Звіт про власний капітал за 2025 рік

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (паісовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резерви й капітал	Нерозподілений прибуток (непокриті збитки)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	84 076	-	23	-	(33 133)	-	-	50 966
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	84 076	-	23	-	(33 133)	-	-	50 966
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	3 356	-	-	3 356
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Неопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	(14)	-	-	-	-	(14)
Прийняття (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	(14)	-	3 356	-	-	3 342
Залишок на кінець року	4300	84 076	-	9	-	(29 777)	-	-	54 308

Директор ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»

Зотов Роман Володимирович

Головний бухгалтер ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»

Кравченко Ірина Володимирівна

Примітки, що додаються на сторінках 13-53 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року**  
**складеної у відповідності до НП(С)БО**  
**ЗІ ЗВІТНОЮ НЕЗАЛЕЖНОЮ АУДИТОРА**

ЗАТВЕРДЖЕНО

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

2025	12	31
22945557		
UA800000000000980793		
01004		
240		
52.10		

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДХЛ ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)"**

Територія **Київ**

Орган державного управління **Обласні, Київська та Севастопольська міські ради**

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

Вид економічної діяльності **Складське господарство**

Одиниця виміру: **тис. грн.**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2025 р.**

Форма №5

Код по ДКУД

1801008

**I. Нематеріальні активи**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Найшироко за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Врати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація				періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація	періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	1326	1223	2	-	-	2	81	-	-	-	-	1326
Разом	080	1326	1223	2	-	-	2	81	-	-	-	-	1326
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

із рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності  
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

із рядка 080 графа 5

із рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

\* Станом на 31.12.2025 на балансі Компанії немає нематеріальних активів з невизначеним строком корисної дії або таких, що виготовлені в результаті власних дослідних робіт.

\* Протягом звітного періоду змін в оцінках термінів експлуатації, а також зміни методів амортизації нематеріальних активів Компанією не було.

\* Обмеження права власності у Компанії на нематеріальні активи станом на 31.12.2025 відсутні.

\* Станом на 31.12.2025 Компанія не має договірних зобов'язань щодо придбання нематеріальних активів.

\* Станом на 31 грудня 2025 року Компанія провела аналіз наявності ознак зменшення корисності нематеріальних активів, знецінення не виявлено.

Примітки, що додаються на сторінках 13-53 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за звітний період		Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за звітний період		Нараховано амортизації за звітний період		Реконт за		Залишок на кінець звітного періоду		У тому числі одержані за фінансово оренду		передані в оперативну оренду			
		перше	знос	перше	знос	перше	знос	перше	знос	перше	знос	перше	знос	перше	знос	перше	знос	перше	знос	перше	знос
		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	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні	120	1175	21	1109	-	-	-	-	-	134	-	-	-	2284	155	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	8402	6467	702	-	-	-	250	250	762	-	-	-	8854	6979	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	10153	8176	-	-	-	-	956	813	308	-	-	-	9197	7671	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3101	2853	-	-	-	-	-	-	162	-	-	-	3101	3015	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1617	1332	241	-	-	-	60	59	180	-	-	-	1798	1453	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	653	391	-	-	-	-	-	-	55	-	-	-	653	446	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>25101</b>	<b>19240</b>	<b>2052</b>	-	-	-	<b>1266</b>	<b>1122</b>	<b>1601</b>	-	-	-	<b>25887</b>	<b>19719</b>	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу основних засобів (згідно договорів застави)

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

первісна (переоцінена) вартість амортизованих основних засобів (264) 17 010

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів (2641) -

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу (265) 144

залишкова вартість основних засобів, утриманих унаслідок надзвичайних подій (2651) -

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266) -

вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду (267) -

вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (268) -

вартість основних засобів, придбаних за справедливою вартістю (269) -

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утриманих унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду

вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість основних засобів, придбаних за справедливою вартістю

вартість основних засобів, придбаних за справедливою вартістю

вартість основних засобів, придбаних за справедливою вартістю

вартість основних засобів, придбаних за справедливою вартістю

вартість основних засобів, придбаних за справедливою вартістю

вартість основних засобів, придбаних за справедливою вартістю

вартість основних засобів, придбаних за справедливою вартістю

вартість основних засобів, придбаних за справедливою вартістю

вартість основних засобів, придбаних за справедливою вартістю

\* Станом на 31 грудня 2025 року майбутні контракти на придбання основних засобів вартістю, знецінення не виявлено.

\* Станом на 31 грудня 2025 року очікувана вартість відшкодування перевищувала балансову вартість, знецінення не виявлено.

\* Станом на 31 грудня 2025 року Компанія провела аналіз наявності ознак зменшення оцінки наявності ознак зменшення оцінки основних засобів, знецінення не виявлено.

\* Станом на 31 грудня 2025 року Компанія провела аналіз наявності ознак зменшення оцінки наявності ознак зменшення оцінки основних засобів, знецінення не виявлено.

\* Станом на 31 грудня 2025 року Компанія провела аналіз наявності ознак зменшення оцінки наявності ознак зменшення оцінки основних засобів, знецінення не виявлено.

\* Станом на 31 грудня 2025 року Компанія провела аналіз наявності ознак зменшення оцінки наявності ознак зменшення оцінки основних засобів, знецінення не виявлено.

\* Станом на 31 грудня 2025 року Компанія провела аналіз наявності ознак зменшення оцінки наявності ознак зменшення оцінки основних засобів, знецінення не виявлено.

\* Станом на 31 грудня 2025 року Компанія провела аналіз наявності ознак зменшення оцінки наявності ознак зменшення оцінки основних засобів, знецінення не виявлено.

\* Станом на 31 грудня 2025 року Компанія провела аналіз наявності ознак зменшення оцінки наявності ознак зменшення оцінки основних засобів, знецінення не виявлено.

\* Станом на 31 грудня 2025 року Компанія провела аналіз наявності ознак зменшення оцінки наявності ознак зменшення оцінки основних засобів, знецінення не виявлено.

\* Станом на 31 грудня 2025 року Компанія провела аналіз наявності ознак зменшення оцінки наявності ознак зменшення оцінки основних засобів, знецінення не виявлено.

\* Станом на 31 грудня 2025 року Компанія провела аналіз наявності ознак зменшення оцінки наявності ознак зменшення оцінки основних засобів, знецінення не виявлено.

Примітки, що додаються на сторінках 13-53 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1830	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	202	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>2034</b>	<b>-</b>

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

(341)

(342)

### IV. Фінансові інвестиції

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

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

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)
за справедливою вартістю	(422)
за амортизованою собівартістю	(423)
за собівартістю	(424)
за справедливою вартістю	(425)
за амортизованою собівартістю	(426)

Примітки, що додаються на сторінках 13-53 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	48	-
Операційна курсова різниця	450	5312	3104
Реалізація інших оборотних активів	460	744	144
Штрафи, пені, неустойки	470	2157	301
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	13	57
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	22
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
Доход від безкоштовно отриманих оборотних активів		-	-
<b>B. Доходи і витрат від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
Асоційовані підприємства	500	-	-
Дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>V. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	422	-
<b>G. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	25	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)		(631) _____	-
Частина доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами		(632) _____	- %
З рядків 540-560 графа 4		(633) _____	-
			фінансові витрати, включені до собівартості активів

Примітки, що додаються на сторінках 13-53 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка		На кінець звітного періоду
	1	2	
Готівка	640	-	
Поточний рахунок у банку	650	41662	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	
Грошові кошти в дорозі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	-	
<b>Разом</b>	690	41662	
3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіт 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 звітний період		Використано у звітному періоді	Сторновано невикористану суму у звітному періоді	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець звітного періоду
			нараховано (створено)	додають відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2028	3302	-	3059	-	2271	2271
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'єктивних контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення інших витрат (витрати коміснера, наукові розробки)	760	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення матеріального заохочення та інші виплати	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	22	-	22	-	-	-
<b>Разом</b>	780	2028	3324	-	3081	-	2271	2271

Примітки, що додаються на сторінках 13-53 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець звітного періоду	Переоцінка за звітний період	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	5	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	8	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малючійні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	6680	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>6693</b>		
3 рядка 920 графа 3			(921) _____	(922) _____
			(923) _____	(924) _____
			(925) _____	(926) _____

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4

Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

\* В 2025 році сума запасів списаних на витрати складає 1 622 тис. грн.

Примітки, що додаються на сторінках 13-53 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

**IX. Дебіторська заборгованість**

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець звітного періоду	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	26448	-	-	287
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1965	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) 15

(952) 5 062

**X. Нестачі і втрати від псування цінностей**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за звітний період нестачі і втрати	960	-
Визнано заборгованість винних осіб у звітному періоді	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо вигукувати, за якими на кінець звітного періоду не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

**XI. Будівельні контракти**

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

Примітки, що додаються на сторінках 13-53 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

**XII. Податок на прибуток**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного періоду	1220	-
на кінець звітного періоду	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного періоду	1230	-
на кінець звітного періоду	1235	-
<b>Включено до Загугу про фінансові результати - усього</b>	<b>1240</b>	<b>-</b>
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	-
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	-

**XIII. Використання амортизаційних відрахувань**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний період	1300	1682
Використано за звітний період - 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	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	-

Примітки, що додаються на сторінках 13-53 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

**XIV. Біологічні активи**

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю												
		залишок на початок			надійшло за звітний період			вибуло за звітний період				залишок на кінець		залишок на кінець звітного періоду										
		первісна вартість	накопичена амортизація	4	первісна вартість	накопичена амортизація	7	нараховано амортизація за звітний період	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	10	первісна вартість	накопичена амортизація	12	залишок на початок року	надійшло за звітний період	14	зміни вартості за звітний період	15	вибуло за звітний період	16	залишок на кінець звітного періоду	17	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17								
Довгострокові біологічні	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	
буржолли	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3 рядка 1430 графа 5 і графа 14																								
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16																								
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17																								

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування  
 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій  
 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)  
 (1432)  
 (1433)

Примітки, що додаються на сторінках 13-53 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	Первісного визнання та реалізації
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	-	0	-	(-)	-	-	0	-	-
у тому числі:										
пріріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
мед	1539	-	0	-	(-)	-	-	0	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	0	-	(-)	-	-	0	-	-

Примітки, що додаються на сторінках 13-53 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

## 1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Дана фінансова звітність є фінансовою звітністю Товариства з обмеженою відповідальністю «ДХЛ Логістика (Україна)», код ЄДРПОУ – 22945557 (далі по тексту - Компанія, Товариство).

Основною діяльністю є транспортно-експедиторська діяльність: організація доставки вантажів усіма видами транспорту та комплексні послуги зі складської логістики. Статутний капітал складає – 84 076 тис. грн.

Компанія станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року входить до групи компаній DHL Group. У 2025 році у складі часток власників у зареєстрованому капіталі ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)» відбулися зміни. Станом на 31 грудня 2025 року Компанії Дойче Пост Бетайлігунген Холдинг ГмбХ належить 100% статутного капіталу Компанії. Станом на 31 грудня 2024 року Компанії Дойче Пост Бетайлігунген Холдинг ГмбХ належить 99,84% статутного капіталу Компанії, а Компанії Дойче Пост Інтернешнл Б.В. належить 0,16% статутного капіталу. Права, привілеї або обмеження щодо часток відсутні.

Кінцевий бенефіціарний власник Компанії відсутній, оскільки 78,73% акцій материнської Компанії Дойче Пост АГ перебувають у вільному обігу на фондовому ринку, а 16,99 % акцій належать публічній компанії KfW Bankengruppe, акціонерами якої є Федеральний уряд та Федеральні землі Федеративної Республіки Німеччина.

Керівництво ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)» затвердило фінансову звітність 26 лютого 2026 року.

Компанія розташована в Україні, юридична адреса: 03151 м. Київ вул. Волинська, буд.34, iev.globalforwarding@dhl.com

Станом на 31 грудня 2025 року чисельність працівників Компанії становила – 53 працівників (31 грудня 2024 року – 53 працівники).

## 2. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

Фінансова звітність підготовлена на основі припущення безперервності діяльності.

Проте, широкомасштабне вторгнення РФ в Україну, розпочате 24 лютого 2022 року, призвело до значних руйнувань інфраструктури, багаточисельних жертв серед населення, міграції великої кількості мешканців, як всередині країни, так і за її межі.

У зв'язку з початком військової агресії РФ проти України Президентом України було введено в дію Указ від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затверджений Законом України від 24.02.2022 року № 2102-IX «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні», зі змінами, який є чинним на дату цього звіту.

В 2025 році, загальний спад економіки продовжується через ведення повномасштабної війни з боку РФ та продовження застосування країною-агресором «енергетичного терору» та пов'язаних з цим відключень електроенергії, проте Компанія не зазнала значного негативного впливу через такі відключення в т.ч. не здійснювала призупинення в діяльності через ситуацію в країні.

Так як основні виробничі потужності Компанії мають розташування в м. Київ, Київська область, на значній відстані від лінії фронту та перебувають у користуванні на підставі договорів оренди, це зменшує ризик їх втрати, пошкодження або знищення майна.

Майно компанії в більшості складається з орендованого майна (складські та офісні приміщення) та офісної техніки, тому арешт чи експропріація активів, у тому числі наявних транспортних засобів, на потреби держави в 2025 та 2024 роках не проводилась.

Компанія при здійсненні в 2025 та 2024 роках фінансово-господарської діяльності не мала обмеження доступу до грошових коштів та еквівалентів або обмеження грошових операцій.

Але у зв'язку з тим, що в країні продовжуються воєнні дії, це вплинуло на фінансовий результат: за 2025 прибуток у сумі 3 356 тис. грн. та 2024 збиток у сумі 3 145 тис. грн.

Тому на оцінку активів, зобов'язань та витрат Компанії протягом наступних 12 місяців можуть суттєво вплинути нестабільність економічної ситуації в Україні, значні зміни в вартості наданих послуг та товарів, які використовуються в діяльності.

В підсумку виникає невизначеність, що може мати вплив на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів та спроможність Компанії обслуговувати та сплачувати свої борги по мірі настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не містить в собі будь-яких коригувань, які можуть мати місце в підсумку такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Керівництво переконано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому. Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності істотних невизначеностей, які б перебували поза зоною впливу Компанії та ставили під сумнів можливість продовження діяльності.

### **3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА**

**3.1** Підприємство має вести бухгалтерський облік та подавати фінансову звітність згідно з чинним законодавством України, а саме відповідно до:

- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999 року із змінами та доповненнями;
- Постанови КМУ «Про порядок подання фінансової звітності» №419 від 28.02.2000 року із змінами та доповненнями;
- «Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій» затвердженої Наказом Міністерства фінансів України №291 від 30.11.1999 року із змінами та доповненнями;
- Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затвердженого наказом Міністерства фінансів України №88 від 24.05.1995 року;
- Інших документів Міністерства фінансів України та відповідних організацій та установ.

На підставі статті 12<sup>1</sup> Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Постанови КМУ «Про порядок подання фінансової звітності» із змінами та доповненнями концептуальною основою для формування бухгалтерського обліку та фінансової звітності є Національні Положення (Стандарти) Бухгалтерського Обліку (далі – НП(С)БО), затверджені Міністерством Фінансів України.

**3.1.1** Питання організації бухгалтерського обліку на підприємстві належать до компетенції директора відповідно до законодавства та установчих документів.

**3.1.2** Звітним періодом для складання фінансової звітності є календарний рік. Проміжна фінансова звітність складається за результатами першого кварталу, першого півріччя, дев'яти місяців.

*Річний фінансовий звіт включає:*

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід);
- Звіт про рух грошових коштів (складається за прямим методом);
- Звіт власний капітал;
- Примітки до фінансових звітів.

*Проміжний фінансовий звіт включає:*

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

### **3.2. Основні засоби.**

Операції з основними засобами відображаються в бухгалтерському обліку з урахуванням вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку №7 «Основні засоби».

---

Примітки, що додаються на сторінках 13-53 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

### 3.2.1. Визнання основних засобів.

3.2.1.1. До основних засобів відносити матеріальні активи Підприємства, які:

- використовуються у процесі виробництва, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціальних функцій;
- очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких становить більше одного року;
- вартісна оцінка становить суму, що перевищує 20 000,00 гривень за одиницю без урахування ПДВ.

3.2.1.2. Активи вартістю менше 20 000 грн. без урахування ПДВ і з терміном корисного використання більше одного року обліковувати як малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА).

### 3.2.2. Класифікація основних засобів.

3.2.2.1. Основні засоби для цілей бухгалтерського обліку класифікувати за групами відповідно до п.5 НП(С)БО №7 «Основні засоби».

3.2.2.3. Основні засоби класифікувати за групами:

Групи	Мінімально допустимі строки корисного використання, років
група 1 – земельні ділянки	–
група 2 – капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 – будівлі,	20
споруди,	15
передавальні пристрої	10
група 4 – 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 (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 20 000 гривень	2
група 5 – транспортні засоби	5
група 6 – інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
група 9 – інші основні засоби	12
група 11 – малоцінні необоротні матеріальні активи	–
група 12 – тимчасові (нетитульні) споруди	5
група 14 – інвентарна тара	6
група 15 – предмети прокату	5

### 3.2.3. Амортизація основних засобів.

3.2.3.1. Об'єктом амортизації є первісна або переоцінена вартість основних засобів (крім вартості землі і незавершених капітальних інвестицій), зменшена на їх ліквідаційну вартість.

3.2.3.2. Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється Підприємством (у розпорядчому акті: в акті приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів за типовою формою №ОЗ-1).

### 3.3. Нематеріальні активи.

Операції з нематеріальними активами відображаються в бухгалтерському обліку з урахуванням вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку №8 «Нематеріальні активи».

### 3.3.1. Визнання та класифікація нематеріальних активів.

3.3.1.1. Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться щодо кожного об'єкта за такими групами:

- права користування майном (земельною ділянкою, будівлею тощо);
- права на комерційні позначення (права на торговельні марки, комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;
- права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні таємниці, у тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;
- авторське право та суміжні з ним права (право на комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), виконання, фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;
- інші нематеріальні активи (право на провадження діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо).

Одиницею бухгалтерського обліку нематеріальних активів вважати окремий об'єкт.

3.3.1.2. Нематеріальні активи в обліку класифікувати за групами, а саме:

Групи	Строк дії права користування
група 1 - права користування природними ресурсами	Відповідно до правовстановлюючого документу
група 2 - права користування майном (право на користування земельною ділянкою, право на оренду приміщень тощо)	Відповідно до правовстановлюючого документу
група 3 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки, знаки тощо)	Відповідно до правовстановлюючого документу
група 4 - права на об'єкти промислової власності (винаходи, корисні моделі, промислові зразки тощо)	Відповідно до правовстановлюючого документу, але не менше 5 років
група 5 - авторське право та суміжні права, крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті	Відповідно до правовстановлюючого документу, але не менше 2 років
група 6 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності)	Відповідно до правовстановлюючого документу

### 3.4. Запаси.

Операції з запасами відображаються в бухгалтерському обліку з урахуванням вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку №9 «Запаси».

#### 3.4.1. Визнання і класифікація запасів.

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

Для цілей бухгалтерського обліку та з урахуванням специфіки господарської діяльності запаси включають:

- сировину, основні й допоміжні матеріали, комплектуючі вироби та інші матеріальні цінності, що призначені для використання в процесі операційної господарської діяльності, у т.ч адміністративних потреб;
- малоцінні та швидкозношувані предмети – активи з терміном корисного використання менше одного року;
- готову продукцію, що виготовлена на підприємстві, призначена для продажу і відповідає технічним та якісним характеристикам, передбаченим договором або іншим нормативно-правовим актом;

- товари у вигляді матеріальних цінностей, що придбані (отримані) та утримуються підприємством з метою подальшого продажу.

3.4.1.2. Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати їх найменування (номенклатурна назва).

#### 3.4.2. Вибуття запасів.

3.4.2.1. Для оцінки вибуття запасів, крім малоцінних та швидкозношуваних предметів, застосовується метод ФІФО.

### 3.5. Дебіторська заборгованість

#### 3.5.1. Визнання та оцінка дебіторської заборгованості.

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

#### 3.5.2. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів.

3.5.2.1. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів.

### 3.6. Грошові кошти та валютні курси.

#### 3.6.1. Облік грошових коштів.

3.6.1.1. Грошовими коштами та їхніми еквівалентами у фінансовій звітності відповідно до НП(С)БО №1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» визнаються:

- грошові кошти на поточних рахунках банків;
- грошові кошти на депозитних рахунках до запитання;
- грошові кошти на казначейському рахунку з ПДВ;
- інші кошти (грошові документи).

#### 3.6.2. Облік операцій в іноземній валюті.

Операції в іноземній валюті відображаються в бухгалтерському обліку з урахуванням вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку №21 «Вплив змін валютних курсів».

3.6.2.1. Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня, дати здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Підприємство операції з безготівкових розрахунків в іноземній валюті відображає у валюті звітності у сумі, визначеній у документах банку, з урахуванням особливостей застосування банком валютного курсу на дату здійснення операції, у разі якщо це не суперечить вимогам законодавства в частині застосування валютного курсу.

У разі отримання оплати/передплати в іноземній валюті датою здійснення операції вважається дата зарахування коштів на поточний рахунок з розподільчого рахунку.

3.6.2.2. Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, надана іншим особам у рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів тощо) і отримання робіт і послуг, при включенні до вартості цих активів (робіт, послуг) перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на початок дня дати сплати авансу. У разі здійснення авансових платежів в іноземній валюті постачальникові частинами та одержання частинами від постачальника немонетарних активів (робіт, послуг) вартість одержаних активів (робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності здійснення авансових платежів.

3.6.2.3. Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, одержана від інших осіб у рахунок платежів для поставлення готової продукції, інших активів, виконання робіт і послуг, при включенні до складу доходу звітного періоду перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на початок дня дати одержання авансу. У разі одержання від

Примітки, що додаються на сторінках 13-53 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

покупця авансових платежів в іноземній валюті частинами та відвантаження частинами покупцеві немонетарних активів (робіт, послуг) дохід від реалізації активів (робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності одержання авансових платежів.

### 3.6.3. Застосування валютного курсу.

#### 3.6.3.1. На кожну дату балансу:

- монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу на кінець дня дати балансу;
- немонетарні статті за справедливою вартістю в іноземній валюті відображаються за валютним курсом на початок дня дати визначення цієї справедливої вартості.

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу за всією статтею, а також на дату здійснення господарської операції в її межах. Для визначення курсових різниць на дату балансу застосовується валютний курс на кінець дня дати балансу.

При визначенні курсових різниць на дату здійснення господарської операції застосовується валютний курс на початок дня дати здійснення операції. Підприємство може здійснити перерахунок залишків на кінець дня за монетарними статтями в іноземній валюті, за якими протягом дня здійснювались господарські операції із застосуванням валютного курсу, встановленого на кінець цього дня.

#### 3.6.3.2. Відображення курсових різниць в складі доходів і витрат здійснюється з урахуванням таких особливостей:

- курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей про операційну діяльність відображаються у складі інших операційних доходів (витрат);
- курсові різниці від перерахунку монетарних статей за результатами інвестиційної і фінансової діяльності відображаються у складі інших доходів/витрат, за винятком курсових різниць, які відображаються згідно з наступним підпунктом;
- курсові різниці, які виникають щодо дебіторської заборгованості або зобов'язань за розрахунками із господарською одиницею за межами України, погашення яких не плануються і не є ймовірними в найближчій перспективі, відображаються у складі іншого додаткового капіталу та відображаються в іншому сукупному доході.

### 3.7. Зобов'язання.

Зобов'язання підприємства відображаються в бухгалтерському обліку з урахуванням вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку №11 «Зобов'язання».

#### 3.7.1. Визнання зобов'язань.

3.7.1.1. Згідно з НП(С)БОН №11 «Зобов'язання» зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому унаслідок його погашення.

3.7.1.2. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

#### 3.7.2. Класифікація зобов'язань з метою обліку.

##### 3.7.2.1. Довгострокові зобов'язання, до яких відносяться:

- довгострокові кредити банків;
- інші довгострокові зобов'язання;
- відстрочені податкові зобов'язання;
- довгострокові забезпечення.

3.7.2.2. Забезпечення створюються для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат. Суми створених забезпечень визнаються витратами (за винятком суми забезпечення, що включається до первісної вартості основних засобів відповідно до

---

Примітки, що додаються на сторінках 13-53 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

НП(С)БОН№7 «Основні засоби»). Забороняється створювати забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності підприємства.

Забезпечення на виплату відпусток здійснюється на виконання вимог НП(С)БОН№11 «Зобов'язання» та НП(С)БОН№26 «Виплати працівникам». В обліку Підприємства формується резерв забезпечення виплат відпусток працівникам, яке визначається за методологією, встановленою Інструкцією «Про інвентаризацію активів та зобов'язань», а саме: в обліку Підприємства формується резерв забезпечення виплат відпусток працівникам, яке визначається за формулою:

$$\text{Фонд оплати праці за попередній рік} + \text{Кількість днів у році} \times \text{Кількість невикористаної працівниками щорічної відпустки} \times \text{Ставка ЄСВ}$$

Щорічно проводиться інвентаризація залишку резерву на виплату відпусток.

### 3.8. Дохід.

Порядок визнання доходів визначається Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку №16 «Дохід».

#### 3.8.1. Загальні принципи визнання доходу.

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

3.8.1.2. Не визнаються доходами такі надходження від інших осіб:

- сума податку на додану вартість, акцизів, інших податків і обов'язкових платежів, що підлягають перерахуванню до бюджету й позабюджетних фондів.
- сума надходжень за договором комісії, агентським та іншим аналогічним договором на користь комітента, принципала тощо.
- сума попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг).
- сума авансу в рахунок оплати продукції (товарів, робіт, послуг).
- сума завдатку під заставу або в погашення позики, якщо це передбачено відповідним договором.
- надходження, що належать іншим особам.
- надходження від первинного розміщення цінних паперів.
- сума балансової вартості валюти.

#### 3.8.2. Класифікація доходів за групами.

3.8.2.1. Дохід (виручка) від реалізації товарів (послуг) – загальний дохід (виручка) від реалізації продукції, товарів, робіт або послуг без вирахування наданих знижок, повернення раніше проданих товарів та непрямих податків і зборів (податку на додану вартість, акцизного збору тощо).

3.8.2.2. Чистий дохід від реалізації товарів (послуг) – визначається шляхом вирахування з доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг наданих знижок, вартості повернутих раніше проданих товарів, доходів, що за договорами належать комітентам (принципалам тощо), та податків і зборів.

3.8.2.3. Інші операційні доходи – включаються суми інших доходів від операційної діяльності підприємства, крім чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), зокрема:

- дохід від операційної оренди активів;
- дохід від операційних курсових різниць;
- відшкодування раніше списаних активів;
- дохід від роялті, відсотків, отриманих на залишки коштів на поточних рахунках в

Примітки, що додаються на сторінках 13-53 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

банках,

- дохід від реалізації оборотних активів (крім фінансових інвестицій), необоротних активів, утримуваних для продажу, та групи вибуття тощо.

### 3.9. Витрати.

Витрати відображаються у бухгалтерському обліку з урахуванням вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку №16 «Витрати».

#### 3.9.1. Загальні принципи визнання витрат.

**3.9.1.1.** Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

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

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

**3.9.1.4.** Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

**3.9.1.5.** Не визнаються витратами й не включаються до звіту про фінансові результати:

- платежі за договорами комісії, агентськими угодами та іншими аналогічними договорами на користь комітента, принципала тощо;
- попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг.
- погашення одержаних позик;
- інші зменшення активів або збільшення зобов'язань, що не відповідають ознакам, наведеним у пункті 3.9.1.1 цього Положення;
- витрати, які відображаються зменшенням власного капіталу відповідно до НП(С)БО;
- балансова вартість валюти.

#### 3.9.2. Склад витрат.

Облік витрат вести з застосуванням рахунків класу 9 Плану рахунків.

**3.9.2.1.** При визначенні собівартості виконання робіт, надання послуг, використовується підхід «прямих витрат». До виробничої собівартості робіт, послуг включаються:

- прямі матеріальні витрати;
- інші прямі витрати.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості наданих послуг, поділяються на адміністративні витрати та інші операційні витрати.

**3.9.2.2.** До адміністративних витрат відносяться такі загальногосподарські витрати, спрямовані на обслуговування та управління підприємством:

- загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних зборів, представницькі витрати тощо);
- витрати на оплату праці
- витрати на службові відрядження і утримання апарату управління підприємством та іншого загальногосподарського персоналу;
- витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського використання (операційна оренда, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона);

- винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, з оцінки майна тощо);
- витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, телекс, факс тощо);
- амортизація нематеріальних активів загальногосподарського використання;
- витрати на врегулювання спорів у судових органах;
- податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі (крім податків, зборів та обов'язкових платежів, що включаються до виробничої собівартості продукції, робіт, послуг);
- плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків, а також витрати, пов'язані з купівлею-продажем валюти;
- інші витрати загальногосподарського призначення.

**3.9.2.3.** До інших операційних витрат включаються:

- собівартість реалізованих запасів, яка для цілей бухгалтерського обліку складається з їх облікової вартості та витрат, пов'язаних з їх реалізацією;
- сума безнадійної дебіторської заборгованості та відрахування до резерву сумнівних боргів;
- втрати від операційної курсової різниці (тобто від зміни курсу валюти за операціями, активами і зобов'язаннями, що пов'язані з операційною діяльністю підприємства);
- втрати від знецінення запасів;
- нестачі й втрати від псування цінностей;
- визнані штрафи, пеня, неустойка;
- інші витрати операційної діяльності.

**3.9.2.4.** До складу інших витрат включаються витрати, які виникають під час діяльності (крім фінансових витрат), але не пов'язані безпосередньо з виробництвом та/або реалізацією продукції (товарів, робіт, послуг). До таких витрат належать:

- втрати від зменшення корисності необоротних активів;
- втрати від безоплатної передачі необоротних активів;
- втрати від неопераційних курсових різниць;
- сума уцінки необоротних активів і фінансових інвестицій;
- витрати на ліквідацію необоротних активів (розбирання, демонтаж тощо);
- залишкова вартість ліквідованих (списаних) необоротних активів;
- інші витрати діяльності.

**3.9.2.5.** Податок на прибуток визнається витратами згідно з НП(С)БО №17 «Податок на прибуток».

**3.10. Поточні виплати працівникам.**

Виплати працівникам відображаються у бухгалтерському обліку з урахуванням вимог НП(С)БО №11 «Зобов'язання» та НП(С)БО №26 «Виплати працівникам»

**3.10.1.** Поточні виплати працівникам включають:

- заробітну плату за окладами та тарифами,
- інші нарахування з оплати праці;
- виплати за невідпрацьований час (щорічні відпустки та інший оплачуваний невідпрацьований час);
- премії та інші заохочувальні виплати, що підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців по закінченні періоду, у якому працівники виконують відповідну роботу, тощо.

**3.10.2.** Класифікація визнаних зобов'язань, пов'язаних з виплатами працівникам:

---

Примітки, що додаються на сторінках 13-53 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

- нарахована сума виплати працівникам за роботу, виконану ними протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням;
- виплати за невідпрацьований час, що підлягають накопиченню, визнаються зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді;
- виплати за невідпрацьований час, що не підлягають накопиченню, визнаються зобов'язанням у тому періоді, у якому час відсутності працівника на роботі підлягає оплаті;
- премії та інші заохочувальні виплати визнаються зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді, якщо робота, виконана працівниками у цьому періоді, дає їм право на отримання таких виплат у майбутньому;
- надана поворотна фінансова допомога, що підлягає поверненню в строки, обумовлені договором.

### 3.10.3. Виплати при звільненні:

- зобов'язання щодо виплат при звільненні визнається у разі, якщо підприємство має невідмовне зобов'язання звільнити працівника або кількох працівників до досягнення ними пенсійного віку або надавати виплати при звільненні за власним бажанням згідно із законодавством;
- виплати при звільненні визнаються витратами того періоду, у якому виникають зобов'язання за такими виплатами;
- якщо звільнення за власним бажанням відбуватиметься за пропозицією підприємства із зобов'язанням здійснити виплати при звільненні, то оцінка таких виплат здійснюється з урахуванням кількості працівників, які, як очікується, приймуть таку пропозицію.

3.10.4. Система оплати праці будується у відповідності до штатного розкладу підприємства та табелів обліку робочого часу.

### 3.11. Пов'язані особи Підприємства.

Визначення кола пов'язаних осіб, розкриття інформації щодо операцій з ними здійснюється на підставі Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку №23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

#### 3.11.1. Пов'язаними сторонами вважаються:

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

## 4. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. Українська економіка має риси, характерні для ринків, що розвиваються, і її розвиток значною мірою залежить від фіскальної та грошово-кредитної політики, яку проводить уряд, а також від змін у правовому, нормативному та політичному середовищі, яке є динамічним і швидко змінюється.

Протягом 2016–2019 років економіка України демонструвала ознаки відновлення та незначного зростання (реальний ВВП зростав на 2-3% щороку) після різкого спаду 2014–2015 років. Водночас, у цей період Україна переживала значні політичні та економічні зміни, що робили економічну ситуацію в державі нестабільною. Збройний конфлікт з Російською Федерацією (РФ) на сході України, а також анексія Криму призвели до погіршення політичних та економічних відносин між Україною та РФ.

У 2020–2021 роках економіка України зазнала негативного впливу глобальної економічної кризи, зумовленої пандемією COVID-19 (реальний ВВП скоротився на 4% у 2020 році). Однак з кінця 2020 року почали спостерігатися ознаки адаптації бізнесу та населення до нових умов, спричинених обмеженнями через пандемію, що супроводжувалося підвищенням ділової активності. За підсумками 2021 року зростання ВВП склало близько 3,4%.

Широкомасштабне вторгнення РФ в Україну, яке розпочалося 24 лютого 2022 року, призвело до значних руйнувань інфраструктури, численних жертв серед населення, а також до міграції великої кількості людей, як всередині країни, так і за її межі. У зв'язку з початком військової агресії РФ проти України, Президентом України було введено в дію Указ від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затверджений Законом України від 24.02.2022 року № 2102-IX «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні», зі змінами, який залишається чинним на дату цього звіту.

Ці обставини спричинили різке скорочення ВВП України, який за підсумками 2022 року скоротився на 28,8% у річному вимірі. Починаючи з 2023 року, економіка та бізнес України поступово адаптувались до умов війни, і зростання ВВП склало близько 5,3%. Незважаючи на відновлення ВВП у 2023 році, падіння порівняно з довоєнним рівнем залишалось суттєвим – близько 25%. За підсумками 2024 року реальне зростання ВВП склало 5,3%. У 2025 році відновлення економіки тривало, проте темпи зростання дещо сповільнилися. Реальний ВВП за підсумками 2025 року зріс у межах 2,1%–2,3%. Основними стримуючими факторами стали наслідки атак на енергетичну інфраструктуру та дефіцит кваліфікованих кадрів, тоді як підтримку економічної активності забезпечували стабільний споживчий попит та ритмічна робота морського логістичного коридору.

У 2022 році споживчі ціни зросли на 26,6%, а в 2023 році рівень інфляції становив 5,1%, що свідчило про значне уповільнення інфляції порівняно з попереднім роком. Однак у 2024 році інфляційний тиск посилювався, і за оцінками на кінець року рівень інфляції становив 9,7%. У 2025 році тенденція змінилася на позитивну: завдяки кращим врожаюм та послідовній політиці регулятора інфляційний тиск послабився, і за підсумками року споживча інфляція сповільнилася до 8,0%. Національний банк України (НБУ) проводить монетарну політику відповідно до цільових показників інфляції. Рекордно високий рівень інфляції у 2022 році змусив НБУ розпочати посилення грошово-кредитної політики та підвищити ключову ставку до 25%. На фоні сповільнення інфляції та поліпшення інфляційних очікувань, у 2023 році Правління НБУ ухвалило рішення щодо поступового зниження облікової ставки з 25% до 15% річних у грудні 2023 року та до 13% у вересні 2024 року. Однак у грудні 2024 року, у відповідь на зростання інфляційного тиску, Правління НБУ ухвалило рішення підвищити облікову ставку до 13,5% річних. У першому кварталі 2025 року НБУ продовжив цикл посилення монетарних умов для боротьби з інфляцією, підвищивши ставку спочатку до 14,5% у січні, а згодом до 15,5% у березні. На цьому рівні (15,5%) облікова ставка зберігалася до кінця 2025 року, що сприяло стабілізації цін та збереженню привабливості гривневих активів. Посилення інфляційного тиску було зумовлене зростанням цін на енергоносії, підвищенням витрат бізнесу та зниженням урожайності. Загальної стабілізації інфляційного тиску сприяли регулярні надходження іноземної допомоги, жорсткі монетарні умови, уповільнення глобальної інфляції, налагодження логістики, поступова адаптація бізнесу до негативних впливів війни та слабкий споживчий попит.

Для забезпечення надійної та стабільної роботи фінансової системи країни обмінний курс гривні був зафіксований на валютному ринку станом на 24 лютого 2022 року на рівні 29,25 гривні за 1 долар США, а з 21 липня 2022 року скоригований до 36,57 гривень за 1 долар США. На початок 2023 року та більшу частину року НБУ зберігав курс зафіксованим на цьому рівні. З жовтня 2023 року НБУ перейшов до режиму керованої гнучкості, але завдяки значним обсягам валютних інтервенцій гривня почала зміцнюватися. У грудні 2023 року тренд змінився, і курс долара став зростати. На початок 2024 року Україна увійшла з курсом 37,98 гривень за 1 долар США. У 2024 році обмінний курс гривні зазнав значних змін і до кінця року зріс до 41,60 гривні за 1 долар США, що свідчить про девальвацію національної валюти на 9,4% протягом року. У 2025 році гривня продовжила помірне послаблення в умовах керованої гнучкості, завершивши рік на рівні близько 42,80 гривні за 1 долар США. Таким чином, хоча девальваційний тренд зберігся, темпи знецінення гривні у 2025 році суттєво сповільнилися порівняно з попереднім роком.

Щоб стримати зростання цін в Україні та утримувати інфляцію під контролем, НБУ у 2022 році був змушений запровадити низку адміністративних обмежень, зокрема на операції з іноземною валютою та рух капіталу, на виплати відсотків та дивідендів за кордон у іноземній валюті. Через ці обмеження гривня не має можливості вільного обміну та не може бути вільно конвертована в іноземну валюту, хоча відповідні обмеження поступово пом'якшуються НБУ.

У 2025 році регулятор продовжив реалізацію Стратегії валютної лібералізації: зокрема, з травня та липня було розширено можливості для бізнесу щодо репатріації дивідендів (за період з 2023 року) та спрощено розрахунки за імпортом послуг. Наприкінці року також було запроваджено окремі пом'якшення для підприємств оборонно-промислового комплексу. Водночас базові заходи контролю за відпливом капіталу залишалися чинними задля збереження стійкості валютного ринку.

Станом на 31 грудня 2024 року міжнародні резерви України становили 43,8 млрд доларів США (станом на 31 грудня 2023 року – 40,5 млрд доларів США). За результатами 2025 року міжнародні

Примітки, що додаються на сторінках 13-53 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

резерви зросли на 13,5 млрд доларів США. Таке зростання забезпечило рекордне зовнішнє фінансування обсягом 52,4 млрд доларів США. Ключовим джерелом коштів (понад 70%) став механізм ERA, в межах якого залучено 37,9 млрд доларів США за рахунок прибутків від знерухомлених російських активів. Також значну підтримку надав ЄС через інструмент Ukraine Facility (12,1 млрд доларів США) та інші міжнародні партнери.

Завдяки цим надходженням міжнародні резерви України зросли на 30,8% протягом року і станом на 31 грудня 2025 року сягнули історичного максимуму — 57,3 млрд доларів США. Це зростання стало можливим завдяки рекордній підтримці міжнародних партнерів, що дозволило не лише повністю компенсувати виплати за обслуговування та погашення державного боргу в іноземній валюті, а й суттєво наростити резерви. Поточний обсяг міжнародних резервів забезпечує фінансування 5,9 місяця майбутнього імпорту, що є високим показником економічної стійкості країни.

З початком війни український бюджет відчуває значний дефіцит, який покривається за рахунок національних та міжнародних позик і грантів. Якщо у 2022 році обсяг допомоги становив 31,2 млрд доларів США, то в наступні роки підтримка стала більш системною: 42,6 млрд доларів США у 2023 році та 41,7 млрд доларів США у 2024 році. 2025 рік став безпрецедентним за обсягами залучення коштів — загальний пакет міжнародної допомоги сягнув рекордних 52,4 млрд доларів США. Ключову роль у фінансуванні відіграли механізм ERA (за рахунок активів РФ), інструмент Ukraine Facility від ЄС та програми МВФ.

Міжнародна підтримка має вирішальне значення для здатності України продовжувати боротьбу з агресією та фінансувати дефіцит бюджету, а також поточні виплати за боргами.

Внутрішні суверенні облігації України в гривнях (в залежності від терміну погашення від півроку до трьох років) торгувалися з прибутковістю 14,65–16,80% наприкінці 2024 та на початку 2025 року (16,5–18,6% наприкінці 2023 та початку 2024 року і 14,0–19,5% наприкінці 2022 та початку 2023 року). У 2025 році, реагуючи на підвищення облікової ставки НБУ до 15,5%, дохідність гривневих ОВДП дещо зросла і протягом року утримувалася в діапазоні 15,5–17,8% річних, що забезпечило високий попит з боку населення та бізнесу. Згідно з даними Франкфуртської фондової біржі, вартість зовнішніх українських державних облігацій (євробондів) за 2023–2024 роки виросла і становила на кінець року в середньому 22,89–23,11 центів на долар. У 2025 році на ринку зовнішнього боргу відбувся прорив: завдяки успішній реструктуризації боргу та затвердженню механізму фінансування ERA, котирування українських єврооблігацій стрімко зросли. Визначальним фактором такої позитивної динаміки стало відновлення довіри інвесторів на тлі гарантованого міжнародного фінансування.

На даний час умови функціонування бізнесу в Україні залишаються складними: війна триває, російська федерація (рф) продовжує застосовувати тактику терору, знищуючи об'єкти цивільної та критичної інфраструктури. Наслідки масштабних обстрілів уповільнюють темпи зростання економіки та попиту, спричиняючи додаткові кредитні та операційні втрати для українських підприємств.

Незважаючи на величезні втрати людських життів та виробничого потенціалу, економіка України продовжує функціонувати як цілісна система і поступово відновлюється після початкового воєнного шоку. Фінансовий сектор працює безперебійно: платежі здійснюються своєчасно, а клієнти мають безперешкодний доступ до своїх коштів. Падіння виробництва вдалося зупинити, налагоджуються нові технологічні процеси, відбувається конверсія реального сектору. Український бізнес, що знаходиться за межами основних зон бойових дій, поступово стабілізує виробничі процеси.

Проте, висока невизначеність, пов'язана з загрозою повторного вторгнення з території рф та Білорусі, ескалацією конфлікту на територіях Херсонської, Запорізької, Харківської, Луганської та Донецької областей, а також можливістю виникнення інших непередбачуваних негативних подій, продовжує викликати сумніви щодо можливості нормального функціонування Компанії. Це значно підвищує ризик різкого зменшення попиту на послуги, виникнення простроченої дебіторської заборгованості, втрати безперешкодного доступу до грошових коштів у банках та інших негативних наслідків.

На дату випуску цієї фінансової звітності керівництво Компанії вважає суттєвим та в подальшому буде моніторити потенційний негативний вплив війни рф проти України на її фінансовий стан, результати діяльності, грошові потоки, знецінення активів та платоспроможність контрагентів, щоб вжити заходів для мінімізації можливих негативних наслідків.

Загалом, динаміку розвитку економічної кризи та військових дій неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, тому оцінити ступінь їхнього впливу на економіку України в цілому та операційну діяльність Компанії зокрема в майбутньому неможливо.

## 5. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ ТА ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31 грудня 2025 та 31 грудня 2024 року нематеріальні активи (рядок 1000 балансу) були представлені наступним чином:

<i>У тисячах гривень</i>	Права користування майном	Права на комерційні позначення	Інші нематеріальні активи	Всього
<b>5.1. Нематеріальні активи</b>				
<b>На 01 січня 2024 р.</b>				
Вартість				
Накопичений знос			1 326	1 326
<b>Чиста балансова вартість</b>			<b>(1 060)</b>	<b>(1 060)</b>
			266	266
<b>Рік, що закінчився 31 грудня 2024 р.</b>				
Чиста балансова вартість на початок періоду				
Надходження (первісна вартість)			266	266
Вибуття (первісна вартість)			-	-
Вибуття (знос)			-	-
Нарахування зносу				
<b>Чиста балансова вартість на кінець періоду</b>			<b>(163)</b>	<b>(163)</b>
			103	103
<b>На 31 грудня 2024 р.</b>				
Вартість				
Накопичений знос			1 326	1 326
<b>Чиста балансова вартість</b>			<b>(1 223)</b>	<b>(1 223)</b>
			103	103
<b>Рік, що закінчився 31 грудня 2025 р.</b>				
Чиста балансова вартість на початок періоду				
Надходження (первісна вартість)			103	103
Вибуття (первісна вартість)			2	2
Вибуття (знос)			(2)	(2)
Нарахування зносу			2	2
<b>Чиста балансова вартість на кінець періоду</b>			<b>(81)</b>	<b>(81)</b>
			24	24
<b>На 31 грудня 2025 р.</b>				
Вартість				
Накопичений знос			1 326	1 326
<b>Чиста балансова вартість</b>			<b>(1 302)</b>	<b>(1 302)</b>
			24	24

Усі основні засоби та нематеріальні активи визнаються за первісною вартістю за вирахуванням зносу та амортизації. Інші аспекти облікової політики щодо необоротних активів приведені в Примітці 3.

В звітному та попередньому до нього році події та обставини, які б спричинили зменшення та/або відновлення корисності нематеріальних активів та основних засобів, не встановлені. Основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція, тощо) відсутні, нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання або не придатні для подальшого використання відсутні. Справедлива вартість необоротних активів приблизно дорівнює їх балансовій вартості.

Станом на 31 грудня 2025 та 31 грудня 2024 року основні засоби (рядок 1010 балансу) були представлені наступним чином:

У тисячах гривень	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Малочінні необоротні матеріальні активи	Інші необоротні матеріальні активи	Всього
<b>5.2. Основні засоби</b>							
<b>На 01 січня 2024</b>							
Вартість	71	7 900	10 153	3 111	2 021	653	23 909
Накопичений знос	(16)	(6 054)	(7 493)	(2 676)	(1 691)	(337)	(18 267)
<b>Чиста балансова вартість</b>	<b>55</b>	<b>1 846</b>	<b>2 660</b>	<b>435</b>	<b>330</b>	<b>316</b>	<b>5 642</b>
<b>Рік, що закінчився 31 грудня 2024</b>							
Чиста балансова вартість на початок періоду	55	1 846	2 660	435	330	316	5 642
Надходження (первісна вартість)	1 104	1 246	-	-	186	-	2 536
Вибуття (первісна вартість)	-	(744)	-	(10)	(590)	-	(1 344)
Вибуття (знос)	-	701	-	10	585	-	1 296
Нарахування зносу	(5)	(1 114)	(683)	(187)	(226)	(54)	(2 269)
<b>Чиста балансова вартість на кінець періоду</b>	<b>1 154</b>	<b>1 935</b>	<b>1 977</b>	<b>248</b>	<b>285</b>	<b>262</b>	<b>5 861</b>
<b>На 31 грудня 2024</b>							
Вартість	1 175	8 402	10 153	3 101	1 617	653	25 101
Накопичений знос	(21)	(6 467)	(8 176)	(2 853)	(1 332)	(391)	(19 240)
<b>Чиста балансова вартість</b>	<b>1 154</b>	<b>1 935</b>	<b>1 977</b>	<b>248</b>	<b>285</b>	<b>262</b>	<b>5 861</b>
<b>Рік, що закінчився 31 грудня 2025</b>							
Чиста балансова вартість на початок періоду	1 154	1 935	1 977	248	285	262	5 861
Надходження (первісна вартість)	1 109	702	-	-	241	-	2 052
Вибуття (первісна вартість)	-	(250)	(956)	-	(60)	-	(1 266)
Вибуття (знос)	-	250	813	-	59	-	1 122
Нарахування зносу	(134)	(762)	(308)	(162)	(180)	(55)	(1 601)
<b>Чиста балансова вартість на кінець періоду</b>	<b>2 129</b>	<b>1 875</b>	<b>1 526</b>	<b>86</b>	<b>345</b>	<b>207</b>	<b>6 168</b>
<b>На 31 грудня 2025</b>							
Вартість	2 284	8 854	9 197	3 101	1 798	653	25 887
Накопичений знос	(155)	(6 979)	(7 671)	(3 015)	(1 453)	(446)	(19 719)
<b>Чиста балансова вартість</b>	<b>2 129</b>	<b>1 875</b>	<b>1 526</b>	<b>86</b>	<b>345</b>	<b>207</b>	<b>6 168</b>

Примітки, що додаються на сторінках 13-53 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

ТОВ «ДХЛ ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

За рік, що закінчився 31.12.2025 року (у тисячах гривень)

Сума зносу основних засобів у 2025 та 2024 роках, котра була віднесена на витрати:

У тисячах гривень	Рік, що закінчився 31.12.2025	Рік, що закінчився 31.12.2024
<b>5.3. Знос основних засобів віднесений на витрати</b>		
Собівартість реалізованої продукції	-	-
Адміністративні витрати	1 600	2 268
Витрати на збут	-	-
Інші операційні витрати	-	-
<b>Всього</b>	<b>1 600</b>	<b>2 268</b>

Сума амортизації нематеріальних активів у 2025 та 2024 роках, котра була віднесена на витрати:

У тисячах гривень	Рік, що закінчився 31.12.2025	Рік, що закінчився 31.12.2024
<b>5.4. Амортизація нематеріальних активів віднесена на витрати</b>		
Собівартість реалізованої продукції	-	-
Адміністративні витрати	81	164
<b>Всього</b>	<b>81</b>	<b>164</b>

Основні засоби або нематеріальні активи у заставу або інше забезпечення не передавались.

На 31 грудня 2025 року первісна вартість основних засобів, які перебувають в експлуатації та повністю зношені, складає 17 010 тис. грн (на 31 грудня 2024 року – 16 289 тис. грн.).

**6. ЗАПАСИ**

Станом на 31 грудня 2025 та 31 грудня 2024 року виробничі запаси та товари (рядки 1101 та 1102 балансу) були представлені наступним чином:

У тисячах гривень	31.12.2025	31.12.2024
<b>6.1. Виробничі запаси</b>		
Насос	8	0
Дизпаливо	4	6
Бензин А-95	1	9
Прапор	0	5
<b>Разом:</b>	<b>13</b>	<b>20</b>
<b>6.2. Незавершене виробництво</b>		
OFREF: Морской фрахт экспорт	5 972	-
OFRIF: Морской фрахт импорт	289	165
AFRE: Авиафрахт экспорт	264	1 069
Euroline-Intl FLI070	70	67
AFRI: Авиафрахт импорт	43	86
Euroconnect-Intl FLI069	41	43
OFRIL: Морской фрахт импорт	1	-
Euroconnect-Dom FLI066	-	67
CDZ: Таможенные брокеры	-	1
<b>Разом:</b>	<b>6 680</b>	<b>1 498</b>

Запаси, що відображені за чистою вартістю реалізації, станом на 31.12.2025 року та 31.12.2024, відсутні. Запаси, що передані у переробку, на комісію, у заставу, станом на 31.12.2025 року та 31.12.2024 року, відсутні. Сума запасів, визнаних витратами протягом звітного періоду, складає 1 622 тис. грн.

**ТОВ «ДХЛ ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

За рік, що закінчився 31.12.2025 року (у тисячах гривень)

**7. ТОРГОВЕЛЬНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

Станом на 31 грудня 2025 та 31 грудня 2024 року торговельна дебіторська заборгованість (рядок 1125 балансу) була представлена наступним чином:

*У тисячах гривень*

<b>7.1. Торговельна дебіторська заборгованість</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
Торговельна дебіторська заборгованість за послуги	26 448	23 883
Резерв сумнівних боргів	-	-
<b>Разом:</b>	<b>26 448</b>	<b>23 883</b>

Торговельна дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності Компанії за собівартістю, оскільки вона є короткостроковою та її справедлива вартість не зазнає значного впливу від зміни вартості грошей у часі. Забезпечень (застави) по торговельній дебіторській заборгованості протягом звітного періоду Компанія не отримувала.

Балансова вартість торговельної дебіторської заборгованості не значно відрізняється від справедливої вартості станом на 31.12.2025 та 31.12.2024 р.

Резерв сумнівних боргів за торговельною дебіторською заборгованістю не формувався внаслідок відсутності простроченої заборгованості, або з іншими ознаками проблемності.

*У тисячах гривень*

**7.2. Торговельна дебіторська заборгованість за строками непогашення**

Період	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
		до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
Станом на 31.12.2025	26 448	26 161	-	287
Станом на 31.12.2024	23 883	23 591	-	292

*У тисячах гривень*

**7.3. Резерв сумнівних боргів**

	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>Станом на початок періоду</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Використано (списано) резерву сумнівних боргів за звітний період	22	37
Сформовано резерв сумнівних боргів за звітний період	0	0
<b>Станом на кінець періоду</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Сума витрат від списання дебіторської заборгованості понад суму резерву сумнівних боргів - проведено списання заборгованості на суму 22,1 тис.грн.

**8. РОЗРАХУНКИ З БЮДЖЕТОМ**

Станом на 31 грудня 2025 та 31 грудня 2024 року поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1135 балансу) була представлена наступним чином:

*У тисячах гривень*

<b>8.1. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
Розрахунки (передплата) по ПДВ	-	-
Податок на прибуток	4 072	4 072
Податок на доходи фізичних осіб	4	4
Військовий збір	-	-
Інші податки	-	-
<b>Разом:</b>	<b>4 076</b>	<b>4 076</b>

Якщо виникає передплата по ПДВ, то як правило погашається у наступному місяці під час виникнення зобов'язань по сплаті ПДВ при реалізації послуг. Сумнівна або прострочена заборгованість по

ТОВ «ДХЛ ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

За рік, що закінчився 31.12.2025 року (у тисячах гривень)

дебіторській заборгованості по розрахункам з бюджетом відсутня, тому знецінення за такою дебіторською заборгованістю не визнавалось.

Станом на 31 грудня 2025 та 31 грудня 2024 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620 балансу) була представлена наступним чином:

У тисячах гривень

<b>8.2. Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
Податок на доходи фізичних осіб	-	-
Військовий збір	-	-
ПДВ до сплати	850	557
Податок на прибуток	-	-
<b>Разом:</b>	<b>850</b>	<b>557</b>

Кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом є короткостроковою та як правило погашається у межах наступного за звітним місяці.

**9. АВАНСИ СПЛАЧЕНІ ТА ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

Станом на 31 грудня 2025 та 31 грудня 2024 року дебіторська заборгованість за авансами виданими (рядок 1130 балансу) була представлена таким чином:

У тисячах гривень

<b>9.1. Розрахунки за авансами виданими</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
ПОГРЕБИ, Фермерське Господарство	719	616
ТСК Регіон	529	529
МШК Україна ООО	320	-
Митниця ДФС (єдиний рахунок)	246	1 059
КПМГ-Україна ТОВ	244	-
КРЕСТОН УКРАЇНА ТОВ	177	106
Бориспіль ДМА установка, аренда	131	131
Бориспіль ДМА хранение	122	122
Міжнародні авіалін.України ПрАТ	110	110
Морській бізнес центр	104	116
Решта	165	215
<b>Разом:</b>	<b>2 867</b>	<b>3 004</b>

Станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 балансу) була представлена таким чином:

У тисячах гривень

<b>9.2. Інша поточна дебіторська заборгованість</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
Надані позики працівникам	-	-
Розрахунки з ФСС по ЄСВ	-	-
Заборгованість ФСС по виплатам лікарняних та декретних	-	104
Розрахунки за претензіями (штрафи, пеня)	1 965	-
<b>Разом:</b>	<b>1 965</b>	<b>104</b>

Інша поточна дебіторська заборгованість пов'язана з стягненням за рішенням Господарського суду міста Києва від 03.06.2025 у справі № 910/3320/25 з ТОВ "Спецшина Україна" на користь ТОВ "ДХЛ Логістика (Україна)" 1 942 тис. грн. основного боргу та 23 тис. грн витрат зі сплат судового збору.

**10. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ**

**ТОВ «ДХЛ ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

За рік, що закінчився 31.12.2025 року (у тисячах гривень)

Станом на 31 грудня 2025 та 31 грудня 2024 року грошові кошти (рядок 1165 балансу) були представлені залишками на банківських поточних та інших рахунках таким чином:

*У тисячах гривень*

<b>10.1. Грошові кошти у Звіті про фінансовий стан</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
Гроші на поточних банківських рахунках в національній валюті	13 629	20 753
Гроші на поточних банківських рахунках в іноземній валюті	25 744	18 938
Корпоративні карткові рахунки	37	20
Гроші на інших рахунках в національній валюті	2 252	7 793
<b>Разом:</b>	<b>41 662</b>	<b>47 504</b>

Кошти Компанії зберігаються на поточних рахунках у провідних українських банках, платоспроможність яких на даний момент не викликає сумнівів. Балансова вартість грошових коштів не значно відрізняється від справедливої вартості станом на 31.12.2025 та 31.12.2024.

Невикористаних лімітів кредитних ліній, які могли б бути використані Компанією для поповнення оборотних коштів, станом на 31.12.2025 Компанія не має.

**11. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ**

Станом на 31 грудня 2025 та 31 грудня 2024 року інші оборотні активи (рядок 1190 балансу) були представлені таким чином:

*У тисячах гривень*

<b>11.1. Інші оборотні активи у Звіті про фінансовий стан</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
Податкові зобов'язання з ПДВ по авансам отриманим	24	40
Податковий кредит з ПДВ (не підтверджений)	164	169
<b>Разом:</b>	<b>188</b>	<b>209</b>

**12. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

Станом на звітні дати Компанія формувала наступні поточні забезпечення (рядок 1660 балансу):

<i>У тисячах гривень</i>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2025</b>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2024</b>
<b>12.1. Поточні забезпечення на виплату відпустки працівникам:</b>		
<b>Залишок забезпечення на початок року:</b>	<b>2 028</b>	<b>1 895</b>
Збільшення забезпечення протягом звітного періоду	3 302	2 753
Використання забезпечення протягом звітного періоду	-3 059	-2 620
<b>Залишок забезпечення на кінець року:</b>	<b>2 271</b>	<b>2 028</b>
<i>У тисячах гривень</i>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2025</b>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2024</b>
<b>12.2. Поточні забезпечення під резерв сумнівних боргів:</b>		
<b>Залишок забезпечення на початок року:</b>	-	-
Збільшення забезпечення протягом звітного періоду	22	37
Використання забезпечення протягом звітного періоду	(22)	(37)
<b>Залишок забезпечення на кінець року:</b>	-	-

Цільове призначення забезпечень (резервів), причини невизначеності та очікуваний строк їх погашення у звітному та попередньому роках представлені наступним чином:

Забезпечення використовувалися для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких вони були створені, як у звітному, так і у попередньому роках.

**ТОВ «ДХЛ ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

За рік, що закінчився 31.12.2025 року (у тисячах гривень)

**13. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ОДЕРЖАНИМИ АВАНСАМИ**

Станом на 31 грудня 2025 та 31 грудня 2024 року кредиторська заборгованість за розрахунками за авансами отриманими (рядок 1635 балансу) була представлена таким чином:

*У тисячах гривень*

<b>13.1. Розрахунки за авансами отриманими</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
БОСЕКО ІНЖИНІРІНГ, ТОВ	407	-
Оваденко Владислав Олександрович ФОП	121	-
Біотестлаб ТОВ	118	364
МАСТЕРХОЛ	95	-
Ю-УНІК, ТОВ	63	-
Інтеркабель Київ	49	-
Айрісмед ТОВ	45	-
ТЕХНОБУД ІНВЕСТ ТОВ	19	-
Система-Інвест, ТОВ	19	-
АРОМА ПЛЮС, ТОВ	18	-
Решта	12	1 489
<b>Разом:</b>	<b>966</b>	<b>1 853</b>

**14. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

Станом на 31 грудня 2025 та 31 грудня 2024 року інші поточні зобов'язання (рядок 1690 балансу) були представлені таким чином:

*У тисячах гривень*

<b>14.1. Інші поточні зобов'язання</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
Податковий кредит з ПДВ по авансам сплаченим	264	220
Розрахунки з підзвітними особами	-	-
<b>Разом:</b>	<b>264</b>	<b>220</b>

**15. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК**

Пояснення різниці між витратами з податку на прибуток та добутком облікового прибутку (збитку) згідно даних фінансової звітності на застосовану ставку податку на прибуток за рік, що закінчився 31.12.2025, та рік, що закінчився 31.12.2024, представлені наступним чином:

*У тисячах гривень*

<b>15.1. Узгодження податку на прибуток</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
Прибуток/(збиток) до оподаткування згідно фінансової звітності	3 356	-3 145
Ставка податку	18%	18%
<b>Теоретична сума податку</b>	<b>604</b>	<b>-</b>
Податкові різниці	(20 933)	(18 452)
База оподаткування при врахуванні податкових різниць	(17 577)	(21 597)
<b>Витрати (дохід) з податку на прибуток</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Відстрочені податкові активи та зобов'язання Компанією не визнавались, так як або відповідні різниці є постійними, або по відстроченим податковим активам – внаслідок відсутності достатньої впевненості в отриманні податкових прибутків у майбутньому.

**ТОВ «ДХЛ ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

За рік, що закінчився 31.12.2025 року (у тисячах гривень)

**16. ДОДАТКОВИЙ КАПІТАЛ**

	За рік, що закінчився 31.12.2025	За рік, що закінчився 31.12.2024
<b>16.1 Додатковий капітал</b>		
Залишкова вартість ОЗ, отриманих безоплатно від учасника:		
Датчик температури навколишн. середовища, бездротов. з дисплеєм арт. RL4115-434.075 (інв. 00002090)	1	
Датчик температ. навколишн.середов.бездрот.з дисплеєм арт. RL4001-434.075 інв.00002089)	1	
Датчик температ. навколишн.середов.бездрот.з дисплеєм арт. RL4001-434.075 (інв.00002091)	2	
Датчик температури навколишн. середовища, бездротов. з дисплеєм арт. RL4115-434.075 (інв.00002092)	2	
Сканер штрих-кодів Honeywell scanner 1470G2D (інв.00002062)	3	
Промисловий настінний реєстраторSR2-P5-434/075 Smart		15
Реєстратор/зонд/датчик відносної вологості та температури RL4115-434.075		4
Сканер штрих-кодів Honeywell scanner 1470G2D		4
<b>Разом:</b>	<b>9</b>	<b>23</b>

**17. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ**

Відповідно до П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або значно впливати на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час розгляду кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами увага приділяється сутності відносин, а не тільки їхній юридичній формі. Інформація Компанії щодо операцій та залишків заборгованостей, розкривається за наступними категоріями:

- Особи (у тому числі – юридичні), що володіють акціями/частками Компанії;
- Особи, що здійснюють спільний контроль над Компанією, або мають значний вплив на неї;
- Провідний управлінський персонал Компанії або його материнської компанії;
- Інші пов'язані сторони.

Пов'язаними сторонами Компанії станом на 31.12.2025 та 31.12.2024 є:

- Deutsche Post Beteiligungen Holding GmbH – засновник Компанії;
- Deutsche Post International B.V. – Підприємство належить одному із засновників;
- Deutsche Post AG – власник Компанії;
- ПАТ "ДХЛ ІНТЕРНЕТШНЛ УКРАЇНА" – бізнесові взаємовідносини, підприємство є членом групи, до якої належить підприємство ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»
- DHL Service Logistics NV / SA – бізнесові взаємовідносини, підприємство є членом групи, до якої належить підприємство ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»
- DHL SUPPLY CHAIN NETHERLANDS B.V.,NETHERLANDS - бізнесові взаємовідносини, підприємство є членом групи, до якої належить підприємство ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»
- DHL Global Forwarding (Austria) GmbH - бізнесові взаємовідносини, підприємство є членом групи, до якої належить підприємство ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»

**ТОВ «ДХЛ ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

За рік, що закінчився 31.12.2025 року (у тисячах гривень)

Операції з пов'язаними сторонами наведені у таблиці нижче. Ці операції являють собою взаємне надання транспортно-експедиторських послуг (та пов'язаних з ними), а також послуг зі складської логістики.

Усі операції здійснюються на підставі первинних документів, двосторонніх договорів, розрахунки проводяться за грошові кошти, взаємозалік. Станом на 31.12.2025 та 31.12.2024 забезпечення операцій з пов'язаними сторонами відсутні.

17.1 Операції з пов'язаними сторонами	Продаж товарів, робіт та послуг		Придбання товарів, робіт та послуг	
	За рік, що закінчився 31.12.2025	За рік, що закінчився 31.12.2024	За рік, що закінчився 31.12.2025	За рік, що закінчився 31.12.2024
Продаж товарів, робіт, послуг	54 820	47 598		
Придбання товарів, робіт, послуг			88 680	107 608
<b>Разом:</b>	<b>54 820</b>	<b>47 598</b>	<b>88 680</b>	<b>107 608</b>

17.2 Заборгованість пов'язаних сторін перед Компанією	31.12.2025	31.12.2024
Торговельна дебіторська заборгованість	5 062	5 270
<b>Разом:</b>	<b>5 062</b>	<b>5 270</b>

17.3 Заборгованість Компанії перед пов'язаними сторонами	31.12.2025	31.12.2024
Торговельна кредиторська заборгованість	16 831	20 363
<b>Разом:</b>	<b>16 831</b>	<b>20 363</b>

У таблиці нижче наведені дані щодо операцій Компанії з ключовим управлінським персоналом Компанії.

17.4 Виплати провідному управлінському персоналу	Рік, що закінчився 31.12.2025	Рік, що закінчився 31.12.2024
Заробітна плата та інші аналогічні виплати	15 655	14 643
Нарахування ЄСВ	2 577	2 253
Продаж товарів	710	-
<b>Разом:</b>	<b>18 942</b>	<b>16 896</b>

Заборгованість Компанії перед ключовим персоналом або ключового персоналу перед Компанією станом на 31.12.2025 та 31.12.2024 наведені нижче.

17.5 Заборгованість по операціям з управлінським персоналом	Рік, що закінчився 31.12.2025	Рік, що закінчився 31.12.2024
Дебіторська заборгованість за виплатами заробітної плати та інших аналогічних виплат	-	-
<b>Разом:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Кредиторська заборгованість за виплатами заробітної плати та інших аналогічних виплат	-	-
<b>Разом:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

За рік, що закінчився 31.12.2025 року (у тисячах гривень)

**18. ПОТЕНЦІЙНІ ТА НЕПЕРЕДБАЧЕНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

**Зобов'язання щодо сплати податків та податкових платежів.**

Законодавство України, яке регулює питання податкового обліку та нарахування і сплати податків та податкових платежів, а також інших сфер господарської діяльності, включаючи правила митного та валютного контролю, є недостатньо чітким та продовжує змінюватись. Положення відповідних законів та підзаконних нормативних актів у непоодиноких випадках можуть трактуватись по-різному, а їх трактування часто залежить від позиції керівництва місцевих податкових та інших державних органів. Судові органи також приймають суперечливі рішення, які пізніше оскаржуються та скасовуються або переглядаються судами вищих інстанцій.

Керівництво Компанії вважає, що Компанія дотримується у своїй діяльності всіх вимог законодавства, у тому числі податкового та фіскального законодавства, та сплачує всі необхідні податки та інші фіскальні платежі правильно та у повному обсязі. У той же час, існують ризики того, що окремі операції або їх трактування Компанією, які проводились у звітному періоді або до звітного періоду, можуть бути оскаржені контролюючими органами у майбутньому. Дані ризики з плином часу зменшуються.

На думку керівництва Компанії, визначення ймовірностей та сум можливих зобов'язань щодо таких ризиків на даний момент недоцільно, так як вони оцінюються як несуттєві.

**Судові спори та інші аналогічні зобов'язання.**

В ході господарської діяльності Компанія може виступати стороною різноманітних судових спорів та судових процесів, внаслідок яких у Компанії можуть виникнути відповідні зобов'язання.

На даний момент Компанія не виступає стороною жодного судового спору або процесу, які могли б суттєво негативно вплинути на фінансове становище Компанії, та керівництву Компанії не відомо про будь-який такий потенційний судовий спір або його підготовку. У зв'язку з чим ризик виникнення відповідних зобов'язань оцінюється як нікчемний.

**Орендні відносини.**

*Компанія виступає як орендар.*

В Компанії протягом 2025 року орендні відносини були оформлені договорами оренди. Зміна умов договорів та дострокове їх розірвання можливе за згодою сторін або за рішенням суду. За договорами оренди Компанія не має права викупу об'єктів оренди після закінчення терміну оренди. Зобов'язання за договорами оренди підлягають погашенню у гривнях.

Договори оренди включають типові обмеження та зобов'язання, що є загальними для місцевою діловою практики, такі як відповідальність Компанії за регулярне технічне обслуговування, ремонт орендованих активів та його страхування, пере планування та проведення постійних поліпшень лише за згодою орендодавця, тощо. Орендовані активи не можуть використовуватися як забезпечення за кредитами або позиками.

У 2025 році загальна сума грошових платежів по оренді склала 8 236 тис. грн. (2024 рік: 8 258 тис. грн.).

Мінімальні орендні платежі за вказаними договорами оренди станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року складають (майбутні орендні платежі за вирахуванням ПДВ та непередбаченої орендної плати):

	За рік, що закінчився 31.12.2025	За рік, що закінчився 31.12.2024
<b>Витрати з оренди (без ПДВ)</b>		
Мінімальні орендні платежі	8 236	8 258
<b>Разом:</b>	<b>8 236</b>	<b>8 258</b>

*Компанія як орендодавець*

Компанія здає в оренду власне нерухоме майно та автотранспорт за договорами операційної оренди з термінами до 1 року або до 5 років з правом продовження. Зміна умов договорів та дострокове їх розірвання можливе лише за згодою сторін. Орендарі не мають прав викупу орендованих активів після закінчення терміну оренди. Загальна сума надходжень від оренди за 2025 - 58 тис.грн.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

За рік, що закінчився 31.12.2025 року (у тисячах гривень)

**19. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ**

Компанія у своїй діяльності зазнає впливу ряду ризиків, основні з яких – стратегічний ризик (ризик країни), ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та ризик управління капіталом, що витікає з наявності в Компанії фінансових інструментів. У цих примітках надається інформація відносно впливу на Компанію кожного з вищезазначених ризиків, цілі Компанії, її політику та процедури відносно виміру та управління цими ризиками.

Керівництво Компанії проводить активний контроль фінансових та ринкових ризиків, та приймає у разі необхідності, відповідні заходи.

***Ризик геополітичного середовища (стратегічний ризик)***

Україна переживає політичні та економічні зміни, насамперед, пов'язані зі світовою економічною кризою, численними війнами, в т.ч. війною в Україні, що вплинули, і можуть продовжувати впливати на діяльність в цьому середовищі. Вплив економічної кризи та геополітичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність. Отже, перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні істотно залежать від ефективності економічних заходів і реформ, що проводяться спільно з запровадженими заходами з подолання військових конфліктів та правовим, нормативним та політичним розвитком, які знаходяться поза контролем Компанії.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва можливого впливу українського бізнес-середовища на діяльність Компанії та її фінансове становище, хоча і майбутні умови господарювання можуть відрізнитися від оцінки керівництва.

***Ризики дотримання законодавства та правові ризики***

Компанія в своїй діяльності дотримується вимог діючого законодавства та відповідних кодексів поведінки, у тому числі в рамках взаємодії як з державними органами, так і з контрагентами. В Україні основним документом, що регулює різні податки, встановлені як центральними, так і місцевими органами влади, є Податковий Кодекс України. Такі податки включають податок на додану вартість, податок на прибуток, податок з доходів фізичних осіб та інші податки. Українське податкове законодавство часто має нечіткі або сумнівні положення. Крім того, у податкове законодавство України постійно вносяться поправки та зміни, які можуть привести як до сприятливого середовища, так і до нетипових складнощів для Компанії та її діяльності.

В рамках урядових міністерств і організацій, в тому числі податкових органів можуть існувати різні погляди на тлумачення законодавства, створюючи невизначеність і конфліктні ситуації. Податкові декларації/відшкодування є предметом перегляду та розглядання багатьох органів влади, які уповноважені законодавством накладати значні штрафи, пені та нараховувати відсотки. Такі обставини загалом створюють в Україні більше податкових ризиків у порівнянні з країнами, які мають більш розвинені податкові системи. Загалом, українські податкові органи можуть переглянути податкові зобов'язання платників податків лише протягом трьох років після подання відповідного податкового відшкодування. Однак, таке законодавче обмеження в часі може не братися до уваги або бути продовженим за певних обставин.

***Кредитний ризик***

Кредитний ризик – це ризик фінансових втрат Компанії у випадку невиконання зобов'язань клієнтом або контрагентом за відповідною угодою. У звітному періоді фінансові активи Компанії, які піддаються кредитному ризику, представлені: залишками на банківських рахунках та торгівельною та іншою дебіторською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінансовими активами).

***Схильність до кредитного ризику***

Балансова вартість фінансових активів – це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2025 та 31.12.2024 наступний:

<b>19.1 Активи у Звіті про фінансовий стан</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
Торгівельна дебіторська заборгованість,	26 448	23 883

ТОВ «ДХЛ ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

За рік, що закінчився 31.12.2025 року (у тисячах гривень)

Інша дебіторська заборгованість	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	41 662	47 504
<b>Разом:</b>	<b>68 110</b>	<b>71 387</b>

Кредитний ризик Компанії переважно відноситься до дебіторської заборгованості з клієнтами (замовниками послуг). Схильність Компанії до кредитного ризику у більшій мірі залежить від особливостей кожного клієнта.

Вразливість Компанії до кредитного ризику зменшується шляхом аналізу платоспроможності кожного контрагента, з яким планується укласти відповідні угоди, та взаємодія на умовах після оплати (або часткової після оплати) лише з перевіреними та достатньо надійними контрагентами. Також, Компанія зберігає власні кошти на рахунках великих та достатньо надійних українських банків. Компанія впроваджує консервативний підхід до управління кредитним ризиком для мінімізації потенційних втрат.

**Ризик ліквідності**

Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності у Компанії відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своєчасно (як в нормальних умовах, так і у випадку виникнення нестандартних ситуацій), уникаючи неприйнятних збитків або ризику пошкодження репутації Компанії.

Компанія управляє ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, використання банківських ресурсів, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного руху грошових коштів, а також, поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях Компанії.

Аналіз ліквідності полягає в порівнянні коштів по активу, згрупованих за ступенем їх ліквідності і розташованих у порядку убування ліквідності, із зобов'язаннями по пасиву, згрупованими за термінами їх погашення і розташованими у порядку зростання термінів погашення.

19.2 Активи у порядку убування ліквідності	31.12.2025	31.12.2024
Найбільш ліквідні активи (А1)	41 662	47 504
Швидко реалізовані активи (А2)	35 777	31 490
Повільно реалізовані активи (А3)	6 693	1 518
Важко реалізовані активи (А4)	6 193	5 985
<b>Разом:</b>	<b>90 325</b>	<b>86 497</b>

19.3 Пасиви у порядку термінів погашення	31.12.2025	31.12.2024
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	36 017	35 531
Короткострокові пасиви (П2)	-	-
Довгострокові пасиви (П3)	-	-
Власний капітал (П4)	54 308	50 966
<b>Разом:</b>	<b>90 325</b>	<b>86 497</b>

У таблиці нижче визначено абсолютні величини платіжних надлишків або нестач:

19.4 Номер груп статей звіту про фінансовий стан	31.12.2025	31.12.2024
Група 1 (А1-П1)	5 645	11 973
Група 2 (А2-П2)	35 777	31 490
Група 3 (А3-П3)	6 693	1 518
Група 4 (А4-П4)	(48 116)	(44 981)

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови: А1 > П1, А2 > П2, А3 > П3, А4 < П4. Фінансовий стан Компанії є абсолютно ліквідним, так як обсяг найбільш ліквідних активів (А1) перевищує обсяг найбільш термінових зобов'язань та короткострокових пасивів (А1 > (П1+П2)). Це свідчить про можливість Компанії сплачувати свої зобов'язання як у короткостроковому, так і у середньостроковому та довгостроковому періоді. Постійні пасиви Компанії більші за важко реалізовані активи, що підтверджує наявність у Компанії власних оборотних коштів і означає дотримання мінімальної умови фінансової стійкості

**ТОВ «ДХЛ ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)»****ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

За рік, що закінчився 31.12.2025 року (у тисячах гривень)

У наступній таблиці наданий аналіз ліквідності Компанії станом на 31.12.2025 та 31.12.2024 за допомогою розрахунку показників ліквідності.

<b>19.5 Показники ліквідності</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	1,16	1,34
Коефіцієнт швидкої ліквідності	2,15	2,22
Коефіцієнт поточної ліквідності	2,36	2,27

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості Компанія може погасити негайно. Значення даного показника не повинне опускатися нижче 0,2. Станом на 31.12.2025 та 31.12.2024, Компанія може негайно погасити всю суму кредиторської заборгованості.

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки ліквідні кошти підприємства покривають його короткострокову заборгованість. В ліквідні активи підприємства включаються всі оборотні активи підприємства, за винятком товарно-матеріальних запасів. Рекомендоване значення даного показника від 0,8 до 1,5. Станом на 31.12.2025 і на 31.12.2024 Компанія може негайно погасити всі свої короткострокові зобов'язання.

Коефіцієнт поточної ліквідності показує, чи достатньо у підприємства коштів, які можуть бути використані ним для погашення своїх короткострокових зобов'язань протягом року. Станом на 31.12.2025 він склав 2,36 та 31.12.2024 він склав 2,27.

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2025 року:

<b>19.6 Зобов'язання у звіті про фінансовий стан</b>	<b>До 1 року</b>	<b>Від 1 року до 5 років</b>	<b>Разом</b>
Торгівельна кредиторська заборгованість	31 665	-	31 665
<b>Разом:</b>	<b>31 665</b>	<b>-</b>	<b>31 665</b>

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2024 року:

<b>19.7 Зобов'язання у звіті про фінансовий стан</b>	<b>До 1 року</b>	<b>Від 1 року до 5 років</b>	<b>Разом</b>
Торгівельна кредиторська заборгованість	30 873	-	30 873
<b>Разом:</b>	<b>30 873</b>	<b>-</b>	<b>30 873</b>

Суми торговельної та іншої заборгованості, які приведено вище, не включають суми заборгованості з авансів отриманих, заробітної плати та податків. Відповідно до планів Компанії, вимоги щодо її робочого капіталу виконані як з боку надходження грошових коштів від операційної діяльності, так і з позиції кредитних коштів, коли надходжень від діяльності недостатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

**Ризик процентної ставки**

Компанія не схильна до впливу коливань процентних ставок, які можуть негативно вплинути на фінансові результати, так як у Компанії відсутні банківські кредити або відсоткові позики в суттєвих обсягах.

**Валютний ризик**

Валютний ризик – це ризик того, що вартість фінансових інструментів буде коливатися через зміни валютних (обмінних) курсів. Головним чином, Компанія здійснює свою діяльність у гривні, окремі операції проводяться у євро та доларі США. Офіційні курси іноземних валют, в яких деноміновані фінансові активи та зобов'язання Компанії, до гривні, встановлені Національним банком України на зазначені дати, були такими:

<b>19.8 Курси валют встановлені НБУ</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
Євро (EUR)	49,8565	43,9266
Долар США (USD)	42,3878	42,0390

**ТОВ «ДХЛ ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

За рік, що закінчився 31.12.2025 року (у тисячах гривень)

Для українських компаній, які здійснюють операції з іноземними контрагентами та/або в іноземній валюті (зокрема, в євро, доларі США, тощо), існує певний рівень валютного ризику, що пов'язаний з обсягом таких операцій та їх впливу на загальну валюту балансу підприємства.

Наявні на звітні дати фінансові активи та зобов'язання Компанії, які номіновані у іноземній валюті та несуть відповідні валютні ризики, представлені в таблицях нижче.

У тисячах гривень

19.9 Монетарні активи та зобов'язання за балансовою вартістю	Гривня (UAH)	Долар США (USD)	Євро (EUR)	Разом
Станом на 31.12.2025				
Грошові кошти та їх еквіваленти	15 918	953	24 791	41 662
Торгівельна дебіторська заборгованість	12 663	1 668	12 117	26 448
<b>Разом активів</b>	<b>28 581</b>	<b>2 621</b>	<b>36 908</b>	<b>68 110</b>
Торгівельна кредиторська заборгованість	(15 026)	(5 844)	(10 795)	(31 665)
<b>Разом зобов'язань</b>	<b>(15 026)</b>	<b>(5 844)</b>	<b>(10 795)</b>	<b>(31 665)</b>
<b>Загальна балансова вартість</b>	<b>13 555</b>	<b>(3 223)</b>	<b>26 113</b>	<b>36 445</b>

У тисячах гривень

19.10 Монетарні активи та зобов'язання за балансовою вартістю	Гривня (UAH)	Долар США (USD)	Євро (EUR)	Разом
Станом на 31.12.2024				
Грошові кошти та їх еквіваленти	28 566	437	18 501	47 504
Торгівельна дебіторська заборгованість	13 166	2 008	8 709	23 883
<b>Разом активів</b>	<b>41 732</b>	<b>2 445</b>	<b>27 210</b>	<b>71 387</b>
Торгівельна кредиторська заборгованість	(10 609)	(3 043)	(17 221)	(30 873)
<b>Разом зобов'язань</b>	<b>(10 609)</b>	<b>(3 043)</b>	<b>(17 221)</b>	<b>(30 873)</b>
<b>Загальна балансова вартість</b>	<b>31 123</b>	<b>(598)</b>	<b>9 989</b>	<b>40 514</b>

У таблицях нижче показана чутливість прибутку Компанії до оподаткування до можливої помірної зміни обмінного курсу при незмінних інших складових:

У тисячах гривень

19.11 Зміни обмінного курсу	Збільшення/ Зменшення	Вплив на прибуток до оподаткування
За рік, що закінчився 31.12.2025		
Долар США (USD)	5%	(161)
Долар США (USD)	-5%	161
Євро (EUR)	5%	1 306
Євро (EUR)	-5%	(1 306)

У тисячах гривень

19.12 Зміни обмінного курсу	Збільшення/ Зменшення	Вплив на прибуток до оподаткування
За рік, що закінчився 31.12.2024		
Долар США (USD)	5%	(30)
Долар США (USD)	-5%	30
Євро (EUR)	5%	499
Євро (EUR)	-5%	(499)

**Управління капіталом**

Управління капіталом Компанії спрямовано на забезпечення безперервності діяльності підприємства, з одночасним зростанням приросту прибутків через оптимізацію співвідношення власних та залучених коштів. Керівництво вживає заходів по дотриманню рівня капіталу на рівні, що є достатнім для забезпечення оперативних та стратегічних потреб Компанії, а також для підтримки довіри з боку інших учасників ринку. Це досягається через ефективне управління грошовими коштами, постійного контролю виручки та прибутку, а також плануванням довгострокових інвестицій, що фінансуються за рахунок

## ТОВ «ДХЛ ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)»

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2025 року (у тисячах гривень)

коштів від операційної діяльності Компанії. Виконуючи ці заходи Компанії намагається забезпечити стабільне зростання прибутків.

<b>19.8 Розрахунок фінансових показників</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
Випущений капітал	84 076	84 076
Додатковий капітал	9	23
Нерозподілений прибуток (збиток)	(29 777)	(33 133)
<b>Разом власного капіталу</b>	<b>54 308</b>	<b>50 966</b>
Банківські кредити та довгострокові зобов'язання (позики)	-	-
Поточні забезпечення	2 271	2 028
Торговельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання	33 745	33 503
<b>Загальна сума позичених коштів</b>	<b>36 016</b>	<b>35 531</b>
Грошові кошти та їх еквіваленти	41 662	47 504
<b>Чистий борг</b>	<b>(5 646)</b>	<b>(11 973)</b>

Показник нерозподіленого збитку Компанії характеризується зменшенням. Так, з 31.12.2024 по 31.12.2025 показник зменшився на 3 356 тис. грн. Власний капітал Компанії збільшився станом на 31.12.2025 на 3 342 тис. грн. порівняно з 31.12.2024.

### Операційний ризик

Операційний ризик полягає в можливості виникнення збитків в Компанії в результаті недоліків в організації діяльності, використовуваних технологіях, функціонуванні інформаційних систем, несанкціонованих дій або помилок співробітників, а також в результаті зовнішніх подій, у тому числі тих, які важко або неможливо прогнозувати.

Управління операційним ризиком розглядається Компанією як складова частина загальної системи управління ризиками та здійснюється відповідно до політики в даній області, націленої на попередження та / або зниження операційних ризиків.

Цілі Компанії з управління операційними ризиками реалізуються за допомогою існуючої системи розподілу повноважень; побудови системи внутрішнього контролю за дотриманням встановлених правил і процедур виконання операцій та угод, реалізації комплексу заходів, спрямованих на забезпечення інформаційної безпеки, безперервності та відновлення діяльності в разі надзвичайних обставин; постійного підвищення кваліфікації співробітників на всіх організаційних рівнях.

Управління операційними ризиками Компанії здійснюється з урахуванням масштабу операцій, що проводяться, багаторівневої організаційної структури, різноманіття використовуваних інформаційних систем. Компанія здійснює систематичне відстеження інформації про операційні ризики, збір, аналіз і систематизацію даних про понесені втрати, моніторинг рівня втрат від реалізації операційного ризику.

### 20. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Події після звітної дати (після дати балансу) – сприятливі або несприятливі події, які виникають між датою, на яку складається фінансова звітність (звітна дата або дата балансу) та датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення, яка вплинула або може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів компанії. Виникнення таких подій може вказувати на необхідність коригування активів і зобов'язань або розкриття в примітках додаткової інформації по цих подіях:

Коригуючі події – події, які підтверджують обставини на звітну дату і які вимагають внесення змін до показників фінансової звітності. Компанія коригує показники своєї фінансової звітності з метою відображення коригуючих подій, що виникли після звітної дати.

ТОВ «ДХЛ ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)»

---

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2025 року (у тисячах гривень)

---


Не коригуючі події – події, які виникають після звітної дати, але до затвердження фінансової звітності, та вказують на обставини після звітної дати. Компанія не коригує показники своєї фінансової звітності з метою відображення цих подій після звітної дати. Такі події розкриваються в примітках до фінансової звітності, якщо відсутність інформації про них вплине на здатність користувачів звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення.

Після звітного періоду продовжується широкомасштабне вторгнення РФ в Україну, розвиток та вплив економічної кризи та політичної нестабільності, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, тому відповідні ризики неможливо оцінити та їх реалізація може негативно вплинути на економіку України загалом та операційну діяльність Компанії зокрема.

Після звітної дати не було інших подій, які суттєво впливають на розуміння цієї фінансової звітності або можуть бути суттєвими для користувачів даної фінансової звітності. Зокрема, не відбувалося: об'єднання бізнесу, припинення або прийняття рішення про припинення діяльності, інші суттєві придбання та реструктуризації активів, нарахування або виплата дивідендів, прийняття судових рішень на користь позивачів, що могли б спричинити виникнення суттєвих фінансових зобов'язань Компанії.

Ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань у зв'язку з подіями, які відбулися після звітного періоду.

Директор  
ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»



Зотов Роман Володимирович

Головний бухгалтер  
ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»



Кравченко Ірина Володимирівна