

Титульний аркуш

29.04.2025

(дата реєстрації особою
електронного документа)

№

(вихідний реєстраційний
номер електронного
документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

Генеральний директор

Рябцев Василь Анатолійович

(посада)

(місце для накладання електронного
підпису уповноваженої особи
емітента/особи, яка надає
забезпечення, що базується на
кваліфікованому сертифікаті
відкритого ключа)

(прізвище та ініціали керівника
або уповноваженої особи)

Річний звіт "ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС НЕЙЛ"" (21336490) за 2024 рік

Рішення про затвердження річного
звіту:

Рішення наглядової ради емітента
протокол б/н від 28.04.2024 від 28.04.2025

Особа, яка здійснює діяльність з
оприлюднення регульованої інформації:

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури
фондового ринку України"

21676262

Україна

DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності
та/або звітних даних до Національної
комісії з цінних паперів та фондового
ринку:

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури
фондового ринку України"

21676262

Україна

DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено на
власному вебсайті емітента

<https://www.nail.com.ua>

(URL-адреса вебсайту)

29.04.2025

(дата)

Зміст

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація ☐
2. Органи управління та посадові особи. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями особи ☐
3. Опис господарської та фінансової діяльності ☐
6. Структура капіталу ☐
8. Цінні папери. Інформація про облігації ☐
9. Інформація про розмір доходу за видами діяльності ☐
11. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності. Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік ☐
12. Твердження щодо річної інформації ☐
15. Звіт керівництва (звіт про управління) ☐

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС НЕЙЛ"
2	Скорочене найменування	ТОВ «ТАС НЕЙЛ»
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	21336490
4	Дата державної реєстрації	26.04.1994
5	Місцезнаходження	Офіційне місцезнаходження: 29000 Україна Хмельницька Хмельницький Хмельницький вул. Мазепи гетьмана, 64 Фактичне місцезнаходження: 29000 Україна Хмельницька Хмельницький Хмельницький вул. Мазепи гетьмана, 64
6	Адреса для листування	Україна, 29000, місто Хмельницький, вул. Мазепи гетьмана, будинок 64
7	Особа, яка розкриває інформацію	Емітент
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	Ні
9	Категорія підприємства	Середнє
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	info@nail.com.ua
11	Адреса вебсайту	https://www.nail.com.ua
12	Номер телефону	+38 (0382) 72-00-74
13	Статутний капітал, грн	9030123.41
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	
16	Середня кількість працівників за звітний період	230
17	Витрати на оплату праці тис грн (для розрахунку	42713

	фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	(25.93) Виробництво виробів із дроту, ланцюгів і пружин (46.90) Неспеціалізована оптова торгівля (52.29) Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту
19	Структура управління особою	Однорівнева

Банки, що обслуговують особу

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "ПІВДЕННИЙ"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	20953647
	IBAN	UA963282090000026006000014844
	Валюта рахунку	гривня
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "ПІВДЕННИЙ"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	20953647
	IBAN	UA963282090000026006000014844
	Валюта рахунку	долар США
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "ПІВДЕННИЙ"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	20953647
	IBAN	UA963282090000026006000014844
	Валюта рахунку	євро

Судові справи (зазначається за наявності)

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	№ 560/14648/24 від 07.10.2024	Хмельницький окружний адміністративний суд	ТОВ «ТАС НЕЙЛ»	Хмельницька митниця (відокремлений підрозділ Державної митної служби України)	-	- про визнання протиправними та скасування податкового повідомлення-рішення форми «Р» від 02.09.2024 року №400000202452 про збільшення суми грошового зобов'язання за платежем податок на додану вартість на загальну суму 47 163,00 грн., в т.ч. за податковим зобов'язанням 42 875,74 грн., за штрафними санкціями 4287,58 грн.; податкового повідомлення-рішення форми «Р» від 02.09.2024 року №400000202453 про збільшення суми грошового зобов'язання за платежем антидемпінгове мито на товари, що ввозяться на територію України на загальну суму 217 966,68 грн., в т.ч. за податковим зобов'язанням 214 378,68 грн., за штрафними санкціями 3 588,00 грн.	Ухвалою Сьомого апеляційного адміністративного суду від 11 лютого 2025 року ухвалено витребувати з Хмельницького окружного адміністративного суду адміністративну справу №560/14648/24
2	№ 560/11311/24 від 02.08.2024	Хмельницький окружний адміністративний суд	ТОВ «ТАС НЕЙЛ»	Головне управління ДПС у Хмельницькій області	-	про визнання протиправним та скасування Рішення ГУ ДПС у Хмельницькій області №0192172407 від 19 липня 2024 року про застосування штрафних санкцій за donapaxування відповідним податковим органом або платником своєчасно не нарахovanого єдиного внеску у розмірі 107 875,54 грн.	Позовні вимоги ТОВ «ТАС НЕЙЛ» задоволені у повному обсязі. Сьомим апеляційним адміністративним

							судом відкрито апеляційне провадження за апеляційною скаргою ГК ДПС у Хмельницькій області
3	№ 560/2444/25 від 13.02.2025	Хмельницький окружний адміністративний суд	ТОВ «ТАС НЕЙЛ»	Головне управління ДПС у Хмельницькій області	-	про визнання протиправними та скасування податкового повідомлення-рішення форми «В4» від 24.10.2024 року № 00/26215/0703 про зменшення розміру від’ємного значення з податку на додану вартість на суму 17 689,00 грн	Ухвалою Хмельницького окружного адміністративного суду від 18 лютого 2025 року по справі №560/2444/25 відкрито провадження по справі за правилами спрощеного позовного провадження

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	загальні збори учасників	3 юридичні особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ "НОВИЙ" ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" код ЄДРІСІ 2331710 , Код ЄДРПОУ: 37770013 Місцезнаходження: Україна, 01024, місто Київ, вул. Велика Васильківська/Басейна, буд. 1-3/2 Розмір внеску: 1 625 422,28 грн. Частка (%): 18

			ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДНІПРОМЕТІЗ ТАС" Код ЄДРПОУ: 05393145 Місцезнаходження: Україна, 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, пр. Слобожанський, будинок 20 Розмір внеску: 6 501 689,13 грн. Частка (%): 72 % ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ "ТРЕЙДМАРК" код ЄДРІСІ 23300572 Код ЄДРПОУ: 37770013 Місцезнаходження: Україна, 01024, місто Київ, вул. Велика Васильківська/ Басейна, буд. 1-3/2 Розмір внеску: 903 012,00 грн. Частка (%): 10 %
2	наглядова рада	4 особи	- Тігіпко-Байковська Ганна Сергіївна (голова); - Найда Катерина Олександрівна; - Якушев Олександр Сергійович; -Семенов Максим Федорович .
3	генеральний директор	1 особа	Рябцев Василь Анатолійович

Інформація щодо посадових осіб

Рада (за наявності)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКП П	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	голова наглядової ради	Тігіпко-Байковська Ганна Сергіївна	3081013724		1984	вища	6	"радник АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ТАСКО МБАНК» (ідентифікаційний код 09806443);	11.03.2024 3	Ні

									директор з розвитку бізнесу izibank АКЦІОН ЕРНОГО ТОВАРИ СТВА «ТАСКО МБАНК» , (ідентифі каційний код 09806443); заступни к директор а з контрол ю стратегіч них активів ТОВАРИ СТВА З ОБМЕЖ ЕНОЮ ВІДПОВ ІДАЛЬНІ СТЮ «ТАС ЕССЕТ МЕНЕД ЖМЕНТ », (ідентифі каційний код 37770013); член наглядов ої ради ТОВАРИ СТВА З ОБМЕЖ ЕНОЮ ВІДПОВ ІДАЛЬНІ СТЮ «ТАС ЕВОТЕК », (ідентифі каційний код 42874645); Голова наглядов ої ради ТОВАРИ СТВА З ОБМЕЖ ЕНОЮ ВІДПОВ ІДАЛЬНІ СТЮ «ТАС ЕВОТЕК », (ідентифі каційний код 42874645); голова наглядов		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

									ої ради ТОВАРИ СТВА З ОБМЕЖ ЕНОЮ ВІДПОВ ІДАЛЬНІ СТЮ «ТАС СОКОВ ИЙ ЗАВОД КОДИМ СЬКИЙ», (ідентифі каційний код 36788318); голова наглядов ої ради ТОВАРИ СТВА З ОБМЕЖ ЕНОЮ ВІДПОВ ІДАЛЬНІ СТЮ «ІНТЕРД ЖУС», (ідентифі каційний код 42813493); голова наглядов ої ради ТОВАРИ СТВА З ОБМЕЖ ЕНОЮ ВІДПОВ ІДАЛЬНІ СТЮ «ІНТЕРД ЖУС БУКОВИ НА», (ідентифі каційний код 43483826); член наглядов ої ради ТОВАРИ СТВА З ОБМЕЖ ЕНОЮ ВІДПОВ ІДАЛЬНІ СТЮ «ТАС ПОЛТАВ ВАГОН», (ідентифі каційний код 43483522); член наглядов ої ради ТОВАРИ СТВА З ОБМЕЖ ЕНОЮ ВІДПОВ ІДАЛЬНІ		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

									СТЮ «ТАС АГРО», (ідентифі каційний код 39096271); голова наглядов ої ради АКЦІОН ЕРНОГО ТОВАРИ СТВА «ЗАКРИ ТИЙ НЕДИВЕ РСИФІК ОВАНИ Й ВЕНЧУР НИЙ КОРПОРА ТИВНИЙ ІНВЕСТ ИЦІЙНИЙ ФОНД «АСГАР Д», (ідентифі каційний код 43484332); член наглядов ої ради ТОВ «ТАС НЕЙЛ» (ідентифі каційний код 21336490) голова наглядов ої ради ТОВ «ТАС НЕЙЛ» (ідентифі каційний код 21336490) член наглядов ої ради ДОЧІРН ЬОГО ПІДПРИ ЄМСТВ А «СТАЛЬ ЗАВОД ТАС» (ідентифі каційний код 19309317) член наглядов ої ради ПРИВАТ НОГО АКЦІОН ЕРНОГО ТОВАРИ СТВА		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

								«ДНІПР ОВАГОН МАШ», (ідентифі каційний код 05669819) член наглядов ої ради ТОВАРИ СТВА З ОБМЕЖ ЕНОЮ ВІДПОВ ІДАЛЬНІ СТЮ «ТАС ДНІПРО ВАГОН МАШ», (ідентифі каційний код 05669819); голова наглядов ої ради ТОВАРИ СТВА З ОБМЕЖ ЕНОЮ ВІДПОВ ІДАЛЬНІ СТЮ «ТАС ДНІПРО ВАГОН МАШ», (ідентифі каційний код 05669819); Член Наглядов ої ради ТОВАРИ СТВА З ОБМЕЖ ЕНОЮ ВІДПОВ ІДАЛЬНІ СТЮ «ТАС ЕССЕТ МЕНЕД ЖМЕНТ », (ідентифі каційний код 37770013);" () -		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Рада (за наявності)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКП П	УНЗР	Рік народже ння	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне наймену вання, ідентифі каційни й код юридич ної особи та посада(и	Дата набуття повнова жень та строк, на який	Непогаш ена судиміст ь за корисли ві та посадові
----------	--------	------	------------	------	-----------------------	--------	---------------------------	---	--	--

								), яку(і) займав(є)) за останні 5 років	обрано	злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	член наглядов ої ради	Найда Катерина Олександрівна	30434138 60		1983	вища	25	"начальник департаменту контролю промислових активів ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», (ідентифікаційний код 37770013); начальник управління фінансового контролю та управління активами у секторі нерухомості дирекції фінансового контролю та бюджетування ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРУПА ТАС», (ідентифікаційний код 38726562); член наглядової ради ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС КОМФО	08.03.2024 по 07.04.2025	Ні

РТ»
(ідентифікаційний код 34619544)
) член наглядової ради ПРИБАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АСФАЛТБЕТОННИЙ ЗАВОД «АБ СТОЛИЧНИЙ», (ідентифікаційний код 04012321)
) член наглядової ради ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС ЄВРОБУД», (ідентифікаційний код 43360189)
) член наглядової ради ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОМЕТІЗТАС», (ідентифікаційний код 05393145)
) член наглядової ради ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРАНІТІНВЕСТРОКИТНЕ» (ідентифікаційний код 39654473)

[illegible]

									код 01128498); член наглядов ої ради ТОВАРИ СТВА З ОБМЕЖ ЕНОЮ ВІДПОВ ІДАЛЬНІ СТЮ «ІНВЕС Т- МЕНЕД ЖМЕНТ КОРПОР ЕЙШН», (ідентифі каційний код 33100664); член наглядов ої ради ДОЧІРН БОГО ПІДПРИ ЄМСТВ А «СТАЛЬ ЗАВОД ТАС» (ідентифі каційний код 19309317) член наглядов ої ради ТОВАРИ СТВА З ОБМЕЖ ЕНОЮ ВІДПОВ ІДАЛЬНІ СТЮ «ТАС ДНІПРО ВАГОН МАШ» (ідентифі каційний код 05669819) член наглядов ої ради ТОВАРИ СТВА З ОБМЕЖ ЕНОЮ ВІДПОВ ІДАЛЬНІ СТЮ «ТАС СОКОВ ИЙ ЗАВОД КОДИМ СЬКИЙ» (ідентифі каційний код 36788318); член наглядов ої ради ТОВАРИ		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

								ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС ПОЛТАВ ВАГОН», (ідентифікаційний код 43483522); Член наглядової ради ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС-ЛОГІСТИК», (ідентифікаційний код 35945555); член наглядової ради ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОТЕЛ БНА АГЕНЦІЯ» (ідентифікаційний код 45878878)" () -		
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

Рада (за наявності)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКП П	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3	член наглядової ради	Якушев Олександр Сергійович	3081013724		1978	вища	23	"ТОВ "ДНІПР ОМЕТІЗ ТАС" 05393145 2023-2019 -	04.12.2023 2	Ні

								ПРАТ "ДНІПР ОМЕТІЗ " (ІКЮО 05393145) , генераль ний директор ; 2023 - ПРАТ "ДНІПР ОМЕТІЗ " (ІКЮО 05393145) , голова Комісії з припине ння; 2023 - ТОВ "ДНІПР ОМЕТІЗ ТАС" (ІКЮО 05393145) , " () -		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Рада (за наявності)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКП П	УНЗР	Рік народже ння	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне наймену вання, ідентифі каційни й код юридич ної особи та посада(и) , яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повнова жень та строк, на який обрано	Непогаш ена судиміст ь за корисли ві та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4	член наглядов ої ради	Семенов Максим Федоров ич	29799034 93	19810802 -05271	1981	вища	21	"голова Правлінн я Публічно го акціонер ного товарист ва «Науково - виробнич е підприєм ство «Смілянс ький електром еханічни й завод» (ідентифі каційний код 30147563) ; директор ТОВАРИ СТВА З ОБМЕЖ ЕНОЮ ВІДПОВ	31.12.202 4 до 18.09.202 6	Ні

									ІДАЛЬНІ СТЮ «СМІЛЯ НСЬКИЙ ЕЛЕКТР ОМЕХА НІЧНИЙ ЗАВОД» (ідентифі каційний код 43131657); директор ТОВАРИ СТВА З ОБМЕЖ ЕНОЮ ВІДПОВ ІДАЛЬНІ СТЮ «ЧЕРВО НОГРАН ІТНИЙ КАР'ЄР» (ідентифі каційний код 38215180); виконавч ий директор ПРИВАТ НОГО ПІДПРИ ЄМСТВ А «ДЕЛІЦІ Я ТЕХНОЛ ОДЖІ» (ідентифі каційний код 42885788); заступни к Директор а ПРИВАТ НОГО ПІДПРИ ЄМСТВ А «ДЕЛІЦІ Я» (ідентифі каційний код 31202174); заступни к директор а з фінансов ого контрол ю та операцій ної ефективн ості активів ТОВАРИ СТВА З		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

								ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (ідентифікаційний код 37770013); член наглядов ої ради ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС-ЛОГІСТИК» (ідентифікаційний код 35945555); член наглядов ої ради ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ» (ідентифікаційний код 36788318); ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «СТАЛЬ ЗАВОД ТАС» (ідентифікаційний код 19309317) голова наглядов ої ради ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕРДЖУС», (ідентифікаційний код
--	--	--	--	--	--	--	--	--

[illegible]

								СТВА З ОБМЕЖ ЕНОЮ ВІДПОВ ІДАЛЬНІ СТЮ «ТАС ПОЛТАВ ВАГОН», (ідентифі каційний код 43483522); ТОВАРИ СТВО З ОБМЕЖ ЕНОЮ ВІДПОВ ІДАЛЬНІ СТЮ «УЛФ- ФІНАНС (ідентифі каційний код 41110750);" () -		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКП П	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5	генеральний директор	Рябцев Василь Анатолійович	3140208177		1985	вища		"З 2.01.2021 р. ТОВ «Дніпро метиз ТАС» заступник генерального директора з матеріально-технічного постачання З 11.10.2024р. ТОВ «ТАС НЕЙЛ» генеральний директор ." () - 17	11.10.2024 2	Ні

Організаційна структура

Зазначається URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено організаційну структуру особи у вигляді схематичного зображення: <https://www.nail.com.ua/>

3. Структура власності

Зазначається URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщена структура власності особи у схематичному зображенні згідно з вимогами додатку 6 до цього Положення. Структура власності зазначається станом на 31 грудня звітного року: <https://www.nail.com.ua/>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

Зазначається інформація щодо опису діяльності особи: Товариство засновано в 1994 році як виробник цвяхів. Зараз це сильне та динамічне підприємство, яке пропонує найширший асортимент цвяхів в Україні. Крім традиційних будівельних, столярних та покрівельних, підприємство виготовляє спеціальні види цвяхів — в бобінах та розсипні, які використовуються у виробництві дерев'яної тари та піддонів. Для виробників EUR-палет ми пропонуємо цвяхи, сертифіковані Європейською Палетною Асоціацією EPAL. Також клієнтам пропонуються різні засоби кріплення, такі як саморізи, шурупи, конфірмати, болти, гайки, шайби, стержні різьбові, анкери, свердла тощо. Головний офіс та виробничі потужності компанії знаходяться у місті Хмельницькому. Функціонують відділи продажу у Києві, Львові, Івано-Франківську, Мукачеві, Вінниці, Житомирі, Кропивницькому, Одесі. Впродовж останніх кількох років Товариство успішно реалізує стратегію по модернізації власних виробничих потужностей. Зокрема, наприкінці 2023 році запущено в роботу 5 нових ліній для виготовлення цвяхів. Загальна виробнича потужність нових ліній складає 650 т./міс. У нових виробничих лініях, виготовлених компанією датською Enkotec A/S, яка є світовим лідером у цій галузі, задіяне обладнання роторного типу, що дає максимальну продуктивність та якість продукту. В 2024 році було придбано та встановлено пакувальну лінію для цвяхів у мілкому пакуванні. В 2025 році планується замовити обладнання для модернізації технологічного процесу холодної висадки, що дасть можливість збільшити продуктивність та знизити собівартість продукції. Наш пріоритет – якість і відповідальність.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	2225041420250 0505	16.03.2025	Головне управління ДПС у Хмельницькій області	
Цвяхи EPAL	UA-851	01.01.2025	European Pallet Association e.V.	31.12.2025

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис.грн		Орендовані основні засоби, тис.грн		Основні засоби, усього, тис.грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.						

Виробничого призначення:	141436	144646	0		141436	144646
будівлі та споруди	7126	7126			7126	7126
машини та обладнання	128453	129616			128453	129616
транспортні засоби	1205	2833			1205	2833
земельні ділянки						
інші	4652	5071				
2. Невиробничого призначення:						
будівлі та споруди						
машини та обладнання						
транспортні засоби						
земельні ділянки						
інвестиційна нерухомість						
інші						
Усього	141436	144646				
Опис						

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	-3170	42794
Статутний капітал, тис.грн	9030	8127
Скоригований статутний капітал, тис.грн		
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи		
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період		

Висновок:

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу, тис.грн	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	50597	X	X
у тому числі:				
Кредит в банку АТ «Південний»	11.04.2023	31347	16	10.04.2025
Кредит в банку АТ «Південний»	11.04.2025	18818	6	10.04.2025
УЛФ фінанс фінансовий лізинг	12.11.2024	1336.9		18.11.2027
ПВНЗІФ "НОВИЙ" ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" Про надання строкової процентної позики	29.04.2025	46550	21	31.12.2025
Зобов'язання за цінними паперами	X		X	X

у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	42039	X	X
облігації, серія А Бондарев Аркадій Володимирович	01.10.2024	21020	6	31.08.2026
облігації, серія В Кохан Олександр Валерійович	20.11.2024	4204	6	06.11.2026
облігації, серія В Кохан Ярослав Валерійович	20.11.2024	3363	6	06.11.2026
облігації, серія В ПВНЗІФ "ТРЕЙДМАРК" ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" 37770013	20.12.2024	13453	6	06.11.2026
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X		X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X		X	X
за вексями (всього)	X		X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X		X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X		X	X
Податкові зобов'язання	X		X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X		X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X		X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X		X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Продукція (цвяхи)	6 705 тонн	241730	65	6714	279997	100

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції

		ї (у відсотках)
1	2	3
1	продукція вланого виробництва	77
2	товар	23

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТСЕРВІС»
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21323931
Місцезнаходження	29000 Хмельницький , вул. Героїв Маріуполя, будинок 26
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0128
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та номер телефону	(0382) 658-167
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	(69.20) Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Вид послуг, які надає особа	Здійснення аудиту фінансової звітності

Інформація про облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість, грн	Кількість у випуску, шт.	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість, грн	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Строк виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді, грн	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
02.08.2024	19/2/2024-Т	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA5000012881	відсоткові	1000	500	Електронні іменні	500000	6	щоквартально	6021.4	31.08.2026
Опис		Номінальна вартість - 1000 доларів США, загальна номінальна вартість 500 000 доларів США. Емітент здійснює торгівлю облігаціями лише на внутрішньому ринку шляхом укладення договорів поза фондовою біржою. Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, - приватна пропозиція. Облігації не включено до біржового реєстру фондової біржі. Облігації розміщено з метою залучення додаткових фінансових ресурсів для технічного переобладнання, модернізації та розвитку потужностей виробництва. Дострокове погашення у звітному періоді не здійснювалось, викуп у звітному періоді не здійснювався. Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді – періоді 6021,40 доларів США										
02.08.2024	20/2/2024-Т	Національна комісія з	UA5000013335	відсоткові	1000	500	Електронні іменні	500000	6	щоквартально		06.11.2026

[illegible]

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
(25.93) Виробництво виробів із дроту, ланцюгів і пружин	279997	77
(46.90) Неспеціалізована оптова торгівля	82847	22.8
(52.29) Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту	20	0.2

2. Річна фінансова звітність

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено річну фінансову звітність особи:

- <https://www.nail.com.ua>

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТСЕРВІС»
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	21323931
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТСЕРВІС»
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	21323931
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації	0128 26.01.2001

6	до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2024 - 31.12.2024
10	Думка аудитора	
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	51 18.11.2024
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	02.01.2025 - 17.04.2025
13	Дата аудиторського звіту	17.04.2025
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

Думка із застереженням Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС НЕЙЛ», код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України - 21336490, місцезнаходження: Україна, 29000, Хмельницька обл., Хмельницький р-н, місто Хмельницький, вул. Мазепи гетьмана, будинок 64 (надалі – Товариство; ТОВ «ТАС НЕЙЛ») що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2024 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. На нашу думку, за винятком впливу питання описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС НЕЙЛ», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі - НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності. Основа для думки із застереженням Розкриття інформації у примітках до фінансової звітності Товариством у Примітках до фінансової звітності не в повній мірі розкрито інформацію передбачену НП(С)БО, в т. ч. щодо вимог п.13.5 НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 8 жовтня 1999 року № 237 (не розкрито суми поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги в розрізі її класифікації за строками непогашення) та щодо вимог п. 10.2 розділу 4 НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року, не наведено склад статей звіту про рух грошових коштів «Інші надходження», «Інші платежі» та інших статей, які об'єднують декілька видів грошових потоків. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (надалі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС НЕЙЛ» згідно з Міжнародним Кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (надалі - Кодекс) та етичними вимогами, застосовними в Україні, до нашого аудиту фінансової звітності відповідно Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», а також виконали інші

обов'язки з етики відповідно до вимог та Кодексу. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності Ми звертаємо увагу на Примітку «Припущення про безперервність діяльності» Розділ 3 «Умови здійснення діяльності» у фінансовій звітності, в якій зазначається, що Товариство зазнало чистих збитків у сумі 46 781 тис. грн. протягом року, що закінчився 31 грудня 2024 р., та на цю дату поточні зобов'язання Компанії перевищили її загальні активи на суму 3 170 тис. грн. Як зазначено в Примітці «Припущення про безперервність діяльності» Розділ 3 «Умови здійснення діяльності», ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці «Припущення про безперервність діяльності» Розділ 3 «Умови здійснення діяльності», вказують, 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 Фінансова звітність Товариства, складена на основі НП(С)БО, представлена за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженим наказом МФУ від 07.02.2013 № 73. Аудит фінансової звітності ТОВ «ТАС НЕЙЛ» за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року проведений на вимогу ст.14 Закону України від 16 липня 1999 року № 996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (із змінами та доповненнями). ТОВ «ТАС НЕЙЛ» для цілей цього Закону належить до категорії середніх підприємств. За попередній рік Товариством проведено аудит фінансової звітності, аудитор висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності. Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї Інша інформація складається із інформації, яка міститься у Звіті про управління складеного відповідно до вимог Закону України від 16 липня 1999 року № 996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (із змінами та доповненнями), який, як очікується, буде наданий нам після дати звіту аудитора. Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. Звіт про управління Товариством нам не надано для ознайомлення, тому ми не можемо повідомити про те чи існують факти суттєвої невідповідності між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством. Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність Управлінський персонал 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 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, якщо 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 Товариства в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні

рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів 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. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями 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. Дата складання звіту незалежного аудитора: 17 квітня 2025 року

4. Твердження щодо річної інформації

Зазначається твердження щодо річної інформації

Керівництво ТОВ «ТАС НЕЙЛ» (надалі Товариство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2024 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі, за рік, що закінчився цією датою, відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – «НП(С)БО»). При підготовці фінансової звітності згідно НП(С)БО керівництво несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх наступне застосування;
- застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- дотримання вимог НП(С)БО чи розкриття суттєвих відхилень від НП(С)БО в примітках до фінансової звітності Товариства;
- підготовку фінансової звітності згідно НП(С)БО, виходячи з припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік і розкриття в фінансовій звітності всіх операцій між пов'язаними сторонами;
- облік і розкриття в фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які потребують коригування і розкриття;
- розкриття всіх претензій в зв'язку з судовими позовами, які були, чи, можливо будуть в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про усі отримані кредити.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до діючого законодавства і стандартів бухгалтерського

обліку; - прийняття заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів Товариства; - виявлення і попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

Звернення до акціонерів / учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

-

Звернення до акціонерів / учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

-

Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

На сучасному етапі свого розвитку Товариство є провідним в Україні підприємством з виробництва дроту сталевий і виробів з нього (металовиробів), виробляє і постачає широкий асортимент своєї продукції на внутрішній та зовнішні ринки у понад 30 країн світу. Продукція Товариства використовується у будівництві, промисловості, сільському та комунальному господарстві, а також у побуті в домогосподарствах. Товариство не має філій та представництв, а також не здійснює свою діяльність у непрофільних напрямках, які б суттєво впливали на його операційну діяльність. Організаційна структура Товариства постійно вдосконалюється задля ефективного управління, виробництва і реалізації готової продукції, забезпечення потреб Товариства в товарах і послугах, дотримання вимог чинного законодавства.

Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

У звітному періоді Емітентом не було укладено деривативних контрактів або вчинено правочинів щодо деривативних цінних паперів, відтак це не вплинуло на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Емітента.

Зокрема інформація про завдання та політику особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Функція управління ризиками Товариства здійснюється щодо фінансових ризиків, а також операційних і юридичних ризиків. Фінансовий ризик складається з ринкового ризику (включаючи валютний ризик, ризик процентної ставки й інший ціновий ризик), кредитного ризику і ризику ліквідності. Основні цілі управління фінансовими ризиками - визначити ліміти ризику і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними й юридичними ризиками повинно забезпечити належне функціонування внутрішніх процедур і політики, направленої на зведення операційних і юридичних ризиків до мінімуму.

Зокрема інформація про схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Кредитний ризик - це ризик того, що Товариство може зазнати фінансових збитків, якщо його контрагенти не виконають свої зобов'язання по фінансовому інструменту або господарському договору. Товариство піддається кредитному ризику, пов'язаному з його операційною діяльністю (перш за все, відносно непогашеної дебіторської заборгованості та виданих авансів) і фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках і фінансових організаціях, валютні операції й інші фінансові інструменти. Товариство структурує рівні кредитного ризику, якому воно піддається, шляхом встановлення лімітів суми ризику, що виникає у зв'язку з одним контрагентом або групою контрагентів. Ліміти рівня кредитного ризику затверджуються керівництвом Товариства. Ці ризики регулярно контролюються і переглядаються щомісячно. Аналіз і моніторинг кредитних ризиків здійснюється окремо за кожним конкретним контрагентом. Кредитні оцінки проводяться відносно всіх контрагентів, які виявили бажання отримати кредит понад встановлений ліміт. Керівництво Товариства аналізує терміни виникнення дебіторської заборгованості по основній діяльності і контролює прострочені суми. У зв'язку з цим керівництво вважає за необхідне розкривати в цій фінансовій інформації інформацію про терміни і іншу інформацію про кредитний ризик. На думку керівництва Товариства, кредитний ризик належним чином врахований в створених резервах на знецінення відповідних активів. Товариство не піддається ціновому ризику стосовно цінних паперів, оскільки у нього відсутні значні інвестиції в цінні папери або фінансові інструменти, які піддавали б його ризику зміни товарних цін. Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство може зіткнутися з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань. Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів і наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні терміну їх погашення. Управління поточною ліквідністю Товариства здійснюється шляхом контролю над дебіторською і кредиторською заборгованістю, коштами, витраченими на інвестування, використання короткострокового фінансування. Процес управління ризиками включає наступні підпроцеси: - ідентифікація, оцінка та аналіз ризиків; аналіз інформації про ризики, результати процесів, задоволеності споживачів; виявлення ризиків і їх причин, оформлення картки ризику; власник підпроцесу - керівник відповідного структурного підрозділу; мета підпроцесу - визначення переліку ризиків, їх оцінка та аналіз. - планування необхідних заходів щодо усунення ризиків - аналіз інформації про можливості усунення ризиків, можливі терміни усунення і необхідних ресурсах; власник підпроцесу - керівник відповідного структурного підрозділу; мета підпроцесу - створення картки обліку ризиків в структурних підрозділах, план-звіту заходів щодо усунення виявлених ризиків. - здійснення заходів щодо усунення ризиків - проведення запланованих заходів щодо усунення ризиків; власник підпроцесу - керівник структурного підрозділу; мета підпроцесу - усунення ризиків. - аналіз результативності та ефективності заходів щодо усунення ризиків - аналіз результативності та ефективності заходів щодо усунення ризиків і формування вимог до подальших заходів щодо усунення ризиків і висновків про стратегічні зміни Товариства; власник підпроцесу - керівник структурного підрозділу, керівник групи внутрішнього аудиту (аудитор).

Документована інформація, що породжується процесом: картка обліку ризику, документована інформація про необхідність усунення ризиків в розпорядчій документації (накази, протоколи нарад за видами діяльності підрозділів), план-звіти заходів щодо поліпшення системи менеджменту якості і щодо усунення виявлених ризиків, рішень нарад з якості при генеральному директорі Товариства. Управління ризиками можна вважати ефективним, якщо не спостерігається повторне виникнення цих ризиків, задля вирішення яких були розроблені заходи щодо усунення ризиків. У разі встановлення

неефективності вжитих заходів і продовження виникнення ризиків, процедура повторюється. Управління ризиками здійснюється у всіх процесах і бере участь в системі менеджменту якості в структурних підрозділах Товариства, в діяльності яких виявлені ризики. Збір інформації про поліпшення якості в результаті здійснення заходів з мінімізації або усунення ризиків у Товаристві здійснює

Річна фінансова звітність особи, яка надає забезпечення

Код за ЄДРПОУ поручителя (страховика/гаранта) 21336490

Річна фінансова звітність емітента

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2024 12 31
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС НЕЙЛ"	за ЄДРПОУ	21336490
Територія		за КАТОТТГ	UA68040470010096613
Організаційно-правова форма господарювання	240	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності		за КВЕД	25.93
Середня кількість працівників	230		
Одиниця виміру:	тис.грн. без десяткового знака		
Адреса	Україна, 29000, Хмельницька обл., Хмельницький р-н, місто Хмельницький, вул. Мазепи гетьмана, будинок 64		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)		☒	
за міжнародними стандартами фінансової звітності		☐	

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2024 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	0	0	
первісна вартість	1001	482	482	
накопичена амортизація	1002	482	482	

Незавершені капітальні інвестиції	1005	140	161	
Основні засоби:	1010	108387	103603	
первісна вартість	1011	141436	144646	
знос	1012	33049	41043	
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	0	0	
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	0	0	
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	
Усього за розділом I	1095	108527	103764	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	77105	120460	
Виробничі запаси	1101	19348	32719	
Незавершене виробництво	1102	8923	11751	
Готова продукція	1103	28815	33198	
Товари	1104	20018	42792	
Поточні біологічні активи	1110	0	0	
Депозити перестрахування	1115	0	0	
Векселі одержані	1120	0	0	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	16818	15257	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5384	5190	
з бюджетом	1135	995	6931	
у тому числі з податку на прибуток	1136	845	845	
з нарахованих доходів	1140	0	0	
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	1072	
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	
Гроші та їх еквіваленти	1165	1456	10381	
Готівка	1166	1	1	
Рахунки в банках	1167	1455	10380	
Витрати майбутніх періодів	1170	87	130	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	
резервах незароблених премій	1183		0	
інших страхових резервах	1184	0	0	
Інші оборотні активи	1190	129	366	
Усього за розділом II	1195	101974	159787	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	
Баланс	1300	210501	263551	
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				

Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8127	9030	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	
Капітал у дооцінках	1405	523	470	
Додатковий капітал	1410	33433	33346	
Емісійний дохід	1411	0	0	
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	
Резервний капітал	1415	434	434	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	277	-46450	
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	()
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	()
Інші резерви	1435	0	0	
Усього за розділом I	1495	42794	-3170	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	42483	
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	
Цільове фінансування	1525	0	0	
Благодійна допомога	1526	0	0	
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	
Призовий фонд	1540	0	0	
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	
Усього за розділом II	1595	0	42483	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	56656	0	
Векселі видані	1605	0	0	
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	60000	50597	
за товари, роботи, послуги	1615	41599	38731	
за розрахунками з бюджетом	1620	306	647	
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	
за розрахунками зі страхування	1625	272	597	
за розрахунками з оплати праці	1630	988	2161	
за одержаними авансами	1635	238	526	
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	
за страховою діяльністю	1650	0	0	
Поточні забезпечення	1660	2698	1846	
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	
Інші поточні зобов'язання	1690	4950	129133	
Усього за розділом III	1695	167707	224238	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	
Баланс	1900	210501	263551	

Примітки

Керівник Рябцев Василь Анатолійович

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ
2024 12 31
21336490

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС НЕЙЛ"
(найменування)

за ЄДРПОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2024 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	362864	331924
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(314661)	(270686)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий: прибуток	2090	48203	61238
Валовий: збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	11754	4828
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(14284)	(14305)
Витрати на збут	2150	(54985)	(43691)
Інші операційні витрати	2180	(10623)	(2886)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	5184
Фінансовий результат від операційної діяльності: збиток	2195	(19935)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	304	0
Інші доходи	2240	1724	2141
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(26034)	(12495)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(2840)	(4125)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: збиток	2295	(46781)	(9295)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
Чистий фінансовий результат: збиток	2355	(46781)	(9295)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	46781	9295

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	224464	176362
Витрати на оплату праці	2505	72713	29552
Відрахування на соціальні заходи	2510	9209	6361
Амортизація	2515	8277	3922
Інші операційні витрати	2520	38696	35186
Разом	2550	323359	251453

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Керівник Рябцев Василь Анатолійович

Головний
бухгалтер Шевчук Галина Андріївна

Підприємство
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС НЕЙЛ"
(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ
2024 12 31
21336490

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	391102	342114
Повернення податків і зборів	3005	9004	20358
у тому числі податку на додану вартість	3006	9004	20358
Цільового фінансування	3010	452	431
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	33627	36549
Надходження від повернення авансів	3020	829	6453
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	180	214
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	502	0
Надходження від операційної оренди	3040	2150	1800
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	25	49
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(350939)	(270016)
Праці	3105	(34048)	(22803)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(9198)	(6096)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(9390)	(7541)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(1015)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(253)	(432)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9137)	(6094)
Витрачання на оплату авансів	3135	(93182)	(99878)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(22)	(512)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(98)	(146)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(1447)	(1351)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-60453	-375
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	248
Надходження від отриманих: відсотків	3215	7	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(3511)	(73128)

Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-3504	-72880
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	903	0
Отримання позик	3305	765696	279928
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	577
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	667607	197148
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(25860)	(10533)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(326)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(1111)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	72806	71713
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	8849	-1542
Залишок коштів на початок року	3405	1456	2872
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	76	126
Залишок коштів на кінець року	3415	10381	1456

Примітки

Керівник Рябцев Василь Анатолійович

Головний бухгалтер Шевчук Галина Андріївна

их акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-53	-87	0	54	0	0	-86
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	903	-53	-87	0	-46727	0	0	-45964
Залишок на кінець року	4300	9030	470	33346	434	-46450	0	0	-3170

Примітки

Керівник Рябцев Василь Анатолійович

Головний бухгалтер Шевчук Галина Андріївна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАС НЕЙЛ» (далі – Товариство) є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України. Юридична адреса: 29000, Хмельницька область, м. Хмельницький, вул. Гетьмана Мазепи, буд. № 64, фактична адреса: 29000, Хмельницька область, м. Хмельницький, вул. Гетьмана Мазепи, буд. № 64. Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи № 16731200000000671 від 26 квітня 1994 року видане Хмельницькою державною адміністрацією. Товариство засновано в 1994 році як виробник цвяхів. Зараз це сильне та динамічне підприємство, яке пропонує найширший асортимент цвяхів в Україні. Крім традиційних будівельних, столярних та покрівельних, підприємство виготовляє спеціальні види цвяхів — в бобінах та розсипні, які використовуються у виробництві дерев'яної тари та піддонів. Для виробників EUR-палет ми пропонуємо цвяхи, сертифіковані Європейською Палетною Асоціацією EPAL. Також клієнтам пропонуються різні засоби кріплення, такі як саморізи, шурупи, конфірмати, болти, гайки, шайби, стержні різьбові, анкери, свердла тощо. Головний офіс та виробничі потужності компанії знаходяться у місті Хмельницькому. Функціонують відділи продажу у Києві, Львові, Івано-

Франківську, Мукачево, Вінниці, Житомирі, Кропивницькому, Одесі. Впродовж останніх кількох років Товариство успішно реалізує стратегію по модернізації власних виробничих потужностей. Зокрема, наприкінці 2023 році запущено в роботу 5 нових ліній для виготовлення цвяхів. Загальна виробнича потужність нових ліній складає 650 т./міс. У нових виробничих лініях, виготовлених компанією датською Enkotec A/S, яка є світовим лідером у цій галузі, задіяне обладнання роторного типу, що дає максимальну продуктивність та якість продукту. В 2024 році було придбано та встановлено пакувальну лінію для цвяхів у мілкому пакуванні. В 2025 році планується замовити обладнання для модернізації технологічного процесу холодної висадки, що дасть можливість збільшити продуктивність та знизити собівартість продукції. Наш пріоритет – якість і відповідальність. Передова технологія та високий рівень обслуговування забезпечують задоволення потреб найвимогливіших клієнтів як в Україні, так і країнах Європейського Союзу, в які постійно експортується продукція підприємства. Товариство безпосередньо здійснює такі основні види фінансово-господарської діяльності: Код за КВЕД Вид діяльності 25.93 Виробництво виробів із дроту, ланцюгів і пружин (основний) 24.34 Холодне волочіння дроту 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля 47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту 47.89 Роздрібна торгівля з лотків і на ринках іншими товарами 38.32 Відновлення відсортованих відходів 46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами 46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень з округленням до тисяч грн. Виробничі потужності Товариства знаходяться за адресою м. Хмельницький, вул. Гетьмана Мазепи, буд. № 64. Засновниками Товариства станом на 31.12.2024 є: - ТОВ "ДНПРОМЕТІЗ ТАС ", код ЄДРПОУ 05393145, частка статутного капіталу складає 72%. Розмір внеску засновника (учасника): 6 501 689,13 грн., частка – 72%. - ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ "НОВИЙ" ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" код ЄДРІСІ 2331710, код ЄДРПОУ 37770013. Розмір внеску засновника (учасника): 1 625 422,28 грн., частка – 18%. - ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ, що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ "ТРЕЙДМАРК", код ЄДРІСІ 2331710, код ЄДРІСІ 23300572, код ЄДРПОУ 37770013. Розмір внеску засновника (учасника): 903 012,00 грн., частка – 10%. Кінцевим бенефіціарним власником (контролером) на дату затвердження фінансової звітності є Тігіпко Сергій Леонідович (РНОКПП 2195803271, адреса: Україна, 01001, місто Київ, вул. Городецького Архітектора, будинок 12, квартира 69), відсоток частки статутного капіталу або відсоток права голосу (непрямий вплив): 100%. За всі звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2024 року, Товариство готувало фінансову звітність відповідно до національних стандартів положень бухгалтерського обліку України. Ця фінансова звітність є фінансовою звітністю, складеною відповідно до НП(С)БО. 2. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ Фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «ТАС НЕЙЛ» за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, була підготовлена відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – НП(С)БО). Дата затвердження звітності управлінським персоналом до випуску є 16.04.2025 року. Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску керівником Товариства 16 квітня 2025 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску. Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається 12 місяців, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2024 року. 3. УМОВИ ЗДІЙСНЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ У 2024 році відбулася низка потрясінь: військова агресія сусідньої держави, глибокі кризові явища наявності складної політичної ситуації всередині країни, міграція високо кваліфікованих працівників робітничих професій та масштабні заходи фіскального та

монетарного стимулювання у відповідь. За аналітичними розрахунками ВВП України в 2024 році зріс на 3,6% проти попереднього року. Ключовими факторами, що визначають економічну ситуацію в Україні у 2024 році, були наступні: - військові дії; - сповільнення економік, що є ключовими торговельними партнерами України; - сповільнення внутрішнього споживання через відсутність зростання реальних заробітних плат та військові дії; - зменшення інвестицій в інфраструктурні проекти; - зниження обсягів зовнішньої торгівлі; - відбулись значні зміни у споживанні товарів населенням, як упродовж дії жорстких карантинних обмежень, так і під час відновлення економіки та споживчого попиту; - промислове виробництво скоротилось на 36,9%, після зростання на 1,9% у 2021 році. Проте вже в 2023 році вдалося започаткувати відновлювальний тренд у промисловості, що стало можливим завдяки попиту на внутрішньому ринку (у т. ч. на продукцію для потреб ЗСУ та для інфраструктурної відбудови країни), поліпшенню забезпечення електроенергією споживачів, релокації виробництв, лібералізації доступу українських товарів на ринки інших країн, зокрема ЄС, диверсифікації шляхів експорту українських товарів. Промислове виробництво в Україні у 2024 році збільшилося на 3,6%, тоді як у 2023-му, за уточненими даними, зростання становило 6,8% після падіння на 36,7% у 2022 році, повідомила Державна служба статистики. У той же час, за її даними, у грудні 2024 року проти грудня 2023-го промислове виробництво в Україні зменшилося на 3,3%, у листопаді – на 0,4%. Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати особливості, характерні для перехідних економік, такі як коливання валютного курсу, не ефективні економічні, політичні та монетарні заходи, постійні зміни у податковому та митному законодавствах. Внаслідок цього економічна діяльність в Україні пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн. За результатами фінансово-господарської діяльності за 2024 рік Товариством отримано збиток в сумі понад 46 млн. грн., що зумовлено не сприятливою ринковою кон'юнктурою та іншими стримуючими факторами в умовах військового стану. У зв'язку із військовою агресією частина наших клієнтів, розміщених в східних регіонах, вимушено призупинили діяльність. На рівень дохідності Товариства також вплинула не сприятлива ринкова кон'юнктура за якої маржинальний прибуток від операцій на території України був незначний, при цьому ціни на сировину та енергоносії на вітчизняному ринку стрімко зростали, зважаючи на ріст ринкового курсу іноземної валюти. Незважаючи на вплив негативних факторів, Товариством в 2024 році вдалось забезпечити рівень доходу від продажу продукції на 30 940 тис. грн. більше порівняно з минулим роком (за 2024 рік – 362 864 тис. грн., за 2023 рік – 331 924 тис. грн.), однак валовий прибуток порівняно із минулим роком зменшився на 13 035 грн. Наприкінці 2023 року Товариство введено в експлуатацію 5 нових ліній для виготовлення цвяхів, загальна виробнича потужність яких складає 650 т./міс. Нові виробничі лінії, виготовлені компанією датською Enkotec, яка є світовим лідером у цій галузі, дає максимальну продуктивність та якість продукту, що також, призведе до створення нових робочих місць. За рахунок підвищення продуктивності обладнання планується наростити обсяги виробництва, збільшити обсяги продажу та вийти на стабільний рівень прибутковості. Товариство планомірно реалізовує стратегію по модернізації виробничих потужностей. В 2024 році було придбано та встановлено пакувальну лінію для цвяхів у мілкому пакуванні з метою збільшення потужностей для оперативного реагування на запити ринку. В 2025 році планується замовити обладнання для модернізації парку по операції холодної висадки, що дасть можливість підвищити продуктивність та знизити собівартість продукції для підвищення конкурентоспроможності. Крім того, Товариством планується переорієнтувати ринки збуту та суттєво наростити обсяги експортних операцій, прибутковості яких є більшою порівняно із продажем на вітчизняному ринку. Починаючи з 4 кварталу 2024 року відбувається збільшення реалізації продукції на експорт у 2,5 рази. Заплановано досягнути ріст даного показника в 2025 році щонайменше у 4-5 разів. В 2024 році проведено сертифікацію будівельних цвяхів по стандарту EN для можливості постачання цієї продукції на ринки

Європейського Союзу. Окрім цього, Товариство в 2024 році отримало сертифікацію ISO 9001 та запустило бізнес-курс для підготовки стратегічного кадрового резерву. Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає всіх необхідних заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків та підтримки стійкості і зростання бізнесу Товариства в нинішніх умовах, але нестабільність економічної та політичної ситуації негативно впливає на результати діяльності та фінансовий стан Товариства у майбутньому. Та яким саме може бути цей вплив, наразі визначити неможливо. При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі та оцінювані результати вищезазначених подій на фінансовий стан і результати діяльності Товариства у звітному періоді. Фінансова звітність підготовлена у відповідності до принципу безперервності діяльності, що має на увазі реалізацію активів та виконання зобов'язань у ході нормальної діяльності та не містить будь-яких коригувань, які стосуються можливості відшкодування та класифікації відображених сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які могли б знадобитися, якби Товариство не було здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі. На дату затвердження фінансової звітності оцінка безперервності не є однозначною. Оскільки у звітному періоді і надалі продовжується військове вторгнення Російської Федерації на територію України, що розпочалось в лютому 2022 року. У зв'язку із цим Товариство опинилося в нестабільному середовищі, створеному економічними та військово-політичними факторами, на які воно не може впливати. Вторгнення агресора стало причиною різкого зниження рівня виробництва товарів та надання послуг в усіх складових частинах господарського комплексу України. Не є винятком і переробна галузь, яка майже повністю знищена в тих регіонах України, де велися та продовжують відбуватися активні бойові дії. Внаслідок непередбачуваного характеру цих обставин, існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі і, відповідно, - її здатність реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в ході звичайної діяльності. При цьому у західних областях України логістична інфраструктура, виробничі ланцюжки, поставки сировини та збут готової продукції, робота банківської системи, діяльність органів місцевого самоврядування тощо майже не порушені, крім того підприємства переробної галузі західних регіонів зберегли безперебійний доступ до сировини. Забезпечення паливно-мастильними матеріалами, запчастинами до техніки та обладнання виробників центральної та західної України зберігається на достатньому рівні через фактор межування з державами ЄС, де можна задовольнити вказані критичні потреби в короткі строки, як і доступ до транспортних послуг відповідно кількості та якості перевезення вантажів зберігається на прийнятному рівні. Територіально Товариство віддалено від місця активних бойових дій. За визначених умов під часу воєнного стану спостерігається значний попит на продукцію працюючих підприємств у сфері виробництва виробів з дроту, ланцюгів і пружин, які не припинили роботу, що дозволяє Товариству виконувати не лише взяті на себе у попередніх періодах зобов'язання, але й пролонгувати діючі контракти на наступні періоди, зокрема з такими замовниками як Stars Trading LTD Limited Company (Велика Британія), S+S DELTA Bt Betiti társaság (Угорщина), NOVATEX SRL (Італія), ТОВ «Волинь Палетс» (Україна), ТОВ «ВЕРБА-ВВ» (Україна), ТОВ «Львів-Пак» (Україна) тощо. Припущення про безперервність діяльності Товариство зазнало чистих збитків у сумі 46 781 тис. грн протягом року, що закінчився 31 грудня 2024 р., та на цю дату поточні зобов'язання Компанії перевищили її загальні активи на суму 3 170 тис. грн. Станом на 31.12.2024 нами було здійснено оцінку, згідно з якою ТОВ «ТАС НЕЙЛ» планує і в подальшому здійснювати свою діяльність на підставі принципу безперервності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Управлінським персоналом Товариства проведено аналіз впливу на показники його діяльності військової агресії російської федерації проти України. Результатом таких заходів стало зниження доходів компанії від орендних операцій. Доходи від основної діяльності за 2024 рік залишились практично на рівні аналогічного

періоду минулого року, при збільшенні собівартості продукції на 9%. На рівень дохідності Товариства вплинули призупинення діяльності клієнтами Товариства, що розміщені в східних регіонах України, ріст цін на сировину та енергоносії на вітчизняному ринку при обмежених можливостях щодо збільшення ціни на продукцію, що реалізується Товариством, у зв'язку із несприятливою ринковою кон'юнктурою. Поряд із цим, Товариством в 2023 році введено в експлуатацію 5 нових ліній для виготовлення цвяхів, вартістю понад 2,5 млн. євро. Модернізація парку виробничого обладнання також проводилась в 2024 році. За рахунок підвищення продуктивності обладнання планується наростити обсяги виробництва, збільшити обсяги продажу та вийти на стабільний рівень прибутковості. Крім того, Товариство змінює стратегію продажу продукції, планує переорієнтувати ринки збуту та суттєво наростити обсяги експортних операцій, прибутковість яких є більшою порівняно із продажем на вітчизняному ринку. При підготовці фінансової звітності, управлінський персонал Товариства дійшов висновку, що припущення про безперервність діяльності є обґрунтованим, та зазначив, що постійно розробляє та впроваджує плани щодо майбутніх дій які спрямовані на продовження безперервної діяльності підприємства, а учасниками Товариства підтверджено існування, законності й можливості виконання домовленостей про надання фінансової підтримки з боку пов'язаних і третіх сторін, а також оцінювання здатності таких сторін надати додаткові кошти. Таким чином, управлінський персонал Товариства, здійснює всі необхідні дії для забезпечення достатніх коштів для виконання його зобов'язань та виконання вимог щодо платоспроможності та достатності капіталу. Відповідно, фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати суб'єкт господарювання чи припинити діяльність. Управлінський персонал постійно розробляє та впроваджує плани щодо майбутніх дій які спрямовані на продовження безперервної діяльності підприємства, Фінансова звітність не містить коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності. Враховуючи вище перелічені обставини, події та умови вказують, що існує суттєва невизначеність, пов'язана з непередбачуваним впливом військових дій на території України, щодо їх тривалості, обсягу територій які вони безпосередньо охоплюють та розміру завданих збитків, на припущення, що лежать в основі оцінок керівництва, що може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Також слід зазначити, що оскільки вартість чистих активів товариства знизилася більш як на 50 відсотків порівняно з показником станом на кінець попереднього року, відповідно до вимог абз.3 п.1 ст. 31 Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», в січні 2025 року відбулися загальні збори учасників, на яких прийнято рішення про необхідність вжиття заходів для покращення фінансового стану Товариства. Крім того, загальними зборами учасників (Протокол №12/03/25 від 12.03.2025) було прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства на загальну суму 60 300 000 грн. (з 9 030 123,41 грн. до 69 330 123,41 грн.) за рахунок внесення додаткового вкладу одного із учасників. Детально описано в розділі 15 Події після звітної дати Приміток до фінансової звітності за 2024 рік.

4. ОРГАНІЗАЦІЯ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ В ТОВАРИСТВІ

На підставі принципу послідовності, облікова політика Товариства передбачає постійне (із року в рік) застосування прийнятої стабільної облікової політики. Облікова політика може змінюватись тільки, якщо зміна:

- вимагається нормативно-правовими актами згідно із законодавством України та/або міжнародними стандартами фінансової звітності;
- приводить до того, що фінансові звіти надають достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки Товариства. Будь-які зміни в обліковій політиці, що мають суттєвий вплив на показники звітного або майбутніх періодів, повинні бути описані з зазначенням їх причин і змін у відповідних статтях. Забезпечення

організації та ведення бухгалтерського обліку на підприємстві здійснюється власником або керівником із можливістю створення бухгалтерської служби яку очолюватиме власник або керівник підприємства із правом одноособово підписувати платіжні доручення, фінансову, податкову і статистичну звітність. Бухгалтерський облік є обов'язковим видом обліку, який ведеться Товариством. Фінансова, податкова, статистична та інші види звітності, що використовують грошовий вимірник, ґрунтуються на даних бухгалтерського обліку. Податковий облік ґрунтується на даних бухгалтерського обліку та здійснюється відповідно до вимог Податкового кодексу України, інших законодавчих та нормативно-правових актів з питань оподаткування. Відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження опрацьованих документів, реєстрів і звітності протягом встановленого строку, несе директор Товариства, який здійснює керівництво Товариством відповідно до законодавства та установчих документів. Ведення обліку в Товаристві здійснюється за допомогою програмного комплексу «1 С: Підприємство» із застосуванням Плану рахунків, затвердженого наказом Мінфіну від 30.11.19 №291. На паперових носіях щоквартально роздруковується загальна оборотно-сальдова відомість із розгорнутим сальдо по рахунках бухгалтерського обліку першого, другого порядку, головну книгу з оборотами за синтетичними рахунками першого порядку за 1 квартал, півріччя, 9 місяців, рік. Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», та форми Приміток, що розроблені у відповідності до НП(С)БО. 5. ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень. Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, в редакції чинній на 1 січня 2024 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України. Товариство веде облікові записи у відповідності до вимог чинного законодавства України. Дана фінансова звітність складена на основі таких облікових записів в відповідності НП(С)БО. 6.

ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ Баланс (Звіт про фінансовий стан) Товариства складається станом на кінець останнього дня звітного кварталу (року). У звіті про фінансовий стан Товариство подає поточні та непоточні активи і поточні та непоточні зобов'язання як окремі класифікації. Товариство класифікує актив як поточний, якщо: а) воно сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи споживати його у своєму нормальному операційному циклі; б) воно утримує актив в основному з метою продажу; в) воно сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду; або г) актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів, якщо немає обмежень щодо обміну чи використання цього активу для погашення зобов'язання принаймні протягом дванадцяти місяців після звітного періоду. Усі інші активи Товариства класифікує як непоточні. Товариство класифікує зобов'язання як поточне, якщо: а) воно сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормальному операційного циклу; б) воно утримує це зобов'язання в основному з метою продажу; в) зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду; г) воно не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду. Усі інші зобов'язання Товариство класифікує як непоточні. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог Закону України від 16 липня року № 996-ХІУ «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», Національних положень

(стандартів) бухгалтерського обліку та інших нормативно-правових актів, що регулюють порядок ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, а також у цілях дотримання єдиних методів оцінки, обліку та процедур, що використовуються підприємством для складання і подання фінансової звітності. Методи подання інформації у фінансових звітах Згідно НП(С)БО та враховуючи НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методи "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства. Основні засоби Визнання, облік та оцінка основних засобів відбувається в Товаристві на основі НП(С)БО 7 «Основні засоби». До основних засобів відносяться матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний термін корисного використання (експлуатації) встановлюється наказом по підприємству при визнанні цього об'єкта активом. Переоцінку об'єктів основних засобів проводиться за рішенням, яке приймається керівником підприємства шляхом видання відповідного наказу. Групами об'єктів основних засобів для цілей бухгалтерського обліку підприємство професійного оцінювача. Об'єкти необоротних активів, що придбаваються для подальшого продажу, зараховувати до складу необоротних активів, що утримуються для продажу (субрахунок 286), на дату коли щодо таких активів дотримуються всі умови передбачені п.1. Розділу II П(С)БО 27. Запаси Запаси товарно-матеріальних цінностей Товариства визнаються, оцінюються і обліковуються згідно з НП(С)БО 9 «Запаси», за найменшою з двох величин: собівартості або чистої вартості реалізації. Одиницею запасів є кожне найменування цінностей, яке оприбутковується за ціною придбання. Облік транспортно-заготівельних витрат пов'язаних із придбанням запасів здійснюється шляхом віднесення їх на вартість запасів у зв'язку із придбанням яких вони здійснені, (п.9 НП(С)БО 9). Оцінка запасів при їх вибутті здійснюється за середньозваженою собівартістю. Дебіторська заборгованість Дебіторська заборгованість – це сума заборгованості дебіторів підприємству на певну дату, яка визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, визнають по чистій вартості, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Дебіторська заборгованість поділяється на поточну і довгострокову. Поточна заборгованість – сума дебіторської заборгованості, яка буде погашена протягом 12 місяців з дати балансу. Довгострокова дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості, яка буде погашена після 12 місяців з дати балансу. Величина резерву сумнівних боргів розраховується щоквартально, за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. За дебіторською заборгованістю, не пов'язаною з реалізацією продукції за товари, резерв сумнівних боргів не створюється. Довгострокова кредиторська заборгованість, яка є фінансовими зобов'язанням, відображається в балансі за теперішньою вартістю. Визначення теперішньої (дисконтованої) вартості проводиться за формулою: $PV = FV / (1 + i)^n$, де: FV – майбутня вартість; PV – теперішня вартість; i – ставка дисконтування; n – строк (число періодів) За ставкою дисконтування приймаємо середню ставку за залученими депозитами, наведеними на офіційному сайті НБУ. Зобов'язання Зобов'язання визнаються лише тоді, коли актив отриманий. У бухгалтерському обліку відображаються лише ті зобов'язання, які на момент визнання стали заборгованістю та розглядаються як його зобов'язання, якщо вони: - існують на даний момент - є наслідками минулих господарських операцій або подій -

пов'язані з необхідністю майбутніх платежів з метою збереження господарських зв'язків підприємства або у відповідності із здійсненням нормальної підприємницької діяльності - мають бути виконанні неминуче - мають визначений термін виконання, хоча точна дата може бути невідомою - прийнятті щодо суб'єктів (юридичних та фізичних осіб), які можуть бути ідентифіковані, якщо не в момент прийняття зобов'язання, то в момент його виконання. Зобов'язання класифікуються за наступними видами – поточні зобов'язання, довгострокові зобов'язання, забезпечення та доходи майбутніх періодів. Довгострокова кредиторська заборгованість, яка є фінансовими зобов'язаннями, відображається в балансі за теперішньою вартістю. Визначення теперішньої (дисконтованої) вартості проводиться за формулою: $PV = FV / (1+i)^n$, де: FV – майбутня вартість; PV – теперішня вартість; 1 – ставка дисконтування; n – строк (число періодів) За ставкою дисконтування приймаємо середню ставку за кредитами, наведеними на офіційному сайті НБУ. У разі якщо запозичення (кредит) отриманий в банківській установі з державною часткою власністю та/або в будь-якій іншій банківській установі, що не є пов'язаною особою по відношенню до підприємства. За таких обставин вважається, що кредит залучений під ринкову ставку відсотка, відповідно дисконтування такої заборгованості не проводиться та вважається, що така заборгованість відображається в балансі за теперішньою вартістю. Дисконтування довгострокової заборгованості за іншими запозиченими коштами проводиться лише у випадку, якщо коливання у ставках відсотку є суттєвим. Коливання у відсоткових ставках по запозиченням в іноземній та національній валютах вважати суттєвим у випадку, якщо їх відхилення порівняно із даними наведеними на офіційному сайті НБУ (щодо кредитування за аналогічних умов) більше ніж 25% від встановленого договором відсотку по запозиченням. Щомісячно створюються забезпечення (резерв) на оплату відпусток працівників. Інвентаризація резерву відпусток проводиться станом на 31 грудня поточного року. Фінансові інструменти Зобов'язання за облігаціями є фінансовим інструментом. Фінансові інструменти первісно оцінюють та відображають за їх фактичною собівартістю. Послуги з випуску та розміщення облігацій та інших боргових зобов'язань відображаються як витрати поточного періоду у повному обсязі. Відображення в обліку розміщення облігацій (в т.ч. та повторного) здійснюється в момент зарахування коштів на розрахунковий рахунок. Відсотки на процентні облігації нараховувати за відсотковий період, визначений проспектом емісії облігацій. Нарахування відсотків здійснювати за відсотковий період, визначений проспектом емісії облігацій датою закінчення відсоткового періоду або датою, що припадає на відсотковий період виплати доходу за погодженою ставкою на номінал облігації. На кожну наступну дату балансу фінансові інструменти оцінюють за амортизованою собівартістю. При розміщенні валютних облігацій за номінальною вартістю, вважати, що фінансові зобов'язання за облігаційними зобов'язаннями на кожну наступну дату оцінені за амортизованою собівартістю. Для розрахунку облігацій за амортизованою собівартістю використовується ефективна ставка відсотка (ECB) за формулою: $ECB = M \times r + D(-B) : n, (V + M) : 2$ де: M – номінальна вартість облігацій; V - фактична вартість розміщення облігацій; r - фактична ставка відсотка; n - кількість періодів обігу облігацій; D - амортизований дисконт; B – амортизована премія. Якщо розмір відсоткової ставки заздалегідь не відомий (змінюється залежно від певних чинників — рівня інфляції, коливання валютного курсу), то визначення амортизованої собівартості зобов'язань за облігаціями можна застосовувати метод рівномірної амортизації. Грошові кошти Грошові кошти включають кошти в касі та грошові кошти на рахунках у банках, а також банківські депозити з початковим строком менше трьох місяців. Пенсійні зобов'язання Державний пенсійний план з визначеними внесками - Товариство здійснює внески в Державний пенсійний фонд України виходячи з заробітної плати кожного працівника. Витрати за такими внесками включені до статті «Відрахування на соціальні заходи». Забезпечення Забезпечення визнаються, коли Товариство має поточне зобов'язання, що виникло в результаті минулих подій, для погашення якого, ймовірно, потрібне вибуття ресурсів, що

втілюють економічні вигоди, і при цьому можна здійснити достовірну оцінку даного зобов'язання. Також Товариство може створювати забезпечення на судові позови за їх наявності, в яких воно виступає відповідачем, що являє собою оцінку керівництвом вірогідного відтоку ресурсів Товариства, який може виникнути у разі негативного (несприятливого) рішення суду або арбітражних процедур. Крім цього Товариство створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток. Визнання доходів та витрат Доходи визнаються Товариством в той момент, коли існує високо ймовірність того, що економічні вигоди від операцій будуть отримані і сума доходу може бути достовірно визначена. Такий же принцип застосовується до витрат Товариства. Доходи і витрати відображаються в звіті про прибутки та збитки в тому періоді, в якому товари (послуги) були надані і була завершена передача, пов'язана з цими товарами (послугами) контролю і економічних вигід, незалежно від того, чи була проведена фактична оплата таких товарів (послуг). Витрати за позиками Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу. Собівартість виготовленої продукції Згідно переглянутої облікової політики, Товариством з 01.01.2024 змінено спосіб обліку загальновиробничих витрат та встановлено, що усі загальновиробничі витрати, як змінного і постійного характеру, списуються Товариством в повному обсязі на собівартість реалізованої продукції у місяці їх формування. Товариством внесено чергові зміни до облікової політики, а саме змінено спосіб обліку загальновиробничих витрат, які з 01.04.2024 розподілялись на собівартість виготовленої продукції. За базу розподілу використано фактичний обсяг випуску продукції звітного періоду. З метою забезпечення відображення у річній фінансовій звітності інформації за 2024 рік, що базується на єдиних облікових оцінках та принципах, внесені Товариством зміни щодо способу розподілу загальновиробничих витрат переглянуто ретроспективно, починаючи з 01.01.2024, та проведено коригування фінансових показників в бухгалтерському в обліку, що пов'язані із такими змінами, в листопаді 2024 року. Детально описано в розділі Запаси Приміток до фінансової звітності за 2024 рік. Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною.

7. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ ПОДАНІ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

Основні засоби та нематеріальні активи Загальна балансова вартість основних засобів та нематеріальних активів, нарахований знос на початок і кінець періоду, тис. грн.: Рух нематеріальних активів за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, представлений таким чином (одиниця виміру тис. грн.):

Групи нематеріальних активів	Залишок на початок року 01.01.2024	Надійшло	Вибуло	Залишок на кінець року 31.12.2024
Первісна (переоцінена) вартість	первісна (переоцінена)	вартість	первісна (переоцінена)	вартість
Знос	первісна (переоцінена)	вартість	знос	первісна (переоцінена)
Прав та комерційні позначення	Авторське право та суміжні з ним права	Інші нематеріальні активи	8 467 7 8 467 7	- - - - -
Разом	482 482	- - - -	482 482	Рух основних засобів за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, представлений таким чином (одиниця виміру тис. грн.):
Групи основних засобів	Залишок на початок року 01.01.2024	Надійшло	Вибуло	Залишок на кінець року 31.12.2024
Первісна	первісна	вартість	первісна	вартість

(переоцінена) вартість знос первісна (переоцінена) вартість Знос первісна (переоцінена) вартість знос первісна (переоцінена) вартість знос Будинки, споруди та передавальні пристрої 7 126 4 530 - 270 - - 7 126 4 800 Машини та обладнання 128 453 24 756 1 183 6 900 20 20 129 616 31 636 Транспортні засоби 1 205 789 1 628 222 - - 2 833 1 011 Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 219 168 - 11 3 3 216 176 Інші основні засоби 1 758 131 - 192 - - 1 758 323 Малоцінні необоротні матеріальні активи 2 675 2 675 665 665 243 243 3 097 3 097 Разом 141 436 33 049 3 476 8 260 266 266 144 646 41 043 Товариство оцінює залишкові строки корисного використання об'єктів основних засобів, їх ліквідаційну вартість, методи нарахування амортизації на кінець кожного фінансового року. Якщо нові очікування відрізняються від попередньо зроблених оцінок, такі зміни вважаються зміною облікових оцінок та обліковуються перспективно. Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та суму амортизації, визнану у звіті про сукупні доходи. Збільшення чи зменшення вартості основних засобів у звітному періоді в результаті переоцінки не відбулося. Зокрема, збільшення вартості основних засобів відбулось переважно за рахунок придбання нового устаткування та модернізації наявних основних засобів, що дозволить модернізувати виробництво та зменшити витрати на оплату праці, в т.ч. придбано: № Назва основного засобу Дата введення в експлуатацію Первісна вартість, грн. 1 Штабелер електричний PS16N с.н. 30230600660 2023р. 31.05.2024 416 662,50 2 Цвяховий верстат D12L/8250 WAFIOS N31 30.11.2024 1 115 961,47 3 Автомобіль SKODA Octavia 15.11.2024 1 016 408,50 4 Лічильник банкнот NanoCash 932A 30.09.2024 20 000,00 5 Ноутбук Acer TravelMate Spin P4 TMP414RN-52-54PV 31.10.2024 22 681,67 6 Ноутбук Lenovo 01.11.2024 24 000,00 7 Автомобіль KIA Carnival 2.9 DSL 7P 5M/T (Модернізація) 31.05.2024 194 957,66 Разом: 2 810 671,80

Інвентаризація об'єктів основних засобів проводилась згідно Наказу №68,69 від 29.10.2024. При проведенні інвентаризації, лишків та /або недостач виявлено не було. На основні засоби, що належать Товариству накладено наступні обмеження на право відчуження основних засобів: - Заборона на нерухоме майно зареєстрована 11.04.2023, заборона відчуження, обтяжувач АБ «ПІВДЕННИЙ», номер запису 49907177. Заборона відчуження накладена на нерухоме майно, первісна вартість якого, згідно даних бухгалтерського обліку складає 6 тис. грн. сума зносу становить 4 тис. грн. - Заборона на нерухоме майно зареєстрована 11.04.2023, заборона відчуження, обтяжувач АБ «ПІВДЕННИЙ», номер запису 49906720, 49899545, 49906455. Заборона відчуження накладена на нерухоме майно, первісна вартість якого, згідно даних бухгалтерського обліку складає 26 тис. грн., сума зносу становить 18 тис. грн. - Заборона на нерухоме майно зареєстрована 11.04.2023, заборона відчуження, обтяжувач АБ «ПІВДЕННИЙ», номер запису 49906186. Заборона відчуження накладена на нерухоме майно, первісна вартість якого, згідно даних бухгалтерського обліку складає 3 836 тис. грн., сума зносу становить 2 725 тис. грн. - Заборона на нерухоме майно зареєстрована 11.04.2023, заборона відчуження, обтяжувач АБ «ПІВДЕННИЙ», номер запису 49905852. Заборона відчуження накладена на нерухоме майно, первісна вартість якого, згідно даних бухгалтерського обліку складає 1 тис. грн. сума зносу становить 1 тис. грн. - Заборона на нерухоме майно зареєстрована 11.04.2023, заборона відчуження, обтяжувач АБ «ПІВДЕННИЙ» номер запису 49905554. Заборона відчуження накладена на нерухоме майно, первісна вартість якого, згідно даних бухгалтерського обліку складає 107 тис. грн. сума зносу становить 107 тис. грн.. - Заборона на нерухоме майно зареєстрована 11.04.2023, заборона відчуження, обтяжувач АБ «ПІВДЕННИЙ» номер запису 49902580. Заборона відчуження накладена на нерухоме майно, первісна вартість якого, згідно даних бухгалтерського обліку складає 36 тис. грн. сума зносу становить 20 тис. грн. - Заборона на нерухоме майно зареєстрована 11.04.2023, заборона відчуження, обтяжувач АБ «ПІВДЕННИЙ» номер запису 49902291. Заборона відчуження накладена на нерухоме майно, первісна вартість якого, згідно даних бухгалтерського обліку складає 99 тис. грн. сума зносу становить 99 тис. грн.. - Заборона на нерухоме майно зареєстрована 11.04.2023, заборона відчуження, обтяжувач АБ «ПІВДЕННИЙ» номер запису 49899819. Заборона відчуження накладена

на нерухоме майно, первісна вартість якого, згідно даних бухгалтерського обліку складає 392 тис. грн. сума зносу становить 233 тис. грн. - Заборона на нерухоме майно зареєстрована 11.04.2023, заборона відчуження, обтяжувач АБ «ПІВДЕННИЙ» номер запису 49899671. Заборона відчуження накладена на нерухоме майно, первісна вартість якого, згідно даних бухгалтерського обліку складає 85 тис. грн. сума зносу становить 28 тис. грн. - Заборона на нерухоме майно зареєстрована 11.04.2023, заборона відчуження, обтяжувач АБ «ПІВДЕННИЙ» номер запису 49899336. Заборона відчуження накладена на нерухоме майно, первісна вартість якого, згідно даних бухгалтерського обліку складає 321 тис. грн. сума зносу становить 122 тис. грн. - Заборона на нерухоме майно зареєстрована 11.04.2023, заборона відчуження, обтяжувач АБ «ПІВДЕННИЙ» номер запису 49898871. Заборона відчуження накладена на нерухоме майно, первісна вартість якого, згідно даних бухгалтерського обліку складає 482 тис. грн. сума зносу становить 243 тис. грн. - Заборона на нерухоме майно зареєстрована 11.04.2023, заборона відчуження, обтяжувач АБ «ПІВДЕННИЙ» номер запису 49898701. Заборона відчуження накладена на нерухоме майно, первісна вартість якого, згідно даних бухгалтерського обліку складає 768 тис. грн. сума зносу становить 436 тис. грн. - Заборона на нерухоме майно зареєстрована 11.04.2023, заборона відчуження, обтяжувач АБ «ПІВДЕННИЙ» номер запису 49898492. Заборона відчуження накладена на нерухоме майно, первісна вартість якого, згідно даних бухгалтерського обліку складає 245 тис. грн. сума зносу становить 225 тис. грн. - Заборона на нерухоме майно зареєстрована 11.04.2023, заборона відчуження, обтяжувач АБ «ПІВДЕННИЙ» номер запису 49898275. Заборона відчуження накладена на нерухоме майно, первісна вартість якого, згідно даних бухгалтерського обліку складає 8 тис. грн. сума зносу становить 5 тис. грн. - Заборона на нерухоме майно зареєстрована 11.04.2023, заборона відчуження, обтяжувач АБ «ПІВДЕННИЙ» номер запису 49898027. Заборона відчуження накладена на нерухоме майно, первісна вартість якого, згідно даних бухгалтерського обліку складає 141 тис. грн. сума зносу становить 141 тис. грн. - Заборона на рухоме майно зареєстрована 12.04.2023, заборона відчуження, обтяжувач АБ «ПІВДЕННИЙ» номер запису 30454789. Заборона відчуження накладена на рухоме майно, первісна вартість якого, згідно даних бухгалтерського обліку складає 124 334 тис. грн. сума зносу становить 29 501 тис. грн. На підприємстві відсутні основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо). Протягом року, що закінчився 31 грудня 2024 року, було прийнято рішення про списання з балансу основні засоби, які повністю амортизовані, а саме:

№	Основний засіб	Дата введення в експлуатацію	Первісна вартість, тис. грн.	Дата списання
1	Ваги товарні ВТ2012 2т	01.07.1995	2	13.02.2024
2	Комп. Adyantes-III УХ/166	30.12.1997	2	30.12.2024
3	Комут3COM Office 10/100 8порт	25.03.2003	1	30.12.2024
4	Монітор* Samsung 17"710NTFT	29.12.2006	2	30.12.2024
5	Принтер CANON L-1120BP	19.02.2003	1	30.12.2024
6	РРО Міні-Ф-П 01 ЮС	10.06.2009	2	30.12.2024
7	РРО Міні-Ф-П 01 ЮС	30.06.2009	2	30.12.2024
8	РРО Міні-Ф-П 01 ЮС	01.07.2009	2	30.12.2024
9	РРО Міні-Ф-П 01 ЮС з індик.клієнта	21.11.2008	2	30.12.2024
10	Ручні ножниці 50/22	02.08.2006	1	13.02.2024
11	Системний блок AMD Athlon LE 1620+/1024Mb/80GB/	28.02.2008	2	30.12.2024
12	Степлер 105E 66*5372	16.05.2007	3	13.02.2024

Разом: 22 На підприємстві обліковуються основні засоби, які повністю амортизовані, первісна вартість та група яких наведено у наступний таблиці:

№	рахунку	Назва	Первісна вартість, тис. грн.	Кількість
1	2	3	4	103
104		Будинки та споруди	425	16
104		Машини та обладнання	17 102 447 105	
		Транспортні засоби	543 10	106
		Інструменти, прилади та інвентар	132 102	

Запаси Методи оцінки запасів наведені у абзаці «Запаси» розділу 6 «Основні принципи облікової політики» Приміток. Запаси Товариства станом на 31 грудня 2024 року були представлені наступним чином, тис. грн.:

Показники	Код рядка	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Виробничі запаси	1101	19 348 32 719	Незавершене виробництво
	1102	8 923 11 751	Готова продукція
	1103	28 816 33 198	Товари
	1104	20 018 42 792	Разом: 77 105 120 460

В 2024 році збільшення чи зменшення вартості запасів в результаті переоцінки не відбувалось. Однак в листопаді 2024 році було збільшено вартість готової продукції (до оцінено) на суму 1 568 тис. грн. у зв'язку із змінами облікової

політики Товариства, пов'язані зі зміною способу відображення та розподілу загальновиробничих витрат, які були переглянуті ретроспективно з 1 січня 2024 року. Зміни до облікової політики, проведені в 2024 році детально описано в розділі 6 Основні принципи облікової політики Приміток до фінансової звітності за 2024 рік, а саме за базу розподілу загальновиробничих витрат (крім витрат пов'язаних з оплатою праці) приймається обсяг виготовленої продукції в звітному періоді.

Загальновиробничі витрати розподіляються на кожний об'єкт виходячи з фактичної потужності звітного періоду та включаються до складу виробничої собівартості продукції (робіт, послуг).

Проведене коригування в розмірі 1 568 тис. грн. є різницею між вартістю готової продукції, що обліковувалась станом на 31.03.2024, розрахованою за вартістю до та після зміни способу розподілу загальновиробничих витрат. Відповідно на цю ж суму було зменшено собівартість реалізованої продукції, що представлена в статті 2050 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2024 рік.

Структура виробничих запасів станом на 31.12.2024 представлена наступним чином

31.12.2023	31.12.2024
Сировина і матеріали	9 881 15 086
Паливо	51 52
Будівельні матеріали	4 31
Запасні частини	5 150 7 736
Інші матеріали	50 36
Малоцінні та швидкозношувані предмети	4 212 9 778
Разом	19 348 32 719

Дебіторська заборгованість Станом на 31 грудня 2024 року торговельна і інша дебіторська заборгованість були представлені наступним чином, тис. грн.:

Показники	Код рядка	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Дебіторська заборгованість за продукцію товари, роботи, послуги	1125	16 818 15 257	
Дебіторська заборгованість за виданими авансами, в т.ч.:			
1130	5 384 5 190	- аванси перераховані резидентам України	1 965 1 599
3419	3 591	- аванси перераховані нерезидентам України	3 419 3 591
з бюджетом в т.ч.:			
1135	995 6 931	з ПДВ	150 845
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	- 1 072	
Всього	23 197 28 450		

У складі статті «Дебіторська заборгованість за продукцію товари, роботи, послуги» станом на 31.12.2024 – понад 75 % складають поточні заборгованості із наступними дебіторами:

Контрагент	Сума, тис. грн.	Договір
ТОВ "БОЙКИ ПАЛЛЕТС"	1 058	№25201 від 30.06.2023
ПП "ЛЬВІВ-ПАК"	2 917	№04/02/25 від 04.02.2025
ПП "УКРПАЛЕТА»	1 043	№29142 від 05.11.2021
ТОВ "ВЕРБА-BB"	956	№25510 від 24.04.2023
NOVATEX SRL	921	№ 400 від 14.04.2023
Dniprometyz Distribution GmbH	797	№ 427 від 26.06.2024
ТОВ "СХІДЮНІТРЕЙД"	612	№21457 від 01.05.2023
ТОВ "ЦЕНТР ІНСТРУМЕНТІВ"	600	№15329 від 01.04.2021
ТОВ "БУД ПАЛЕТТЕН ЕКСПРЕС СЕРВІС"	358	№20504 від 27.07.2016
ТОВ "ДЖОС ПАЛЕТ СЕРВІС"	349	№28027 від 02.01.2023
ПП "Л.П.С. "	244	№329 від 01.03.2021
ПП "ЛІВІНА"	206	№ЖТ-047 від 06.02.2023
ТОВ "БАМ-ЕНЕРДЖІ"	191	№30124 від 27.01.2023
ТОВ "МІРАЖ"	182	№27945 від 01.10.2020
ТОВ "ЧОРНОМОР-БУДОПТ"	175	№01/09/22Н ВІД 01.09.22
ТОВ "ВЛКОМ"	165	№25209 від 09.11.2018
ТОВ "ОЛПАЛЕТИ УКРАЇНА"	146	№22057 від 10.01.2022
ТОВ "ПАЛЕТТЕНВЕРК УКРАЇНА"	128	№23716 від 25.01.2024
ТОВ "СІМ ПАЛІ"	113	№32205 від 01.05.2024
ТОВ "ЛАМЕЛЛА"	109	№Мк-078 від 01.04.2011
ФОП "Кудляк Олег Богданович"	105	№Іф-003 від 01.02.2012
ТОВ "ЯСД ВУД"	103	№32850 від 10.12.2024
ФОП "Васьо Марина Юріївна"	101	№32625 від 30.10.24

Всього: 11 579 3

вказаними покупцями розрахунки щодо погашення дебіторської заборгованості здійснюються в межах строків встановлених договорами, та не перевищують 90 календарних днів. Крім погашення дебіторської заборгованості грошовими коштами Товариство може проводити погашення такої заборгованості шляхом проведення взаємозаліку із тими покупцями, які є одночасно постачальниками.

У складі статті «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» станом на 31.12.2024 обліковується заборгованість по рахунку 371 «Розрахунки по виданим авансам», понад 70% якої займають аванси видані наступним постачальникам: - FOSHAN CORETAMP PACKAGING MACHINERY CO.,LTD у сумі 50 834,70 USD, що у гривневому еквіваленті станом на 31.12.2024 становить 2 112 037,75 грн., згідно контракту №422 від 02 травня 2024 року за поставку виробничого обладнання. - TIANJIN XINRUIFENG TECHNOLOGY CO., LTD.. у сумі 16 940,91 USD. що у гривневому еквіваленті станом на 31.12.2024 становить 709 185,46 грн., згідно контракту №408 від 16

червня 2023 року за поставку товару. - ТОВ "ЯСНО+" у сумі 690 987,6 грн., згідно договору № 77720240761ПВ від 01.08.2024 за надання послуг електроенергії. Перелік дебіторів і суми дебіторської заборгованості пов'язаних сторін наведено у Розділі 9 Пов'язані сторони Приміток до фінансової звітності за 2024 рік. Грошові кошти Станом на 31.12.2024 на рахунках Товариства обліковується 10 381 тис. грн., в т.ч. в касі 1 тис. грн. Показники Код рядка На 31.12.2023 На 31.12.2024 Гроші та їх еквіваленти 1165 1 456 10 381 У Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024 рік: - у статті «Витрачання на придбання необоротних активів» (рядок 3260) Товариство відображає витрачання коштів на придбання основних засобів, включаючи авансові платежі за договорами на придбання основних засобів; - у статті «Надходження від операційної оренди» (рядок 3040) Товариство відображає надходження коштів за договорами оренди. Витрати майбутніх періодів Станом на 31.12.2024 за статтею «Витрати майбутніх періодів» амортизуються переважно страхові платежі, згідно полісів страхування. Показники Код рядка На 31.12.2023 На 31.12.2024 Витрати майбутніх періодів 1170 87 130 Інші оборотні активи Станом на 31.12.2024 стаття «Інші оборотні активи» склала 366 тис. грн.; Показники Код рядка На 31.12.2023 На 31.12.2024 Інші оборотні активи 1190 129 366 Зокрема, в статті 1190, станом на 31.12.2024, відображено суми, що обліковуються: - по дебету рахунку 643 «Податкові зобов'язання», а саме податкові зобов'язання з податку на додану вартість у сумі 88 тис. грн.; - по дебету рахунку 644 «Податковий кредит», а саме податковий кредит непідтверджений у сумі 278 тис. грн. Власний капітал Власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2024 року має від'ємне значення у сумі 3 170 тис. грн., в т.ч. непокритий збиток 46 450 тис. грн. Показники Код рядка На 31.12.2023 На 31.12.2024 Зареєстрований пайовий капітал 1400 8 127 9 030 Капітал у дооцінках 1405 523 470 Додатковий капітал 1410 33 433 33 346 Резервний капітал 1415 434 434 Нерозподілений прибуток(непокритий збиток) 1420 277 -46 450 Власний капітал 1495 42 794 -3 170 Товариством з урахуванням вимог НП(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» проведено коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року на загальну суму в сумі 58 тис. грн. (з урахування заокруглень), у зв'язку із виправленням помилки згідно Листа керівництва щодо питань, які привернули увагу аудиторів під час виконання аудиту фінансової звітності ТОВ «ТАС НЕЙЛ» складеної за НП(С)БО за 2023 рік, а саме: - дораховано різницю по не відображених відсотках, нарахованих банківською установою, по кредитному договору КЛ № BL2023-00553 (грн.) за 2023 рік згідно висновку аудитора на суму 38 тис. грн. (Бухгалтерська довідка №107 від 31.05.2024 року), що відображено наступними бухгалтерськими проведеннями: Дт 951 Кт 6841, Дт 442 Кт 951; - дораховано різницю по не відображених відсотках, нарахованих банківською установою, по кредитному договору КЛ № BL2023-00555 (грн) за 2023 рік згідно висновку аудитора на суму 18 тис. грн. та (Бухгалтерська довідка №109 від 31.05.2024 року), що відображено наступними бухгалтерськими проведеннями: Дт 951 Кт 6841, Дт 442 Кт 951; - скориговано суму адміністративних витрат на 2 тис. грн. (Бухгалтерська довідка №172 від 30.09.2024 року), що відображено наступними бухгалтерськими проведеннями: Дт 442, Кт 3131. За результатами 2024 року Товариство отримало збиток в сумі 46 781 тис. грн.. Довгострокові зобов'язання Станом на 31.12.2024 Інші довгострокові зобов'язання Товариства складають 42 483 тис. грн., що обліковуються на рахунках 52 "Довгострокові зобов'язання за облігаціями" та 53 «Довгострокові зобов'язання з оренди». Фінансові інструменти В 2024 році Товариством вперше було здійснено емісію власних облігацій серій А, В: № п/п Тип,серія, ISIN, CFI Кількість, шт. Номінальна вартість Обсяг емісії Інформація про розміщення та обіг 1 Облігація корпоративна відсоткова електронна іменна, серія А, UA5000012881 DBVUFR 500 1 000 доларів США 500 000 доларів США Строк розміщення: 19.08.2024–17.10.2024 Фактично розміщено 01.10.2024 Обіг: до 16.08.2026 (включно), Погашення: 17.08.2026–31.08.2026 2 Облігація корпоративна відсоткова електронна іменна, серія В, UA5000013335 DBVUFR 500 1 000 доларів США 500 000 доларів США Строк розміщення: 25.10.2024

23.12.2024 Фактично розміщено 20.11.2024 – 100 шт. 20.11.2024 – 80 шт. 20.12.2024 – 320 шт. Обіг: до 22.10.2026 (включно), Погашення: 23.10.2026–06.11.2026 Емітовані Товариством облігації серії А внесені до Держаного реєстру випусків цінних паперів за реєстраційним №19/2/2024-Т від 02 серпня 2024, серії В – за №20/2/2024-Т від 02 серпня 2024 року. Емітовані Товариством облігації серій А, В були розміщені в 2024 році в повному обсязі. Наглядовою радою Товариства (Протокол від 05.06.2024) прийнято рішення про емісію іменних звичайних відсоткових незабезпечених корпоративних облігацій серії А загальною номінальною вартістю 500 000,00 USD (п'ятсот тисяч доларів США) та серії В загальною номінальною вартістю 500 000,00 USD (п'ятсот тисяч доларів США). Облігації розміщені з метою залучення додаткових фінансових ресурсів для технічного переобладнання, модернізації та розвитку потужностей виробництва. Кошти, залучені від розміщення облігацій Товариства серії А в повному обсязі (100%) планується використати за такими напрямками: - 50% на забезпечення ведення господарської діяльності Товариства, а саме на закупівлю обладнання для розширення виробництва; - 50% на поповнення оборотних коштів у зв'язку з розширенням виробництва. Кошти, залучені від розміщення облігацій Товариства серії В в повному обсязі (100%) планується використати за такими напрямками: - 50% на забезпечення ведення господарської діяльності Товариства, а саме на закупівлю обладнання для розширення виробництва; - 50% на поповнення оборотних коштів у зв'язку з розширенням виробництва. Оплата облігацій здійснюється у іноземній валюті – доларах США. Ціна не обов'язкового викупу облігацій визначаються сторонами (власником облігацій і Товариством) шляхом переговорів та взаємних домовленостей та зазначається в договорі купівлі-продажу облігацій. Запланована та фактична ціна продажу облігацій під час розміщення – за номінальною вартістю. Відсотковий дохід за облігаціями нараховується відповідно до відсоткових періодів, який дорівнює 91 день. Відсоткова ставка для облігацій серій А, В встановлено в розмірі 6 % (шість відсотків) річних на всі відсоткові періоди. Термін обігу облігацій для серії А встановлено до 16 серпня 2026 року (включно), облігацій для серії В до 22 жовтня 2026 року (включно). Валюта, у якій здійснюється виплата відсоткового доходу: іноземна валюта - долар США. Для розміщення цінних паперів було залучено андеррайтера: ТОВ «ТІ-ІНВЕСТ» (код за ЄДРПОУ 37833036). За послуги андеррайтингу була сплачена премія. Враховуючи високу невизначеність щодо термінів розміщення, викупу та погашення випущених облігацій, Товариство будь-які витрати пов'язані із випуском облігацій визнало фінансовими витратами періоду в якому вони були понесені. У наступній таблиці представлена інформація про зобов'язання за емітованими облігаціями за рік що закінчився 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року: тис.грн. Показник Код рядка На 31.12.2023 На 31.12.2024 Інші довгострокові зобов'язання: 1515 - 42 483 у т.ч.: довгострокові зобов'язання за облігаціями - 42 039 (1 000 тис. дол.США) Кредити Станом на 31.12.2024 року зобов'язання Товариства за кредитами отриманими в банківських установах складають 50 165 тис. грн. Інформація про зобов'язання наведеного нижче: Показники Код рядка На 31.12.2023 Року На 31.12.2024 року Довгострокові кредити банків 1510 - - Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1610 60 000 50 597 Короткострокові кредити банків 1600 56 656 - Усього 116 656 50 597 В статті «Короткострокові кредити банків» станом на 01 січня 2024 року обліковувалась кредиторська заборгованість за кредитним договором № BGS2023-00551 від 11.04.2023 із ПАТ АБ "ПІВДЕННИЙ" в іноземній та національній валюті. Станом на 31 грудня 2024 року заборгованість, що підлягає представленню в зазначеній статті (1600) – відсутня. В статті «Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями» обліковується кредиторська заборгованість по рахунку 61 "Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями". Станом на 01.01.2024 року обліковувалась заборгованість за отриманою процентною строковою позикою від ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", що діє від власного імені та за рахунок та в інтересах ПВНЗІФ "НОВИЙ" ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" за договором №Н-23-03-П/1 від 11.01.2023 року на суму 60 000 тис.

грн., яка була погашена 28.05.2024 року. Станом на 31.12.2024 обліковується поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями в сумі 50 597 тис. грн., що представлена наступним чином: - за фінансовою орендою від ТОВ «УЛФ-Фінанс» за договором фінансового лізингу №19239/11/24-Г від 12.11.2024 року в сумі 432 тис. грн., що відображає частину довгострокової заборгованості (що підлягає погашенню протягом 12 місяців з дати балансу). Детально описано в розділі Фінансова оренда Приміток до фінансової звітності за 2024 рік. - перенесення довгострокової заборгованості у поточну по кредитній лінії КЛ №BL2023-00553 від банку ПАТ Акціонерний банк "ПІВДЕННИЙ" на суму 24 575 тис. грн. та 154 тис. EUR, що у гривневому еквіваленті 6 772 тис. грн. - перенесення частини довгострокової заборгованості у поточну по кредитній лінії КЛ №BL2023-00555 від банку ПАТ Акціонерний банк "ПІВДЕННИЙ" на суму 18 818 тис.грн. Найменування кредиторів Рахунок обліку заборгованості Заборгованість, грн. станом на 01.01.2024 31.12.2024 ПВНЗІФ "НОВИЙ" ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" 611 60 000 - ТОВ "УЛФ - Фінанс" 611 - 432 ПАТ Акціонерний банк "ПІВДЕННИЙ" КЛ №BL2023-00553 611 - 24 575 ПАТ Акціонерний банк "ПІВДЕННИЙ" КЛ №BL2023-00555 612 - 18 818 ПАТ Акціонерний банк "ПІВДЕННИЙ" КЛ №BL2023-00553 612 - 6 772 Разом: 50 597 Поточна кредиторська заборгованість Станом на 31 грудня 2024 року поточна кредиторська заборгованість була представлена наступним чином, тис. грн.: Показники Код рядка На 31.12.2023 На 31.12.2024 Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги в т.ч.: 1615 41 599 38 731 з резидентами України 41 101 33 378 з нерезидентами України 498 5 353 розрахунками з бюджетом 1620 306 647 у тому числі з податку на прибуток 1621 - - розрахунками зі страхування 1625 272 597 розрахунки з оплати праці 1630 988 2 161 Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1635 238 526 Поточні забезпечення 1660 2 698 1 846 Інші поточні зобов'язання 1690 4 950 129 133 Всього 51 051 173 641 В статті «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» відображено зобов'язання Товариства перед постачальниками, що обліковуються по рахунку 63 «Розрахунки з постачальниками та підрядниками» у сумі 38 731 тис. грн. Станом на 31.12.2024 – 96 % складає заборгованість перед наступними кредиторами: Контрагент Сума, тис. грн. ТОВ "ТІМ-МЕТИЗ" 12 301 ТОВ "Дніпрометиз ТАС" 9 284 ТОВ "Фірма "Вікант" 5 773 ENKOTEC A/S 3 716 ПАТ "АРСЕЛОРМІТТАЛ КРИВИЙ РІГ" 3 503 JIAXING CHIAYO IMPORT AND EXPORT 1 073 Rewon systems.INC 551 ФОП "Гладкий Володимир Олександрович" 171 ТОВ "Кріпильні Елементи" 150 ТОВ "ШВИДКИЙ СВІТ" 139 ТОВ "ПОНІНКІВСЬКА КАРТОННО-ПАПЕРОВА ФАБРИКА" 129 ФОП Барченко Марія Вячеславівна 114 ТОВ "РОСТ" 111 Разом: 37 015 В статті «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» відображено заборгованість підприємства за всіма видами платежів до бюджету, включаючи податки, що утримуються з заробітної плати з працівників підприємства, що обліковуються на рахунку 64 «Розрахунки за податками й платежами» у сумі 647 тис. грн. Стаття «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування» відображає заборгованість, що обліковується по рахунку 65 «Розрахунки за страхуванням» у сумі 597 тис. грн. В статті «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунки з оплати праці» відображено заборгованість, що обліковується по рахунку 66 «Розрахунки за виплатами працівникам» у сумі 2 161 тис. грн. В статті «Поточні забезпечення», станом на 31.12.2024, відображено резерв на виплату чергових відпусток працівникам, що обліковується по рахунку 471 «Забезпечення виплат відпусток» у сумі 1 846 тис. грн. В статті «Інші поточні зобов'язання», станом на 31.12.2024, відображено зобов'язання, що обліковуються по рахунках: - 684 «Розрахунки по нарахованим відсоткам» у сумі 2 547 тис. грн. з них: ПВНЗІФ "НОВИЙ" ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" – 2 464 тис. грн., ПВНЗІФ "ТРЕЙДМАРК" ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" – 68 тис. грн., Південний Акціонерний Банк – 15 тис. грн. - 6851 «Розрахунки з іншими кредиторами (в національній валюті) у сумі 126 582 тис. грн. щодо отриманих позик. 100% даних зобов'язань – це розрахунки з пов'язаними сторонами. Детально описано в розділі

9 Пов'язані сторони Приміток до фінансової звітності за 2024 рік. - 6853 «Розрахунки по виконавчих листах» у сумі 3,6 тис.грн. В статті «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» відображено зобов'язання Товариства перед покупцями, що обліковуються по рахунку 681 «Розрахунки за авансами одержаними» та становить 526 тис. грн. Станом на 31.12.2024 - 70% складає заборгованість перед наступними кредиторами: - ТОВ "ТД СОКМЕ" у сумі 134 тис. грн., - ТОВ "АВМ ВУД" у сумі 40 тис. грн., - ТОВ "ПАЛЛІСТА 888" у сумі 27 тис. грн., - ТОВ "АЛЬЯНС ФОРЕСТ" у сумі 10 тис. грн., - ТОВ "НВК"ТЕХАВІАКОМ"" у сумі 109 тис. грн - ФОП Обідовська Лариса Миколаївна у сумі 18 тис. грн., - ФОП Сидоркін Євген Вікторович у сумі 30 тис. грн. Розрахунки здійснюються своєчасно. Оренда Як орендар, Товариство у відповідності до НП(С)БО 14 «Оренда» відображає витрати за наступними договорами оренди, залежно від напрямку використання орендованих об'єктів тис. грн.: За 2024 Оренда транспортних засобів 42 Оренда нежитлових приміщень 4 088 Разом витрат по оренді 4 130 Як орендодавець, Товариство надає в оренду частину власних нежитлових приміщень для подальшого отримання доходу. Винагорода, згідно договорів оренди відображається відповідно до НП(С)БО 14. Відповідно до вимог п. 24.2 НП(С)БО 14, Товариством спрогнозовано суму майбутніх мінімальних орендних платежів операційної оренди, а саме: Місячна плата у 2025 році з ПДВ Річна плата у 2025 році з ПДВ Оренда нежитлового приміщення 185 2 224 Оренда обладнання 0,1 1 Разом витрат по оренді 185,1 2 225 Бухгалтерський облік і подання інформації у фінансовій звітності за договорами оренди здійснюється із застосуванням загальних норм НП(С)БО 14. Фінансова оренда Товариство, наприкінці 2024 року на умовах фінансового лізингу згідно договору фінансового лізингу №19239/11/24-Г від 12.11.2024 року придбало автомобіль SKODA Octavia, реєстраційний номер КА1794ОР у ТОВ «УЛФ - Фінанс» на суму 1 201, 3 тис. грн. з ПДВ. Постачальником об'єкта лізингу є ТОВ «Автоцентр-Дніпропетровськ». тис.грн. № Найменування активу Інвентарний номер Термін корисного використання (міс.) Первісна вартість Розмір ліквідаційної вартості Дата введення в експлуатацію 1 Автомобіль SKODA Octavia DLK302341 60 1 016,40 5,1 15.11.2024 Загальна сума лізингових платежів складає 1 709,7 тис.грн., що мають бути сплачені протягом 3 років. Розмір лізингових платежів може змінюватися в наступних випадках: - збільшення/зменшення, в тому числі введення нових, відміни існуючих податків, зборів та інших обов'язкових платежів органами державної влади та місцевого самоврядування; - зміни/збільшення тарифів страхування об'єкта лізингу; - при значному удорожчанні фінансових ресурсів в Україні, проте не частіше одного разу на рік. Отримання об'єкта фінансового лізингу в бухгалтерському обліку Товариства відображають за правилами НП(С)БО14. Тобто отриманий об'єкт зараховують до складу активів і одночасно визнають зобов'язання за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Інформація про фінансовий лізинг відображена в статтях балансу «Інші довгострокові зобов'язання» та «Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями», що представлена наступним чином: Показники Код рядка Станом на 01.01.2024 Станом на 31.12.2024 Інші довгострокові зобов'язання 1515 - 443 Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1610 - 432 В поточному році також були сплачена комісія згідно Договору фінансового лізингу в сумі 47 тис. грн., аванс в сумі 285 тис. грн. та черговий лізинговий платіж 41 тис. грн. Відповідно до вимог НП(С)БО 14 наводимо інформацію, щодо сплачених орендних платежів та їх теперішню вартість на дату балансу та суму майбутніх платежів в таблиці: тис.грн Найменування активу Загальна сума лізингових платежів Оплачено платежі в 2024 р. Сума майбутніх платежів в 2025 р., Сума довгострокових майбутніх платежів Автомобіль SKODA Octavia 1 201 326 432 443 Доходи Дохід Товариства був представлений наступним чином: Показник Код рядка 2023 рік 2024 рік Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в т.ч.: готової продукції товарів послуг 2000 331 924 248 478 83 285 161 362 864 279 997 82 847 20 Інші операційні доходи в т.ч.: -дохід від купівлі-продажу іноземної валюти -дохід від реалізації інших оборотних

активів -дохід від операційної оренди активів -дохід від операційної курсової різниці -одержані штрафи, пені, неустойки -відшкодування раніше списаних активів -дохід від списання кредиторської заборгованості -дохід від безоплатно отриманих оборотних активів -інші доходи від операційної діяльності 2120 4 828 233 948 1 513 1 201 - 8 - 539 386 11 754 98 5 706 1 830 1 892 1 496 10 7 305 410 Інші фінансові доходи 2220 - 304 Інші доходи 2240 2 141 1 724 Всього 338 893 376 646 В свою чергу, у складі інших доходів відображено дохід від неопераційної курсової різниці в сумі 1 637 тис. грн., та дохід від безоплатно отриманих необоротних активів в сумі 87 тис. грн. Собівартість реалізації Собівартість реалізованих товарів, робіт послуг була представлена наступним чином, тис. грн. Показник Код рядка 2023 рік 2024 рік Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в т.ч.: готової продукції товарів 2050 270 686 197 189 73 497 314 661 241 865 72 796 Всього 270 686 314 661 Адміністративні витрати Адміністративні витрати були представлені наступним чином, тис. грн.: Показник Код рядка 2023 рік 2024 рік Заробітна плата та відповідні нарахування 5 873 8 920 Амортизаційні відрахування 242 264 Послуги зв'язку 53 51 Послуги банку 1 689 1 706 Винагорода за консультаційні, інформаційні, аудиторські та інші послуги 2 182 1 055 Комунальні послуги, витрати на службові відрядження та інші витрати на утримання ОЗ 2 019 741 Інші витрати 2 247 1 547 Всього 2130 14 305 14 284 Витрати на збут Витрати на збут представлені наступним чином, тис. грн.: Показник Код рядка 2023 рік 2024 рік Витрати на збут 30 574 33 002 В т.ч. витрати на оплату праці 13 117 21 983 Всього 2150 43 691 54 985 Інші операційні витрати Представлені наступним чином, тис. грн.: Показник Код рядка 2023 рік 2024 рік Інші витрати операційної діяльності в т.ч. 2180 2 886 10 623 Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти 285 115 Собівартість реалізованих виробничих запасів 640 5 192 Витрати від списання безнадійної заборгованості 450 59 Витрати від операційної курсової різниці 818 3 112 Інші витрати 591 672 Нестачі і втрати від псування цінностей 92 1 444 Визнані штрафи, пені, неустойки 10 29 Інші витрати Представлені наступним чином, тис. грн.: Показник Код рядка 2023 рік 2024 рік Інші витрати в т.ч.: 2270 4 125 2 840 Втрати від не операційної курсової різниці 3 014 2 840 Списання необоротних активів - - Благодійна допомога 1 111 - Фінансові витрати Представлені наступним чином, тис. грн.: Показник Код рядка 2023 рік 2024 рік Фінансові витрати в т.ч.: 2250 12 495 26 034 Відсотки по кредитах 3 922 6 279 Інші фінансові витрати, у т.ч.: - відсотки за процентними позиками - інші 8 573 8 573 - 19 755 19 399 356 Відповідно до НП(С)БО 31, нараховані відсотки визнаються витратами того звітного періоду, за який вони були нараховані, крім фінансових витрат, які капіталізують. Виходячи з умов укладених договорів підстави для капіталізації відсотків Товариством відсутні. Податок на прибуток Станом на 31.12.2024 заборгованість Товариства з податку на прибуток відсутня. Сума фінансового результату до оподаткування відображена в декларації з податку на прибуток за 2024 рік станом на 31.12.2024 склала (-) 46 780 866 грн. Об'єкт оподаткування, з урахуванням податкових різниць, які виникають відповідно до Податкового кодексу України, складає (-) 51 684 276 грн. 8. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ Істотні судження в процесі застосування облікової політики. У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво зробило певні професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі. Основні джерела невизначеності оцінок Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року. (а) Строки корисного використання основних засобів Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до

уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації. (в) Відстрочені податкові активи Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків в тій мірі, в якій ймовірно отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можливо буде реалізувати дані збитки. Від керівництва вимагається прийняття істотного професійного судження при визначенні суми відстрочених податкових активів, які можна визнати, на основі очікуваного терміну і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування. (г) Справедлива вартість – Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду: Грошові кошти та їх еквіваленти- первісна та подальша оцінка здійснюється за справедливою вартістю яка дорівнює їх номінальній вартості. Дебіторська заборгованість – первісна оцінка здійснюється за справедливою вартістю подальша за амортизаційною вартістю яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних грошових потоків на дату погашення (відповідно до контрактних умов, ймовірності погашення, очікуваних грошових потоків). Поточні зобов'язання - первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення (відповідно до контрактних умов, ймовірності погашення, очікуваних грошових потоків).

9. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ Перелік пов'язаних сторін по відношенню до ТОВ «ТАС НЕЙЛ» є: - ТОВ "ДНІПРОМЕТІЗ ТАС"; - ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"; - ПАТ ЗНВКІФ "УНІВЕРСАЛ ТМ"; - Т.А.С. OVERSEAS INVESTMENTS LIMITED; - TAS HOLDING LIMITED; - Тігіпко Сергій Леонідович (Кінцевий бенефіціарний власник (контролер); - АСОЦІАЦІЯ "АСОЦІАЦІЯ КОМПАНІЙ "ТАС ГРУП"; - ТОВ "ТАС ДНІПРОВАГОНМАШ"; - ТОВ "ТІ-ІНВЕСТ"; - ТОВ "УЛФ-ФІНАНС"; - ПАТ "Страхова група "ТАС"; - ТОВ "ТАС ЕНЕРГІЯ КРАЇНИ", - АТ "ТАСКОМБАНК", - ТОВ "ТАС КЛАБ ХАУС", - АТ "УНІВЕРСАЛ БАНК", - Соколюк Віктор Миколайович (Керівник до 10.10.2024), - Рябцев Василь Анатолійович (Керівник з 11.10.2024). - Dniprometyz Distribution GmbH Оцінку активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін Товариство здійснює за методом балансової вартості (пп.6.4 НП(С)БО 23). Пов'язані сторони по відношенню ТОВ «ТАС НЕЙЛ» з якими станом на 31.12.2024 існує непогашена кредиторська заборгованість по отриманих позиках, що обліковується на рахунку 6851 «Розрахунки з іншими кредиторами», представлені наступним чином: тис. грн. Пов'язана особа Договір позики Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2023 Оборот по дебету за 2024 рік Оборот по кредиту за 2024 рік Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2024 АСОЦІАЦІЯ "АСОЦІАЦІЯ КОМПАНІЙ "ТАС ГРУП" №0208-1 від 02.08.2024 - 10 10 - №0810-1 від 08.10.2024 - 22 267 34 000 11 733 №0909-1 від 09.09.2024 - 15 300 15 300 - №3012-3 від 30.12.2024 - - 4 000 4 000 №0210-2 від 02.10.2024 - 30 000 30 000 - №1610-1 від 16.10.2024 - 1 518 1 518 - №1912-1 від 19.12.2024 - - 2 482 2 482 №2606-1 від 26.06.2024 - 58 000 58 000 - №2705-1 від 27.05.2024 - 68 618 68 618 - ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", що діє від власного імені та за рахунок та в інтересах ПВНЗІФ "НОВИЙ" ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" №Н-23-03-П/4 від 08.12.2023 2 138 32 188 30 050 - №24-06-П/1 дод.угода від 18.12.24 - 22 068 68 618 46 550 ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", що діє від власного імені та за рахунок та в інтересах ПВНЗІФ "ТРЕЙДМАРК" №ТМ-24-07/П-2 від 17.07.2024 - 67 097 67 097 - №ТМ-24-11/П-3 від 27.11.2024 - 2 203 64 000 61 797 Всього: X 2 138 319 269 443 693 126 562 Також станом на 31.12.2024 відбулося погашення отриманої позики, що обліковується на рахунку 61 «Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями», а саме: тис. грн. Пов'язана особа Договір позики Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2023 Оборот по дебету за 2024 рік Оборот по кредиту за 2024 рік Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2024 ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", що діє від власного імені та за рахунок та в інтересах ПВНЗІФ "НОВИЙ" ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" №Н-23-03-П/1 від 11.01.2023 60 000 60 000 - - Станом на 31.12.2024

існує непогашена кредиторська заборгованість Товариства перед пов'язаними сторонами за отримані послуги/відвантажені товари, що обліковуються по рахунку 631 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками», а саме: тис. грн. Пов'язана особа Договір Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2023 Оборот по дебету за 2024 рік Оборот по кредиту за 2024 рік Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2024 ТОВ "ТАС ЕНЕРГІЯ КРАЇНИ" Договір №ТАС-ЕК-997-06/2022 від 08.06.2022, № № від 01.07.2022 - 4 255 4 255 - АТ "ТАСКОМБАНК" Оплата за банківське обслуговування - 6 6 - ТОВ "ДНІПРОМЕТІЗ ТАС" Договір №616/22 від 29.06.2022 28 509 99 209 79 984 9 284 Договір оренди №1533/24 від 16.10.2024 - 10 10 - ТОВ "ТАС ДНІПРОВАГОНМАШ" Оплата за інформаційно-консультаційні послуги - 30 30 - ПАТ "Страхова група "ТАС" Оплата за страхування - 9 9 - АСОЦІАЦІЯ "АСОЦІАЦІЯ КОМПАНІЙ "ТАС ГРУП" Договір сплати членських внесків - 25 50 25 ТОВ "УЛФ-ФІНАНС" Договір фінансового лізингу 19239/11/24-Г від 12.11.2024 - 1 201 1 201 - Всього: Х 28 509 104 745 85 545 9 309 Також, станом на 31.12.2024 існує непогашена кредиторська заборгованість Товариства перед пов'язаними сторонами за отримані послуги, ліцензійні платежі, що обліковуються по рахунку 6851 «Розрахунки з іншими кредиторами», а саме: тис.грн. Пов'язана особа Договір Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2023 Оборот по дебету за 2024 рік Оборот по кредиту за 2024 рік Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2024 ТОВ "ТАС ЕНЕРГІЯ КРАЇНИ" Договір на газопостачання ТАС-ЕК-997-06/2022 від 08.06.2022 - 74 74 - Договір на електропостачання № від 01.07.2022 11 2 846 2 835 - ПАТ "ЗНВКІФ "УНІВЕРСАЛ ТМ" Ліцензійний договір №17/08/2023-2 від 17.08.2023 10 40 40 10 ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ", що діє від власного імені та за рахунок та в інтересах ПВНЗІФ "ТРЕЙДМАРК" Ліцензійний договір №18 від 01.02.2023 10 10 - - Ліцензійний договір №33 від 20.12.2023 - 30 40 10 АТ "ТАСКОМБАНК" Оплата за банківське обслуговування - 2 2 - ТОВ "ТІ-ІНВЕСТ" Оплата за послуги андеррайтингу - 400 400 - Всього: Х 31 3 402 3 391 20 Станом на 31.12.2024 дебіторська заборгованість пов'язаних сторін перед Товариством за відвантажений товар, що обліковується по рахунку 361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями» складає: Пов'язана особа Договір Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2023 Оборот по дебету Оборот по кредиту Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2024 ТОВ "ДНІПРОМЕТІЗ ТАС" Договір поставки №616/22 1 17 17 1 АТ "ТАСКОМБАНК" Договір поставки - 850 850 - Всього: Х 1 867 867 1 Також, станом на 31.12.2024, існує дебіторська заборгованість пов'язаних сторін перед Товариством за відвантажений товар, що обліковується по рахунку 362 «Розрахунки з іноземними покупцями», а саме: Пов'язана особа Договір Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2023 Оборот по дебету Оборот по кредиту Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2024 Dniprometyz Distribution GmbH Договір поставки №427 - 858 61 797 Всього: Х - 858 61 797 Станом на 31.12.2024 немає дебіторської заборгованість пов'язаних сторін перед Товариством за авансами виданими, що обліковується по рахунку 3711 «Розрахунки за виданими авансами»: Пов'язана особа Договір Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2023 Оборот по дебету Оборот по кредиту Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2024 АСОЦІАЦІЯ "АСОЦІАЦІЯ КОМПАНІЙ "ТАС ГРУП" Договір сплати членських внесків - 71 71 - ТОВ "ТАС ДНІПРОВАГОНМАШ" Оплата за інформаційно-консультаційні послуги - 30 30 - ТОВ "ТАС ЕНЕРГІЯ КРАЇНИ" Договір №ТАС-ЕК-997-06/2022 від 08.06.2022, № № від 01.07.2022 15 4 268 4 283 - АТ "ТАСКОМБАНК" Оплата за банківське обслуговування - 3 3 - Всього: Х 15 4 372 4 387 - Винагорода працівникам Провідним управлінським персоналом Товариства вважається директор. У 2023-2024 роках управлінському персоналу проводилось нарахування та виплата заробітної плати відповідно до встановленої на підприємстві системи оплати праці. Так, сума нарахованої заробітної плати управлінському персоналу виглядає наступним чином (тис. грн): Посада 2023 рік 2024 рік Генеральний директор 739 1 088 Технічний директор 252 423 Головний бухгалтер 216 391 Разом 1 207 1 902 10. ЗНАЧНІ ПРАВОЧИНИ Згідно редакції Статуту, чинної до 13.02.2024, Генеральний директор Товариства має право укладати будь-які

правочини (угода, контракт, договір тощо) на суму, що не перевищує 800 000,00 доларів США за курсом НБУ станом на дату підписання такого правочину. Правочини, що перевищують вказану суму укладаються за попереднім погодження Наглядової Ради. Згідно нової редакції Статуту, затвердженої протоколом загальних зборів учасників №13/02/24 від 13.02.2024, змінено компетенцію та порядок укладання значних правочинів. Зокрема, прийняття рішень про надання згоди на вчинення, укладання, зміну або припинення Товариством правочинів, якщо вартість майна, робіт, послуг або сума грошових коштів, що є предметом одного такого правочину, перевищує 500 000 000 (п'ятсот мільйонів) в гривневому еквіваленті відноситься до компетенції Загальних Зборів учасників Товариства. При цьому до компетенції наглядової ради належить надання попередньої згоди на укладання правочинів:

- кредитних договорів, договорів забезпечення виконання зобов'язань, договорів фінансового лізингу, договорів позики, договорів фінансової допомоги, договорів відступлення права вимоги, договорів фінансування під відступлення права грошової вимоги (факторингу), якщо сума кожного окремого договору та/або сума договорів, укладених протягом одного календарного року з кожним окремим контрагентом та його пов'язаними особами дорівнює або перевищує 30 000 000 (тридцять мільйонів) в гривневому еквіваленті;
- договорів реалізації (продажу), придбання (купівлі) Товариством катанки сталевий, якщо сума кожного окремого договору та/або сума договорів, укладених протягом одного календарного року з кожним окремим контрагентом та його пов'язаними особами дорівнює або перевищує 100 000 000 (сто мільйонів) в гривневому еквіваленті;
- договорів, предметом (об'єктом) яких є об'єкти інтелектуальної власності, якщо сума кожного окремого договору та/або сума договорів, укладених протягом одного календарного року з кожним окремим контрагентом та його пов'язаними особами дорівнює або перевищує 1 000 000 (один мільйон) в гривневому еквіваленті;
- договорів, предметом (об'єктом) яких є корпоративні права (частки у статутних капіталах), цінні папери, за винятком облігацій, емітованих Товариством та його пов'язаними особами, договорів направлених на розпорядження нерухомим майном Товариства, в тому числі, але не виключно, щодо придбання, продажу (відчуження), використання нерухомого майна, договорів направлених на розпорядження виробничим обладнанням (обладнання, машини, механізми, устаткування, що використовуються для виготовлення продукції) Товариства; Також потребує отримання попередньої згоди наглядової ради на зміну вищевказаних договорів, якщо предметом зміни є збільшення суми договору, процентної ставки, штрафних санкцій та інших грошових показників та/або зменшення строку/строків за договором. Товариство в 2024 року дотримувалось встановленого порядку укладання значних правочинів.

11. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ Оподаткування У результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим регіональне і загальнодержавне податкове законодавство України постійно змінюються. Крім того, трапляються випадки їх непослідовного застосування, тлумачення і виконання. Недотримання законів та нормативних актів України може призвести до накладення серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податкової звітності Товариства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня; та їх розміри можуть бути істотними. У той час як Товариство вважає, що воно відобразило всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, існує велика кількість податкових норм і норм валютного законодавства, в яких присутня достатня кількість спірних моментів, які не завжди чітко і однозначно сформульовані. Стосовно інтерпретації складного податкового законодавства, а також сум та термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. З урахуванням довгострокового характеру операцій Товариства та складності договірних умов, різниця, що виникає між фактичними результатами та прийнятими припущеннями, або майбутні зміни таких припущень можуть призвести до суттєвих коригувань у вже відображених сумах доходів та витрат з податку на прибуток.

Товариство не створює резервів, спираючись на обґрунтовані припущення.

12. СУДОВІ СПРАВИ

Станом на дату затвердження фінансової звітності Товариство виступає у наступних судових справах:

- справа 560/14648/24 за позовом ТОВ «ТАС НЕЙЛ» до Хмельницька митниці (відокремлений підрозділ Державної митної служби України) про визнання протиправними та скасування податкового повідомлення-рішення форми «Р» від 02.09.2024 року №400000202452 про збільшення суми грошового зобов'язання за платежем податок на додану вартість на загальну суму 47 163,00 грн., в т.ч. за податковим зобов'язанням 42 875,74 грн., за штрафними санкціями 4287,58 грн.; податкового повідомлення-рішення форми «Р» від 02.09.2024 року №400000202453 про збільшення суми грошового зобов'язання за платежем антидемпінгове мито на товари, що ввозяться на територію України на загальну суму 217 966,68 грн., в т.ч. за податковим зобов'язанням 214 378,68 грн., за штрафними санкціями 3 588,00 грн. Рішенням Хмельницького окружного адміністративного суду від 06 січня 2025 року – відмовлено у задоволенні позовних вимог у повному обсязі. ТОВ «ТАС НЕЙЛ» подано апеляційну скаргу до Сьомого апеляційного адміністративного суду. Ухвалою Сьомого апеляційного адміністративного суду від 11 лютого 2025 року ухвалено витребувати з Хмельницького окружного адміністративного суду адміністративну справу №560/14648/24 за адміністративним позовом Товариства з обмеженою відповідальністю «ТАС НЕЙЛ» до Хмельницької митниці Державної митної служби України про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення.
- справа 560/11311/24 за позовом ТОВ «ТАС НЕЙЛ» до Головного управління ДПС у Хмельницькій області про визнання протиправним та скасування Рішення ГУ ДПС у Хмельницькій області №0192172407 від 19 липня 2024 року про застосування штрафних санкцій за донарахування відповідним податковим органом або платником своєчасно не нарахованого єдиного внеску у розмірі 107 875,54 грн. Позовні вимоги ТОВ «ТАС НЕЙЛ» задоволено у повному обсязі. Сьомим апеляційним адміністративним судом відкрито апеляційне провадження за апеляційною скаргою ГК ДПС у Хмельницькій області.
- справа №560/2444/25 за позовом ТОВ «ТАС НЕЙЛ» до Головного управління ДПС у Хмельницькій області про визнання протиправними та скасування податкового повідомлення-рішення форми «В4» від 24.10.2024 року № 00/26215/0703 про зменшення розміру від'ємного значення з податку на додану вартість на суму 17 689,00 грн. Ухвалою Хмельницького окружного адміністративного суду від 18 лютого 2025 року по справі №560/2444/25 відкрито провадження по справі за правилами спрощеного позовного провадження.
- справа № 686/9378/24 (провадження № 1-кс/686/6471/24) щодо розгляду клопотань в порядку досудового розслідування, по факту внесення Хмельницьким РУПГУ Національної поліції у Хмельницькій області відомостей до Єдиного реєстру досудових розслідувань за № 12024243000001018 за ознаками кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 190 КК України, за заявою Генерального директора ТОВ «ТАС НЕЙЛ» щодо завдання майнової шкоди Товариству на суму 200 тис.грн. Наявні ухвали Хмельницького міськрайонного суду щодо тимчасового доступу до документів та про арешт майна. Здійснюється досудове розслідування правоохоронними органами за № 12024243000001018 за ознаками кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 190 КК України. На думку управлінського персоналу є значною імовірність позитивного розгляду цих справ на користь Товариства. Відповідно резерв під вказану заборгованість не створювався.

13. УПРАВЛІННЯ РИЗИКОМ

Основними цілями Товариства при управлінні ризиками є: забезпечення реалізації стратегії розвитку та ефективного функціонування Товариства, у тому числі стосовно ризиків, які бере на себе Товариство у своїй діяльності; забезпечення інтересів власників та інвесторів Товариства; забезпечення відповідності діяльності Товариства вимогам чинного законодавства та внутрішнім нормативним документам Товариства; забезпечення дотримання критеріїв та нормативів платоспроможності, якості активів, ризиковості операцій та ліквідності для стабільної діяльності Товариства, а також запобігання можливим втратам капіталу через ризики, що притаманні діяльності

Товариства. Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено податковий ризик та ризик ліквідності.

Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення. Товариство розкриває інформацію, яка дає змогу користувачам його фінансової звітності оцінити характер та рівень ризиків, що виникають унаслідок фінансових інструментів та на які суб'єкт господарювання наражається на кінець звітного періоду.

Податковий ризик Податковий ризик відображає певну невизначеність, що присутня в діяльності Товариства стосовно стабільності податкової політики, який включає ризик збільшення ставки податку чи сплату нових для Товариства податків. Для зменшення податкових ризиків Товариство застосовує механізм податкового планування. Кредитний ризик Товариство схильне до впливу кредитного ризику, який полягає в тому, що контрагент не зможе повністю погасити заборгованість у встановлений термін. Управління кредитним ризиком здійснюється шляхом прийняття управлінських рішень, спрямованих на досягнення мети одержання максимально можливих доходів при мінімальному ризику збитків на основі проведення кількісного і якісного аналізу кредитного портфеля Товариства. Максимальна сума кредитного ризику дорівнює балансовій вартості фінансових активів, відображених у звіті про фінансовий стан. Система управління кредитним ризиком передбачає регулярний моніторинг здатності дебіторів сплачувати суми у встановлені терміни, аналіз фінансового стану контрагентів. Ризик ліквідності та платоспроможності Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу у звичайних або непередбачених умовах. З метою обмеження цього ризику керівництво Товариства забезпечило доступність джерел фінансування з боку банків, здійснює управління активами, враховуючи ліквідність, і щоденний моніторинг майбутніх грошових потоків і ліквідності. Цей процес включає в себе оцінку очікуваних грошових потоків і наявність високоякісного забезпечення, яке може бути використане для отримання додаткового фінансування у разі необхідності. Аналіз та динаміка основних показників ліквідності, платоспроможності та стійкості фінансової звітності Товариства станом на 01.01.2024 та на 31.12.2024: № п/п Показники Нормативне значення Показники станом на 31.12.2023 Показники станом на 31.12.2024 Відхилення

№ п/п	Показники	Нормативне значення	Показники станом на 31.12.2023	Показники станом на 31.12.2024	Відхилення
1.	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$>0,25$	0,009	0,046	0,038
2.	Коефіцієнт швидкої ліквідності	$>0,7$	0,8	0,109	0,114
3.	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	>1	0,608	0,713	0,105
4.	Коефіцієнт фінансової стійкості, платоспроможності	0,3-0,5	0,203	0,149	-0,054
5.	Коефіцієнт фінансової автономії (незалежності)	0,4-0,6	0,203	-0,012	-0,215
6.	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (фінансування)	<1	3,919	-84,139	-88,058
7.	Робочий капітал	>0	-65 733	-64 451	1282
8.	Коефіцієнт покриття зобов'язань робочим капіталом	>1	-0,392	-0,287	0,105

На кінець 2024 р. на 1 тис. грн. поточних зобов'язань і забезпечень припадає 0,7 тис. грн. поточних активів, що свідчить про наявність неліквідного балансу Підприємства, тобто відсутність можливості погасити поточні зобов'язання. За останній рік коефіцієнт покриття мав тенденцію до незначного покращення та збільшився на кінець періоду на 0,1, проте він є несуттєвим. Значення показника у 2024 р нижче нормативного значення (>1) та показує критичну ступінь ліквідності. Низький показник абсолютної ліквідності вказує на те, що компанія не зможе вчасно погасити борги у випадку, якщо термін платежів настане незабаром. На кінець 2024 р. на 1 тис. грн. поточних зобов'язань і забезпечень припадає 0,1 тис. грн. ліквідних активів, що свідчить про те, що коефіцієнт швидкої ліквідності на кінець 2024 року нижче норми, тобто неможливість термінового погашення підприємством поточних зобов'язань. Значення показника фінансової

автономії є від'ємним, це говорить про те, що Товариство не здатне профінансувати частину своїх активів за рахунок власних фінансових ресурсів. Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами буде коливатися внаслідок змін в ринкових параметрах, таких, як процентні ставки та валютні курси. Процентний ризик - це ризик зміни процентної ставки виникає внаслідок можливої зміни процентних ставок, що впливає на фінансові показники. Товариство залучає позикові кошти на основі процентних ставок, що встановлюються окремо для кожної кредитної угоди. Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів – розмір активів, номінованих в іноземній валюті, залишається незмінним. Діяльність Товариства орієнтована на зовнішній ринок, що передбачає суттєву валютну складову у оборотному капіталі, що дозволяє нівелювати знецінення національної валюти у існуючих умовах. Військовий ризик – це ризик падіння економічних показників України, відтік висококваліфікованих галузевих фахівців, відсутність внутрішнього ринку збуту, подальша ескалація конфлікту. Для мінімізації ризику Товариство активно збільшує питому вагу експорту готової продукції до 84% та постійно модернізує та диференціює виробничі потужності. Наявність невиконаних Товариством зобов'язань або порушень Станом на 31.12.2024 та за період 12 місяців 2024 року у Товариства відсутні невиконані зобов'язання або порушення.

14. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей: - зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам; - забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на готову продукцію Товариства, що відповідають кон'юнктурі ринку. Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. Для того щоб обмежити вище зазначені ризики, політика Товариства базується на високому рівні контролю з боку працівників Товариства з урахуванням вимог чинного законодавства України. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу. Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку власників за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Станом на 31.12.2024 статутний капітал Товариства становив 9 030 тис. грн. Статутний капітал сплачений у повному обсязі. У 2024 році нарахування дивідендів учасникам Товариства не проводилось. Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства. Непокриті збитки станом на 31.12.2024 становлять – 46 450 тис. грн. Загальна сума власного капіталу Товариства станом на 31.12.2024 має від'ємне значення та становить «-» 3 170 тис. грн., що у порівнянні з минулим періодом мала додатне значення. При цьому загальна сума залученого капіталу станом на 31.12.2024 становить 266 721 тис. грн. Після дати балансу відбулися зміни у розмірі статутного капіталу. Було прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства на загальну суму 60 300 тис. грн. Детально описано в розділі 15 Події після звітної дати Приміток до фінансової звітності за 2024 рік.

15. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ Згідно з НП(С)БО 6 події після дати балансу, які надають додаткову інформацію про визначення сум, пов'язаних з умовами, що існували на дату балансу, вимагають коригування відповідних активів і зобов'язань. Події, що відбуваються після дати балансу і вказують на умови, що виникли після цієї дати, не потребують коригування статей фінансових звітів. Після дати балансу відбулись події, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства розкрито у Примітках до фінансової звітності, включаючи: 1) зміну складу засновників Товариства у зв'язку із продажем ТОВ "ДНІПРОМЕТИЗ ТАС" (код ЄДРПОУ - 05393145) частки в статутному капіталі номінальною вартістю 6 501 689,13 грн. (частка 72%) ТОВ «ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», що діє від власного

імені, за рахунок та в інтересах ПВНЗІФ «НОВИЙ» ТОВ «ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», код ЄДРІСІ 2331710, код ЄДРПОУ 37770013, 01024, м. Київ, вул. Велика Васильківська /Басейна, будинок 1-3/2 (Договір купівлі продажу частки у статутному капіталі від 14.02.2025, Акт приймання-передачі частки в статутному капіталі від 17.02.2025); 2) вартість чистих активів Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року склала від'ємне значення «-» 3 170 тис. грн. та порівняно з показником станом на кінець попереднього року знизилася більше як на 50 відсотків. Відповідно до вимог абз.3 п.1 ст. 31 Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», 31 січня 2025 року відбулися загальні збори учасників ТОВ «ТАС НЕЙЛ» (Протокол №31/01/25 від 31 січня 2025 року), на яких прийнято рішення про необхідність вжиття заходів для покращення фінансового стану Товариства, які запропонував Генеральний директор: - збільшити реалізацію продукції на експорт; - зменшити витрати на транспортування; - оптимізувати штатну чисельність персоналу; - реструктурувати збиткові напрямки збуту. Крім того, загальними зборами учасників (Протокол №12/03/25 від 12.03.2025) було прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства на загальну суму 60 300 000,00 грн. (з 9 030 123,41 грн. до 69 330 123,41 грн.) за рахунок внесення додаткового вкладу учасником Товариства ТОВ "ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" , що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ "ТРЕЙДМАРК" (код за ЄДРІСІ 23300572). Внесення додаткового внеску до статутного капіталу (без дотримання пропорцій учасників) здійснюватиметься в грошовій формі протягом 1 (одного) року з дня прийняття рішення (п.2.1-2.3 Протоколу №12/03/25 від 12.03.2025) Запланований розмір статутного капіталу складатиме 69 330 123,41 (шістдесят дев'ять мільйонів триста тридцять тисяч сто двадцять три гривні 41 копійка) та склад учасників Товариства буде представлений наступним чином: - ТОВ «ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», що діє від власного імені, за рахунок та в інтересах ПВНЗІФ «НОВИЙ» ТОВ «ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (код ЄДРІСІ 2331710, код ЄДРПОУ 37770013, 01024, м.Київ, вул.Велика Васильківська/Басейна, будинок 1-3/2), розмір внеску до статутного фонду 8 127 111,41 (вісім мільйонів сто двадцять сім тисяч сто одинадцять) грн., частка 11,72%; - ТОВ «ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», що діє від власного імені, за рахунок та в інтересах ПВНЗІФ «ТРЕЙДМАРК» (код ЄДРІСІ 23300572), код ЄДРПОУ 37770013, 01024, м.Київ, вул.Велика Васильківська/Басейна, будинок 1-3/2, розмір внеску до статутного фонду 61 203 012,00 (шістдесят один мільйон двісті три тисячі дванадцять) грн., частка 10%. 3) визначення додаткових видів економічної діяльності Товариства, а саме: 46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом; 46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами; 38.32 Відновлення відсортованих відходів (Протокол №06/02/25 від 06.02.2025 року, Витяг з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань станом на 14.03.2025); 4) в січні 2025 року прийнято рішення про закриття відділів збут та віддалених складів Товариства, що розміщувались в м. Києві, м. Одесі та м. Вінниці. Також прийнято рішення про перегляд організаційної структури Товариства та проведення оптимізації штатної чисельності. ТОВ «ТАС НЕЙЛ» стверджує, що за період від дати звітності 31 грудня 2024 року до дати складання та затвердження фінансової звітності інших подій окрім вищенаведених, які б могли вплинути на показники фінансової звітності та могли б вимагати коригування фінансової звітності за 2024 рік не відбувалось.