

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО**

**„АДМ ІЛЛІЧІВСЬК”**

**Річна фінансова звітність згідно з П(с)БО**

*За рік, що закінчився 31 грудня 2025 рік,  
та Звіт незалежного аудитора*

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

*Акціонерам та Правлінню*

*ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „АДМ ІЛЛІЧІВСЬК”*

### **ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

#### **Думка**

Ми провели аудит річної фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АДМ ІЛЛІЧІВСЬК» (далі – Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, та приміток до річної фінансової звітності (далі – фінансова звітність).

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що діють в Україні (далі - НП(с)БО) та відповідає вимогам законодавства з питань її складання.

#### **Основа для висловлення думки**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено у розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого Звіту незалежного аудитора.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (надалі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними 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 і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

#### **Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Ми звертаємо увагу на п. 13 розділу XVI приміток фінансової звітності, де зазначається, що станом на дату затвердження цієї фінансової звітності повномасштабна агресія російської федерації проти України,

**THE POWER OF BEING UNDERSTOOD**  
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

яка розпочалась 24 лютого 2022 року, та воєнний стан в Україні тривають. Як зазначено у п. 13 розділу XVI приміток до фінансової звітності, проаналізувавши наявні внутрішні, економічні та військові чинники та враховуючи їх можливий вплив, керівництво Товариства дійшло висновку, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

## Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з:

- *Річної інформації про емітента*, яка має формуватися на підставі «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами», затвердженого рішенням Національної комісії №608 від 06 червня 2023 року, та яка не є фінансовою звітністю Товариства та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Річну інформацію про емітента, і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї Річної інформації про емітента на дату цього Звіту незалежного аудитора. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з Річною інформацією про емітента та розгляд, чи існує суттєва невідповідність між Річною інформацією про емітента та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи Річна інформація емітента має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Річна інформація про емітента буде надана нам після дати нашого Звіту незалежного аудитора, окрім Звіту про корпоративне управління, отриманого нами до дати нашого Звіту незалежного аудитора. Коли ми ознайомимося з Річною інформацією про емітента та якщо ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми будемо зобов'язані повідомити про цей факт тих, кого наділено найвищими повноваженнями.
- *Звіту про управління*, який складений Товариством на підставі вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та який не є фінансовою звітністю Товариства та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цього Звіту про управління на дату цього Звіту незалежного аудитора. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення зі Звітом про управління та розгляд, чи існує суттєва невідповідність між Звітом про управління та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи Звіт про управління має вигляд такого, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення у Звіті про управління, ми зобов'язані повідомити про цей факт.
- Ми не знайшли неузгодженості Звіту про управління з фінансовою звітністю Товариства за 2025 рік, ми також не знайшли невідповідності Звіту про управління вимогам законодавства щодо порядку його складання та подання. Нами не встановлені суттєві викривлення у Звіті про управління. Нами не встановлено неузгодженості фінансової інформації у Звіті про управління з фінансовою звітністю за звітний період та/або з іншою інформацією, отриманою нами під час аудиту.

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

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

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

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

## **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- 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 не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом Товариства;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом Товариства припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми

повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

## **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

- *Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року N2258-VIII*

Інформація у цьому підрозділі Звіту незалежного аудитора надається у відповідності до пункту 3 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII.

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

- *повне найменування:* ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РСМ УКРАЇНА»;
- *місцезнаходження та фактичне місце розташування:* м. Київ, 01054, вул. Дмитрівська, 44А;
- *інформація про реєстрацію в Реєстрі* – за №0084 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, у тому числі у Розділі «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» та у Розділі «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».
- *Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – НКЦПФР) «Вимоги до інформації, що має міститися в аудиторському звіті щодо річної фінансової звітності, звіті щодо огляду проміжної фінансової інформації та звіті з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації» № 555 від 22 липня 2021 року (зі змінами)*

Інформація про суб'єкта аудиторської діяльності та умови договору:

№ з/п	Найменування інформації	Фактичні дані
1	2	3
1	Ідентифікаційний код юридичної особи суб'єкта аудиторської діяльності	21500646
2	Вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	<a href="https://www.rsm.global/ukraine">https://www.rsm.global/ukraine</a>
3	Дата та номер договору на проведення аудиту / огляду та / або виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості	Аудит фінансової звітності Товариства здійснювався на підставі Договору про надання аудиторських послуг №12-11/2025 С 700 від 12.11.2025 року
4	Дата початку та дата закінчення проведення аудиту / огляду та / або виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості	3 12 листопада 2025 року по 28 квітня 2026 року
5	Обов'язковий аудит фінансової звітності (зазначити так / ні)	Так
6	Завдання з надання обґрунтованої впевненості (зазначити так / ні)	Ні

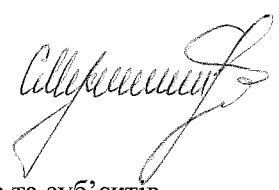
У зв'язку зі складанням Товариством Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог законодавства, повідомляємо наступне:

- нами проведена перевірка достовірності інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління у відповідності до пунктів 1-4 частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» № 3480-IV від 23 лютого 2006 року, та пунктів 1-5 статті 43 Розділу II Рішення 608;
- на нашу думку, інформація, зазначена у пунктах 5 - 9 частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», та інформація, зазначена у пунктах 6-11 статті 43 Розділу II Рішення 608, а саме: опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; перелік структурних підрозділів Товариства, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю і управління ризиками перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; інформація про наявність/відсутність затвердженої декларації схильності до ризиків Товариства, а також опис ключових положень декларації схильності до ризиків Товариства; інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства; порядок призначення та звільнення посадових осіб та повноваження посадових осіб Товариства, наведена у Звіті про корпоративне управління, не суперечать інформації, отриманій нами під час аудиту фінансової звітності Товариства.

Відповідно до положень статті 127 Закону України № 3480-IV та пункту 45 Положення № 608, ми не залучались до перевірки інформації, яка міститься в Звіті про корпоративне управління. У зв'язку з цим ми не висловлюємо думку щодо відповідної інформації.

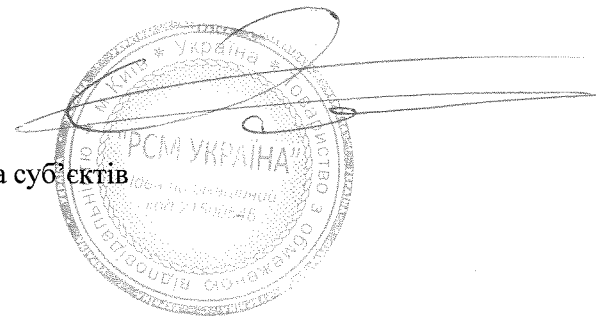
Ключовий партнер з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Сергій Мулик.

Мулик С.М.  
Ключовий партнер з аудиту



Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100728

Олендій О.Т.  
Президент ТОВ «РСМ Україна»



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

28 квітня 2026 року  
Україна, м. Київ, вул. Дмитрівська, 44А  
Код за ЄДРПОУ: 21500646  
<https://www.rsm.global/ukraine>

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

Підприємство **Приватне акціонерне товариство "АДМ Глічівськ"**  
Територія **ОДЕСЬКА**

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

КОДИ		
2026	01	01
32790234		
UA51100370010020298		
230		
10.41		

Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**  
Вид економічної діяльності **Виробництво олій та тваринних жирів**  
Середня кількість працівників 2 **169**  
Адреса, телефон **вулиця Транспортна, буд. 26, м. ЧОРНОМОРСЬК, ОДЕСЬКА обл., 68001** **0486834302**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

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

v
---

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	692	699
первісна вартість	1001	3 190	3 503
накопичена амортизація	1002	2 498	2 804
Незавершені капітальні інвестиції	1005	27 782	24 590
Основні засоби	1010	674 585	636 901
первісна вартість	1011	1 068 563	1 093 867
знос	1012	393 978	456 966
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізичні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>703 059</b>	<b>662 190</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	81 815	102 290
виробничі запаси	1101	81 815	102 290
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	72 104	81 586
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	21 179	26 625
з бюджетом	1135	44 848	44 652
у тому числі з податку на прибуток	1136	44 842	44 600
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	53	140
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	326	5
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	326	5
Витрати майбутніх періодів	1170	5 999	5 709
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	891	510
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>227 215</b>	<b>261 517</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>930 274</b>	<b>923 707</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	98 582	98 582
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	336 797	336 797
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	26	26
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(59 304)	(59 204)
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>376 101</b>	<b>376 201</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	208 939
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	<b>208 939</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видачі	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	207 220	-
товари, роботи, послуги	1615	50 352	60 055
розрахунками з бюджетом	1620	3 172	2 509
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	12 184	23 665
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	281 245	252 338
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>554 173</b>	<b>338 567</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>930 274</b>	<b>923 707</b>

Керівник печатка  
32790234

Головний бухгалтер

ЕП Христюк  
Володимир  
Валерійович  
ЕП Шуляк  
Тетяна  
Анатоліївна

Христюк Володимир Валерійович

Шуляк Тетяна Анатоліївна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць за територій територіальних громад.

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



Підприємство Приватне акціонерне товариство "АДМ Іллічівськ"Дата (рік, місяць, число) 2025  
за ЄДРПОУ 32790234

КОДИ

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

32790234

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2025

р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	548 873	744 323
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 484 956 )	( 365 589 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	63 917	378 734
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	19 022	12 313
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 37 847 )	( 33 519 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 26 415 )	( 85 147 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	18 677	272 381
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	5	4
Інші доходи	2240	1	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( 18 532 )	( 19 339 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 51 )	( 44 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	100	253 002
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	100	253 002
збиток	2355	( - )	( - )

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	100	253 002

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	248 512	181 675
Витрати на оплату праці	2505	107 709	91 551
Відрахування на соціальні заходи	2510	22 814	18 430
Амортизація	2515	64 325	54 994
Інші операційні витрати	2520	105 682	135 040
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	549 042	481 690

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

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

Електронна  
Керівництво  
32790234  
Головний бухгалтер

Володимир  
Валерійович  
Шуляк  
Тетяна  
Анатоліївна

Христюк Володимир Валерійович

Шуляк Тетяна Анатоліївна



Підприємство Приватне акціонерне товариство "АДМ Ільчівськ"  
(найменування)

Дата (рік, місяць, день)

КОДИ  
32790234

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	657 459	894 453
Повернення податків і зборів	3005	242	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 404	-
Надходження від повернення авансів	3020	2 455	596
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	5	4
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 048	970
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 212 805 )	( 121 735 )
Праці	3105	( 82 144 )	( 72 795 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 22 416 )	( 18 099 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 74 933 )	( 77 427 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 45 954 )	( 52 342 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 28 979 )	( 25 085 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 206 278 )	( 224 864 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 3 )	( - )
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>65 034</b>	<b>381 103</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 16 631 )	( 69 793 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( 32 )	( 30 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-16 663</b>	<b>-69 823</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	178 060	270 883
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
Інші платежі	3390	( 226 603 )	( 581 730 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-48 543</b>	<b>-310 847</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-172</b>	<b>433</b>
Залишок коштів на початок року	3405	326	6
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(149)	(113)
Залишок коштів на кінець року	3415	5	326

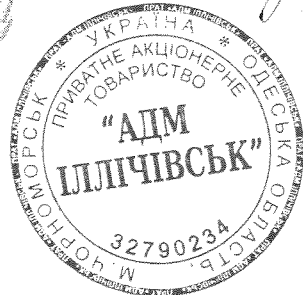
Керівник

Електронна  
печатка  
Головний бухгалтер  
32790234

Володимир  
Валерійович  
Христюк  
Тетяна  
Анатоліївна

Христюк Володимир Валерійович

Шуляк Тетяна Анатоліївна





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	100	-	-	100
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	435 379	-	26	-	(59 204)	-	-	376 201

Керівник  
Головний бухгалтер

Володимир Валерійович  
Тетяна Анатоліївна

Христюк Володимир Валерійович

Шуляк Тетяна Анатоліївна





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни капіталі	4295	-	-	-	-	253 002	-	-	253 002
Залишок на кінець року	4300	435 379	-	26	-	(59 304)	-	-	376 101

Сервісник  
Головний бухгалтер

Христюк Володимир Валерійович  
Шуляк Тетяна Анатоліївна

Христюк Володимир Валерійович

Шуляк Тетяна Анатоліївна



ЗАТВЕРДЖЕНО

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Коди	
2025	12 31
	32790234
	UA51100370010020298
	1005
	230
	10.41

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

Підприємство Приватне акціонерне товариство "АДМ Іллічівськ"

Територія ОДЕСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правава форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Акціонерне товариство

Виробництво олії та тваринних жирів

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

## I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість			накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	3190	2498	313	-	-	-	-	306	-	-	-	3503	2804	
Разом	080	3190	2498	313	-	-	-	-	306	-	-	-	3503	2804	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3 рядка 080 графа 14		вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів													
		вартість створених підприємством нематеріальних активів													
3 рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань													
3 рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

1 Кофікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі передані в операційну оренду			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісно зносу (переоціненої) вартості	знос (переоцінена) вартість	первісно зносу (переоціненої) вартості	знос (переоцінена) вартість			первісна зносу (переоціненої) вартість	знос (переоцінена) вартість	первісна зносу (переоціненої) вартість	знос (переоцінена) вартість				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	315015	85825	6528	-	-	-	-	10197	-	-	-	321543	96022	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	716251	288428	12404	-	-	501	476	49962	-	-	-	728154	337914	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	5862	4477	495	-	-	-	-	698	-	-	-	6557	5175	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	5987	1423	4507	-	-	21	4	83	-	-	-	10473	1502	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	23067	11444	2360	-	-	432	422	2986	-	-	-	24995	14008	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	2381	2381	93	-	-	129	129	93	-	-	-	2345	2345	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>1068563</b>	<b>393978</b>	<b>26387</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1083</b>	<b>1031</b>	<b>64019</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1093867</b>	<b>456956</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих одиниць (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

З рядка 260 графа 8

З рядка 260 графа 5

З рядка 260 графа 15

З рядка 105 графа 14

### Ш. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	34662	24323
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	521	267
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	158	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>35341</b>	<b>24590</b>

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

(341)  
(342)

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<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.А + розд.Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	9619	14478
Реалізація інших оборотних активів	460	125	125
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-376
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	9278	12188
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>B. Доходи і витрати 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	18532
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	5	-
<b>Г. 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	-	X
Списання необоротних активів	620	X	51
Інші доходи і витрати	630	1	-

Товаробмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)  
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товаробмінними  
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

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

(631)

(632)

(633)

-

-

-

%

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	3
Готівка	2		
Поточний рахунок у банку	640		
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	650		
І грошові кошти в дорозі	660		
Еквіваленти грошових коштів	670		
<b>Разом</b>	<b>680</b>		
	<b>690</b>		<b>5</b>

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звт. рік		Використано у звтному році	Сторновано невикористану суму у звтному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	9891	11223	-	9039	-	-	12075
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	1796	95060	-	85328	-	-	11528
	770	496	62	-	496	-	-	62
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>12183</b>	<b>106345</b>	<b>-</b>	<b>94863</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23665</b>

### VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	10846	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	787	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	14519	-	-
Запасні частини	850	71488	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малювальні та пивідкозопувані предмети	880	4650	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>102290</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

(921)	-
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

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

**IX. Дебіторська заборгованість**

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	81586	81586	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	131	131	-	-

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

(951) -  
(952) -

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

Найменування показника	Код рядка	Сума
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Виявлено (описано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

**XI. Будівельні контракти**

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

### ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
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	-

### ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	64325
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

**XIV. Біологічні активи**

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

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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	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
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	1500	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові з них:	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
пшениця	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соя	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соляшиник	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
ріпак	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
пукрові буряки (фабричні)	1515	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
картопля	1516	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
шлуди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	1520	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього з нього:	1530	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
великої рогатої худоби	1531	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
свиней	1532	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
молоко	1533	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
вовна	1534	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
яйця	1535	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
продукція рибництва	1538	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
1539	-	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-

ЕП Христюк  
Володимир  
Валерійович

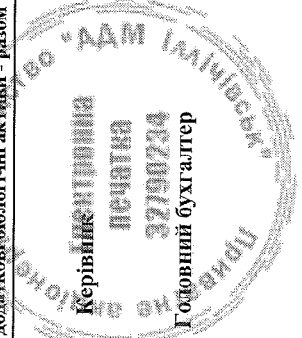
*(Handwritten signature)*

Христюк Володимир Валерійович

ЕП Шуляк  
Тетяна  
Анатоліївна

*(Handwritten signature)*

Шуляк Тетяна Анатоліївна



ПРАТ «АДМ Іллічівськ»

**XVI. ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ  
В тисячах українських гривень**

**1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ**

Компанія «АДМ Іллічівськ» (офіційно зареєстрована як Приватне акціонерне товариство «АДМ Іллічівськ», надалі - «АДМ Іллічівськ» або «Компанія») була створена як підприємство для переробки насіння соняшника.

Протягом 2025 та 2024 років середня кількість штатних співробітників Компанії складала 169 та 171 особи відповідно.

Юридична адреса Компанії: 68001, Одеська обл., місто Чорноморськ, ВУЛИЦЯ ТРАНСПОРТНА, будинок 26.

Компанія не є:

контролером / учасником небанківської фінансової групи;

підприємством, що становить суспільний інтерес.

Компанія не має дочірніх підприємств.

Для Компанії не встановлені пруденційні показники.

Деривативні контракти Компанією не укладались.

Основні характеристики систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії:

Компанією створена система внутрішнього контролю, яка частково відповідає моделі концепції "триох ліній захисту". Система внутрішнього контролю і управління ризиками визначає всі внутрішні правила та процедури контролю, запроваджені керівництвом Компанії для досягнення поставленої мети - забезпечення (в межах можливого) стабільного і ефективного функціонування Компанії, дотримання внутрішньогосподарської політики, збереження та раціонального використання активів Компанії, запобігання та викриття фальсифікацій та помилок, точності і повноти бухгалтерських записів, своєчасної підготовки надійної фінансової інформації. Спеціального документу, який описує характеристики системи внутрішнього контролю і управління ризиками, не створено та не затверджено.

Політика Компанії з управління ризиками, насамперед фінансовими, націлена на визначення, аналіз і моніторинг дотримання встановлених граничних рівнів ризиків та знаходить своє відображення у стратегії і тактиці виявлення та нейтралізації або мінімізації ризиків. Головними завданнями управління фінансовими ризиками є оптимізація структури капіталу та оптимізація портфеля боргових зобов'язань. Політика Компанії щодо управління фінансовими ризиками передбачає здійснення таких основних заходів:

- ідентифікація ризиків, пов'язаних з фінансовою діяльністю, що передбачає виділення систематичних та несистематичних видав ризиків, характерних для господарської діяльності Компанії, та формування загального портфеля фінансових ризиків;

- оцінка інформації, необхідної для визначення рівня фінансових ризиків;
  - визначення розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикових подій за окремими видами фінансових ризиків.
- У Компанії відсутні будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах.

## **2. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**

### **Загальна інформація**

Ця фінансова звітність Компанії була підготовлена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України («П(с)БО»), затверджених Міністерством Фінансів України та зареєстрованих Міністерством Юстиції України на дату підготовки фінансової звітності.

Наведена фінансова звітність була підготовлена станом на 31 грудня 2025 року й охоплює період з 1 січня 2025 року до 31 грудня 2025 року.

Фінансова звітність була підготовлена в національній валюті України - українській гривні (грн). Якщо не зазначено інше, суми представлені в тисячах українських гривень. Підготовка фінансової звітності відповідно до П(с)БО вимагає від керівництва Компанії надання оцінок і припущень, що впливають на наведені в звітності суми активів і зобов'язань Компанії, розкриття умовних активів та зобов'язань станом на звітну дату і на наведені в звітності суми доходів і витрат за звітний період. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

### **Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та терміну використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигод від його використання, включено до складу витрат звітного періоду.

Інші нематеріальні активи переважно включають вартість ліцензій, придбаних у державних органів, та придбаного програмного забезпечення. Вартість ліцензій амортизується з використанням прямолінійного методу протягом строку дії ліцензій, починаючи від моменту початку комерційної діяльності в зоні ліцензій. Вартість програмного забезпечення амортизується прямолінійним методом протягом 36 місяців.

Термін корисного використання нематеріальних активів та метод їх амортизації може бути переглянутим, якщо в майбутньому очікується зміна строку корисного використання активу або зміни умов отримання майбутніх економічних вигод.

### **Основні засоби**

Основні засоби Компанії відображені за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та витрат від зменшення корисності.

Первісна вартість основних засобів включає ціну придбання, непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установку і налагодження основних засобів, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою.

Амортизація нараховується прямолінійним методом, виходячи з наступних термінів корисного використання:

Будинки, споруди та передавальні пристрої	480 місяців
Машини та обладнання	180 місяців
Транспортні засоби	36 місяців
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	96 місяців
Інші основні засоби	60 місяців
МНМА	100 % у першому місяці використання

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добування, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. Вартість поліпшення основних засобів, що капіталізується, амортизується з використанням прямолінійного методу протягом строків корисного використання, що їй у відповідних основних засобів.

Витрати на ремонт та обслуговування, а також для підтримання об'єкта в робочому стані, включаються у звіт про фінансові результати за період, до якого вони відносяться.

Доходи чи витрати від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від реалізації та залишкової вартості і включаються до складу інших прибутків або збитків від звичайної діяльності.

#### **Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів**

На кожну дату балансу Компанія переглядає балансову вартість своїх основних засобів та нематеріальних активів з метою визначення, чи існують ознаки можливого зменшення їхньої корисності. Якщо такі ознаки існують, Компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу (якщо можливо таку суму визначити). Якщо неможливо визначити суму очікуваного відшкодування окремого активу, Компанія визначає суму очікуваного відшкодування групи, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив.

Втрати від зменшення корисності об'єктів основних засобів включаються до складу інших витрат звітного періоду із зменшенням у балансі суми остаточної вартості основних засобів, що наводиться у примітках до фінансової звітності у графі «Інші зміни за рік».

#### **Запаси**

Первісна оцінка запасів та вибуття запасів (при відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті) здійснюється відповідно до вимог ПСБО 9 «Запаси» за такими методами: ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів та середньозваженої собівартості.

#### **Дебіторська заборгованість**

Дебіторська заборгованість відображається за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

## **Резерв сумнівних боргів**

Компанія нараховує резерв на покриття заборгованості дебіторів виходячи з платоспроможності окремих дебіторів. Цей резерв утворюється в тих випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Компанія не зможе отримати всі суми, які належать їй у відповідності з початковими умовами рахунку.

## **Гроші та їх еквіваленти**

Гроші та їх еквіваленти включають кошти на рахунках у банках.

## **Забезпечення**

Забезпечення визнаються в тому випадку, коли Компанія має юридичні чи договірні зобов'язання в результаті минулих подій, якщо існує ймовірність виникнення зобов'язань, погашення яких ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та їх оцінка може бути достовірно визначена.

Компанія створює резерв на виплати працівникам за відпустки, резерв на виплати постачальникам товарів, робіт, послуг, резерви на виплату податків та зборів, а також штрафів. Нарахування резерву відображається як витрати звітного періоду.

## **Зареєстрований (пайовий) капітал**

Зареєстрований (пайовий) капітал визнається за вартістю внесених власниками активів, що зафіксована в установчих документах Компанії.

## **Визнання доходів**

Доходи визнаються за методом нарахування на момент фактичного надання послуг переробки насіння соняшника чи передачі товарів, незалежно від моменту виникнення пов'язаного з ними руху грошових коштів. Компанія використовує декілька джерел отримання доходів:

- виручка від послуг переробки насіння соняшника;
- виручка від послуг грануляції лушпиння соняшникового;
- виручка від послуг дробління лушпиння соняшникового.

Компанія відображає дохід в тому місяці, в якому надаються послуги.

## **Визнання витрат**

Основні витрати, які несе Компанія у зв'язку з наданням послуг переробки насіння соняшника, включають витрати на електроенергію та інші енергоносії, заробітну плату, послуги з обслуговування машин та обладнання, амортизацію основних засобів, орендну плату за землю та інше.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

## Операційна оренда

Оренда вважається операційною, якщо договором оренди не передбачена передача Компанії всіх ризиків та вигод, пов'язаних з правом користування та володіння активами. Витрати за операційною орендою списуються на витрати поточного періоду протягом відповідного терміну оренди.

## Функціональна валюта

Функціональною валютою Компанії є українська гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах.

## Операції з іноземною валютою

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховані в гривню за курсом обміну валют Національного банку України, який діяв на кінець звітного періоду. Доходи та витрати в іноземній валюті перераховуються за курсом обміну валют Національного банку України, який діяв на дату проведення операції. Усі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають при перерахуванні, включаються до звіту про фінансові результати.

Курси обміну валют, використані під час підготовки цієї фінансової звітності, представлені таким чином:

	31 грудня 2025	31 грудня 2024
Долар США	42,3878	42,0390
Євро	49,8565	43,9266

## Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток базуються на сумі прибутку за період, приймаючи до уваги відстрочене оподаткування. Сума відстрочених податків відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку та вартістю, визначеною згідно з податковим обліком. Вартість активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування розраховується на основі очікуваної ставки податку, яка має бути застосована до прибутку, що підлягає оподаткуванню, в тих роках, коли сума тимчасових різниць може бути відшкодована або реалізована. Оцінка активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування відображає можливі податкові наслідки, що виходитимуть з того, як Компанія очікує, на дату складання бухгалтерського балансу, відшкодувати та реалізувати вартість таких активів та зобов'язань.

## Відстрочені податкові активи

Активи з відстроченого оподаткування визнаються лише настільки, наскільки є вірогідною реалізація цих активів за рахунок майбутніх прибутків, що підлягають оподаткуванню. На дату складання річного бухгалтерського балансу Компанія переоцінює невизнані відстрочені податкові активи та балансову вартість визнаних відстрочених податкових активів. Компанія визнає раніше невизнані активи лише в тій сумі, яка є вірогідною до реалізації у майбутніх прибутках, що підлягають оподаткуванню. Відповідно, Компанія зменшує балансову вартість відстроченого податкового активу лише у випадку, коли зникає вірогідність повної або часткової реалізації такого активу у майбутніх прибутках.

Дата затвердження фінансової звітності – 28 квітня 2026 року.

### 3. ІНШІ НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року інші нематеріальні активи Компанії включали:

Групи	31 грудня 2025			31 грудня 2024		
	Первісна вартість	Накопичена амортизація	Залишкова вартість	Первісна вартість	Накопичена амортизація	Залишкова вартість
Програмне забезпечення	3 470	2 771	699	3 157	2 465	692
Інше	33	33	0	33	33	0
<b>Всього</b>	<b>3 503</b>	<b>2 804</b>	<b>699</b>	<b>3 190</b>	<b>2 498</b>	<b>692</b>

До складу нематеріальних активів входять повністю амортизовані активи, первісна вартість яких станом на 31 грудня 2025 року складала 2 411 тис. грн., а станом на 31 грудня 2024 року - 2 411 тис. грн.

### 4. ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року інші довгострокові зобов'язання включали:

	31 грудня 2025	31 грудня 2024
Довгострокові кредити	208 939	0

У 2015-2017 роках Компанія отримувала кредити від пов'язаної сторони - нерезидента ADM International Sarl в загальній сумі 16 710,0 тис. доларів США на підставі Договору Позики № 1 від 01 вересня 2015 року (зі змінами). Мета фінансування - проведення капітального ремонту заводу. Відсоткова ставка по цій операції становила 4,92 % + LIBOR річних, з 1 червня 2024 ставка змінена на CME TERM SOFR 12M річних. Виплата відсотків - кожного кварталу.

30 червня 2020 року частина заборгованості за кредитом у сумі 9 210,0 тис. доларів США була передана акціонеру - нерезиденту Archer Daniels Midland Europe B.V. Згідно з рішенням сторін Договору Позики № 1 від 01 вересня 2015 року (зі змінами) та власника Archer Daniels Midland Europe B.V. ця сума заборгованості була конвертована у національну валюту України - гривню за курсом НБУ 36,5686 станом на 30 березня 2024 року, зменшена на 6 гривень (внаслідок прощення частини боргу), та складала 336 796 800 грн. Вказану заборгованість заплановано перевести в акції Компанії. Згідно з процедурою збільшення статутного капіталу та рішенням власника Archer Daniels Midland Europe B.V. про переведення заборгованості в акції Компанії від 29 березня 2024 року, зазначена сума була перенесена з інших довгострокових зобов'язань до Внесків до незареєстрованого статутного капіталу.

Відсотки на цю частину заборгованості не нараховуються з 31 березня 2024 року.

Залишок заборгованості за кредитом перед пов'язаною стороною - нерезидентом ADM International Sarl в сумі 4 929,2 тис. доларів США перенесено з Поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями до інших довгострокових зобов'язань у зв'язку з підписанням 20 серпня 2025 року Додаткової угоди № 10 до Договору Позики № 1 від 01 вересня 2015 року (зі змінами) про перенесення строку погашення кредиту до 31 серпня 2027 року.

#### 5. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ДОВГОСТРОКОВИМИ ЗОБОВ'ЯЗАННЯМИ

Станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року залишок заборгованості за кредитом перед пов'язаною стороною - нерезидентом ADM International Sarl складала 0 та 4 929,2 тис. доларів США відповідно, що за курсом НБУ на відповідну дату становить:

	31 грудня 2025	31 грудня 2024
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	0	207 220

#### 6. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року загальна Заборгованість за нарахованими відсотками за курсом НБУ на відповідну дату становила:

Кредитор	31 грудня 2025		31 грудня 2024	
	Тис. доларів США	Тис. грн.	Тис. доларів США	Тис. грн.
ADM International Sarl	1 823,1	77 276	1 378,7	57 958
Archer Daniels Midland Europe B.V.	961,9	40 773	961,9	40 438
<b>Всього</b>	<b>2 785,0</b>	<b>118 049</b>	<b>2 340,6</b>	<b>98 396</b>

У зв'язку з діючими обмеженнями НБУ, у 2025 та у 2024 роках відсотки за кредитом не сплачувались.

Також станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року загальна Заборгованість за отриманою поворотною фінансовою допомогою від пов'язаної сторони - резидента АДМ Юкрейн ТОВ становила:

31 грудня 2025

31 грудня 2024

Заборгованість за  
отриманою ПФД

129 922

179 385

## 7. ЗАРЕЄСТРОВАНІЙ (ПАЙОВИЙ) КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року Зареєстрований (пайовий) капітал Компанії становив 98 582 тис. грн. (985 820 акцій номіналом 100 гривень кожної) і відповідає статутним та установчим документам. Статутний капітал Компанії повністю сформований та повністю сплачений акціонерами. Всі акції вважаються рівноцінними з метою розподілу прибутку і розподілу майна при ліквідації Компанії.

Перший випуск акцій: Свідоцтво про реєстрацію цінних паперів, реєстраційний номер 16/15/1/04, дата реєстрації 23.04.2004 р., видано Одеським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, номінальна вартість 100,00 гривень, кількість 214 000 штук, загальна сума випуску 21 400 000,00 гривень, форма випуску прості іменні акції, форма існування бездокументарна.

Другий випуск акцій: Свідоцтво про реєстрацію цінних паперів, реєстраційний номер 31/15/1/04, дата реєстрації 20.08.2004 р., видано Одеським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, номінальна вартість 100,00 гривень, кількість 642 000 штук, загальна сума випуску 64 200 000,00 гривень, форма випуску прості іменні акції, форма існування бездокументарна.

Третій випуск акцій: Свідоцтво про реєстрацію цінних паперів, реєстраційний номер 52/15/1/04, дата реєстрації 31.12.2004 р., видано Одеським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, номінальна вартість 100,00 гривень, кількість 851 394 штук, загальна сума випуску 85 139 400,00 гривень, форма випуску прості іменні акції, форма існування бездокументарна.

Четвертий випуск акцій: Свідоцтво про реєстрацію цінних паперів, реєстраційний номер 13/15/1/05, дата реєстрації 30.06.2005 р., видано Одеським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, номінальна вартість 100,00 гривень, кількість 985 820 штук, загальна сума випуску 98 582 000,00 гривень, форма випуску прості іменні акції, форма існування бездокументарна.

У зв'язку зі зміною типу та перейменуванням Компанії, Свідоцтво про реєстрацію випуску простих іменних акцій (реєстраційний номер 13/15/1/05, дата реєстрації 30.06.2005 р.), що видане ЗАКРИТОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ІЛЛІЧІВСЬКИЙ МАСЛОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД», замінено на Свідоцтво про реєстрацію випуску іменних простих акцій, форма існування бездокументарна, що видане ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «АДМ ІЛЛІЧІВСЬК», дата реєстрації 30.06.2005 р., реєстраційний номер 13/15/1/05, дата видачі 30.11.2012 р.

Відомості про випущенні цінні папери підтверджено аудиторським висновком Аудиторського агентства «Марго» за 2005 рік. Всі попередні випуски акцій сплачені повністю та зареєстровані НКЦПФР у відповідності до законодавства.

**Останній випуск акцій:** Рішення про попередній випуск акцій (збільшення статутного капіталу Компанії на 13 442 600 гривень за рахунок розміщення 134 426 акцій номінальною вартістю 100 гривень) було прийняте позачерговими Загальними зборами акціонерів Компанії 11 лютого 2005 року (Протокол № 5). Реєстрація випуску акцій відбулась 30.06.2005 (номер свідоцтва про реєстрацію випуску акцій 13/15/1/05) у розмірі фактично розміщених та сплачених акцій, що складає 100% від запланованої суми. Сплата за акції відбувалась грошовими коштами акціонерів:

АДМ Нідерланди Б.В. (ADM Nederland B.V., Нідерланди) на підставі Договору купівлі-продажу акцій від 11.02.2005 за вартістю, рівною номінальній, наступним чином:

- 03.03.2005 на суму 1 581 798 грн. (Довідка АКБ «ХФБ Україна» №138 від 11.05.2005, далі – Довідка № 138);
- 29.03.2005 на суму 1 575 004 грн. (Довідка №138);
- 11.05.2005 на суму 3 564 498 грн. (Довідка №138);

Рисоїл С.А. (Risoil S.A., Швейцарія) на підставі Договору купівлі-продажу акцій від 11.02.2005 за вартістю, рівною номінальній, наступним чином:

- 04.04.2005 на суму 1 584 000 грн. (Довідка ПАТ «АКБ «Південний» №232-001-26323БТ-2020 від 17.07.2020, далі – Довідка № 232);
- 29.04.2005 на суму 1 776 650 грн. (Довідка № 232);
- 02.06.2005 на суму 3 282 500 грн. (Довідка ПАТ «АКБ «Південний» №232-001-26324БТ-2020 від 17.07.2020);
- 09.08.2005 на суму 28 449 грн. (Довідка № 232);
- 02.09.2005 на суму 50 500 грн. (Свіфт-повідомлення референс операції TRG70077495C0000 від 26.08.2005 згідно Довідки ПАТ «АКБ «Південний» №232-001-29391БТ-2020 від 12.08.2020).

Додатковий внесок акціонерів останнього випуску у статутний капітал Компанії склав 13 443 399 грн., з яких 13 442 600 гривень – це додатковий внесок у статутний капітал, а 799 гривень - це емісійний дохід, який був направлений у додатковий капітал Компанії.

02 жовтня 2025 року на Позачергових загальних зборах акціонерів було прийнято рішення збільшити статутний капітал Компанії шляхом додаткової емісії акцій існуючої номінальної вартості 100 грн. кожна на загальну суму 336 796 800 грн.

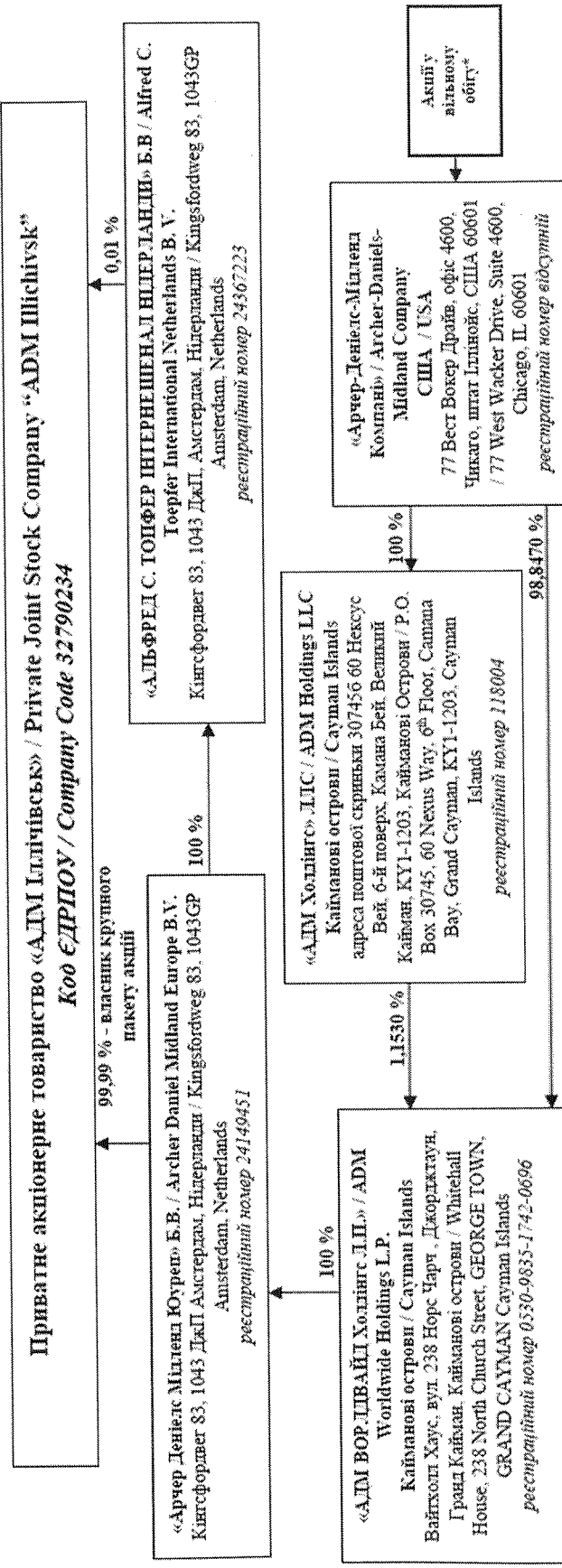
Збільшення (зменшення) розміру статутного капіталу акціонерного товариства відбувається відповідно до ст. 17 та 18 Закону № 2465-IX «Про акціонерні товариства» та в порядку, встановленому НКЦПФР, зокрема Положенням про порядок здійснення емісії акцій, реєстрації та скасування реєстрації випуску акцій, що затверджено Рішенням НКЦПФР від 22 листопада 2024 року № 1308.

Станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року капітал, який зареєстровано, був розподілений таким чином:

<b>Акціонер</b>	<b>Кількість акцій</b>	<b>Відсоток володіння</b>
Archer Daniels Midland Europe B.V.	985 721	99,99 %
Alfred C. Toepfer International Netherlands B.V.	99	0,01 %
<b>Всього</b>	<b>985 820</b>	<b>100%</b>

**Структура власності** У Компанії відсутні фізичні особи, яких можна вважати кінцевими бенефіціарними власниками (контролерами), у зв'язку з тим, що «Арчер Деніелс Мідленд Компані» є акціонерною компанією. 100% акції «Арчер Деніелс Мідленд Компані» обертаються на наступних фондових біржах: Нью-Йоркська фондова біржа та Франкфуртська фондова біржа.

**Схематичне зображення структури власності / Structure of the Ownership**



Офіційна сторінка в мережі Інтернет фондової біржі з інформацією про лістинг цінних паперів відповідного клієнта:

<https://www.nyse.com/quote/XNYS:ADM/QUOTE>

<https://www.boerse-frankfurt.de/equity/archer-daniels-midland-corp>

## 8. Внески до незареєстрованого статутного капіталу

Станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року Внески до незареєстрованого статутного капіталу складали:

**31 грудня 2025**      **31 грудня 2024**

Внески до незареєстрованого статутного капіталу      336 797      336 797

30.03.2024 на Позачергових загальних зборах акціонерів Компанії було прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу шляхом додаткової емісії акцій існуючої номінальної вартості для переведення грошових зобов'язань Компанії перед Archer Daniels Midland Europe B.V. в акції Компанії на загальну номінальну вартість 336 796 800,00 грн., що було зафіксовано Протоколом № 37 від 30.03.2024 року.

Станом на 31 грудня 2025 року ця сума відображена у Балансі в рядку 1401 (згідно оновлених вимог Міністерства фінансів України), а у Звіті про власний капітал - в графі 3, в сукупності із зареєстрованим капіталом, оскільки оновлення не стосувалися Форми № 4.

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) відмовила у реєстрації цього випуску акцій 12.10.2024.

У зв'язку зі змінами в законодавстві та юридичною неможливістю завершити процедуру випуску акцій на підставі рішення від 30.03.2024 року, 02.10.2025 року акціонери Компанії повторно прийняли рішення про додаткову емісію акцій існуючої номінальної вартості для переведення грошових зобов'язань Компанії перед Archer Daniels Midland Europe B.V. в акції Компанії на загальну номінальну вартість 336 796 800,00 грн., відповідно до нового Положення НКЦПФР, що було зафіксовано Протоколом № 42 від 02.10.2025 року.

Враховуючи дані обставини та попередні зауваження НКЦПФР, на Позачергових загальних зборах акціонерів Компанії №44 від 18 серпня 2025 року, було прийнято рішення про скасування деяких рішень, прийнятих на Позачергових загальних зборах акціонерів Компанії від 30.03.2024 року. Відповідно, рішення про збільшення розміру статутного капіталу шляхом додаткової емісії акцій існуючої номінальної вартості для переведення грошових зобов'язань Компанії перед Archer Daniels Midland Europe B.V. в акції Компанії на загальну номінальну вартість 336 796 800,00 грн. та про емісію акцій Компанії, що були зафіксовані Протоколом № 37 від 30.03.2024 року втратили чинність 18 серпня 2025 року. Також було внесено зміни у Протокол № 42 від 02.10.2025 року Позачергових загальних зборів акціонерів Компанії від 02.10.2025 року щодо Рішення про емісію акцій без здійснення публічної пропозиції.

У першій половині 2026 року Компанією заплановано завершити процедуру реєстрації випуску акцій існуючої номінальної вартості 100,00 грн. кожна, яка проводиться на підставі відповідних рішень, прийнятих на Позачергових загальних зборах акціонерів Компанії від 02.10.2025 року (з наступними змінами). Акції нового випуску розміщуються шляхом переведення грошових зобов'язань Компанії (про які йдеться в примітці 4) в акції, загальною вартістю 336 796 800 грн.

Оплата акцій здійснюється шляхом переведення грошових зобов'язань Компанії перед кредитором - компанією «Арчер Деніелз Мідланд Юроп Б.В.» («Archer Daniels Midland Europe B.V.») за Договором Позики № 1 від 01 вересня 2015 року (зі змінами) у розмірі 336 796 800 грн., в результаті чого зобов'язання Компанії перед кредитором припиняються, а акції вважаються повністю оплаченими.

Після реєстрації випуску акцій на суму 336 796 800 грн. Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, будуть внесені зміни у статут Компанії у відповідності до законодавства.

## 9. ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

У 2025 та 2024 роках Інші операційні доходи склали:

	2025 рік	2024 рік
Купівля-продаж валюти	62	6
Продаж оборотних активів	125	1 241
Операційна курсова різниця	9 619	2 163
Штрафи, пені	-	0
Списання кредиторської заборгованості	14	93
Інші доходи	9 202	8 810
<b>Всього інших операційних доходів</b>	<b>19 022</b>	<b>12 313</b>

У 2025 та 2024 роках Інші операційні витрати склали:

	2025 рік	2024 рік
Собівартість реалізованої валюти	(51)	(11)
Собівартість реалізованих запасів	(125)	(2 497)
Списання дебіторської заборгованості		(57)
Операційна курсова різниця	(14 478)	(34 072)
Штрафи, пені	376	(5)
Інші витрати	(12 137)	(48 505)
<b>Всього інших операційних витрат</b>	<b>(26 415)</b>	<b>(85 147)</b>

## 10. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

У 2025 та 2024 роках витрати з податку на прибуток склали:

	2025 рік	2024 рік
Податок на прибуток поточного періоду	0	0
Витрати по відстроченому податку, що є результатом виникнення тимчасових різниць	0	0
<b>Всього витрат з податку на прибуток</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року відстрочені податкові активи та зобов'язання склали:

	31 грудня 2025	31 грудня 2024
Різниця між балансовою вартістю ОЗ та НМА в фінансовому та податковому обліку	0	0
Забезпечення майбутніх витрат	0	0
Податковий збиток	0	0
Інші зобов'язання	0	0
<b>Всього відстрочений податковий актив</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Згідно Податковому Кодексу України ставка податку на прибуток у 2025 та 2024 роках становила 18%.

Станом на 31 грудня 2025 року та на 31 грудня 2024 року Компанія не мала заборгованості з податку на прибуток підприємств.

#### 11. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Станом на 31 грудня 2025 року та на 31 грудня 2024 року розрахунки з пов'язаними сторонами склали:

	31 грудня 2025	31 грудня 2024
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	81 587	72 104
Кредиторська заборгованість за товари та послуги	(57 855)	(46 635)
Розрахунки за авансами виданими	0	0
Розрахунки за авансами отриманими	0	0
Інші поточні зобов'язання нарахованими процентами	(118 049)	(98 396)
Розрахунки з іншими кредиторами	(129 922)	(179 385)
Інші довгострокові зобов'язання	(208 939)	0
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	0	(207 220)
<b>Всього</b>	<b>(459 532)</b>	<b>(459 532)</b>

У 2025 та 2024 роках Компанія здійснювала наступні операції з пов'язаними сторонами:

	2025 рік	2024 рік
Дохід	755 674	755 674

Витрати (включно з витратами на провідний управлінський персонал)	(64 467)	(64 467)
Витрати на проценти	(18 532)	(19 339)

У 2025 та 2024 роках винагорода провідного управлінського персоналу складала:

	2025 рік	2024 рік
Винагорода (поточні виплати)	(9 668)	(13 835)

Станом на 31 грудня 2025 року та на 31 грудня 2024 року заборгованості за розрахунками з провідним управлінським персоналом не було.

До складу провідного управлінського персоналу Компанії у 2024 та 2025 роках належали:

- Генеральний директор;
- Технічний директор;
- Фінансовий директор;
- Менеджер з питань регіонального розвитку (до 30.10.2024).

## 12. ІНШІ НАДХОДЖЕННЯ ТА ВИТРАЧАННЯ

У звіті про рух грошових коштів рядки Інші надходження секції «Рух коштів у результаті операційної діяльності» складалися з:

	2025 рік	2024 рік
Надходження від Фонду соціального страхування	1 012	836
Інші надходження	36	134
<b>Всього</b>	<b>1 048</b>	<b>970</b>

### 13. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Російська федерація 24 лютого 2022 року здійснила вторгнення на територію України, яке триває і на дату затвердження цієї звітності. Військові дії можуть суттєво вплинути на економічну ситуацію в країні, а їх наслідки неможливо оцінити з достатнім рівнем передбачуваності. Проаналізувавши існуючі внутрішні, економічні та воєнні чинники невизначеності, та враховуючи їх можливий вплив, керівництво Компанії дійшло висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності підпадає під невизначеність внаслідок воєнної агресії російської федерації проти України і в таких умовах Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебуту господарської діяльності.

Також протягом 2025 року та на дату затвердження фінансової звітності 28 квітня 2026 року існує значна невизначеність, результати якої залежить від майбутніх подій, які не знаходяться під прямим контролем Компанії, але можуть вплинути на її фінансову звітність у майбутньому. Вказана невизначеність – це ризики, викликані внутрішніми та зовнішніми політичними, військовими та економічними факторами, які на дату затвердження фінансової звітності неможливо обґрунтовано передбачити.

Компанія наразі оцінює додаткові ризики та їх можливий вплив на безперервність її діяльності. Очікується, що їх повний вплив може бути несуттєвим, але їх неможливо виміряти або оцінити.

У другому кварталі 2025 року ГУ ДПС України в Одеській області була проведена планова виїзна перевірка Компанії за період діяльності з 01.04.2018 по 31.12.2025 з метою здійснення контролю за дотриманням вимог податкового, валютного та іншого законодавства. За результатами перевірки було донараховано 43 096,8 тис грн. податкових зобов'язань та 4 312,6 тис. грн. штрафних санкцій. Компанія не згодна зі сумою нараховань та оскаржує рішення ГУ ДПС України в Одеській області в судовому порядку. В акті перевірки не приведено вагомих аргументів, які б підтверджували правоту податкових органів, а тому Компанія оцінює, що справу у суді з високої ймовірністю буде вирішено на користь Компанії. Компанія не створювала забезпечення (резерв) щодо майбутніх виплат штрафних санкцій.

У першій половині 2026 року Компанією заплановано завершити реєстрацію додаткової емісії акцій без здійснення публічної пропозиції, про що детально вказано у примітці 8 цих пояснювальних приміток. У першому кварталі 2026 року Компанія затвердила Звіт про результати емісії акцій. У квітні 2026 року НКЦПФР зареєструвала звіт про результати емісії акцій та видала свідоцтво про реєстрацію випуску акцій, яке знаходиться в стадії депонування. Зміни до Статуту внесені.

26 квітня 2026 року по території ПРАТ «АДМ ІЛЛІЧІВСЬК», розташованій за адресою: Україна, 68001, Одеська обл., м. Чорноморськ, вул. Транспортна, буд. 26, було здійснено умисний обстріл із застосуванням безпілотних літальних апаратів. У ході зазначеної атаки зафіксовано влучання безпілотного літального апарата, що призвело до вибуху та подальшого ураження об'єктів, розміщених на території підприємства. Внаслідок зазначеного обстрілу пошкоджено будівлі та споруди ПРАТ «АДМ ІЛЛІЧІВСЬК», пошкоджено виробниче, технологічне та допоміжне обладнання, пошкоджено інше рухоме та нерухоме майно, розміщене на території підприємства. Детальний перелік пошкодженого та знищеного майна, а також остаточний обсяг завданих збитків уточняється та буде зафіксований за результатами обстеження, складання відповідних актів та отримання матеріалів від компетентних органів.

Інші події після дати балансу, які не знайшли відображення у Фінансовій звітності Компанії, проте можуть мати суттєвий вплив на її фінансовий стан, відсутні.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Христюк Володимир Валерійович



Шуляк Тетяна Анатоліївна

