

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»**

Фінансова звітність  
за рік, який закінчився  
31 грудня 2025 року

# ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

## ЗМІСТ

---

### Стор.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ  
ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ 2

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ:

Звіт про фінансовий стан 3

Звіт про прибутки або збитки та інший сукупний дохід 4

Звіт про рух грошових коштів 5-6

Звіт про зміни у власному капіталі 7

Примітки до фінансової звітності 8-36

# Звіт незалежного аудитора

Учасникам ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА”

## Звіт про аудит фінансової звітності

### Наша думка

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА” (далі - Компанія) станом на 31 грудня 2025 року та фінансові результати та рух грошових коштів Компанії за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (Стандарти бухгалтерського обліку МСФЗ) і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” щодо складання фінансової звітності.

Наша думка відповідає нашому додатковому звіту для Комітету з призначень аудиторів, на який покладено функції аудиторського комітету, від 26 червня 2026 року.

### Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2025 року;
- звіт про прибутки або збитки та інший сукупний дохід за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на вказану дату; та
- примітки до фінансової звітності, які включають суттєву інформацію про облікову політику та іншу пояснювальну інформацію.

### Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність відповідно до цих стандартів описана далі у розділі “Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності” нашого звіту.

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма  
“ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)”  
вул. Жилиняська 75, Київ, 01032, Україна  
+380 44 354 0404

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

### **Незалежність**

Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно до етичних вимог Закону України “Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність”, які стосуються аудитів фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, та Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), у частині, що стосується аудитів фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес. Ми також виконали наші інші етичні обов’язки відповідно до вимог Закону України “Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність” і Кодексу РМСЕБ.

Відповідно до всієї наявної у нас інформації, ми заявляємо, що ми не надавали неаудиторських послуг, які заборонені частиною 4 статті 6 Закону України “Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність”.

Ми не надавали послуг Компанії, крім послуг з обов’язкового аудиту, протягом періоду з 1 січня 2025 року до 31 грудня 2025 року.

### **Суттєва невизначеність, пов’язана з подальшою безперервною діяльністю**

Ми звертаємо увагу на Примітку 6 у фінансовій звітності, в якій описано, що на діяльність Компанії суттєво впливає воєнне вторгнення в Україну з боку Російської Федерації. Масштаби подальшого перебігу цих подій або їх тривалість є фактором невизначеності. Як зазначено у Примітці 6, ці події та умови разом з іншими питаннями, описаними у Примітці 2, свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

## Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на нашу професійну думку, мали найбільше значення для нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання були розглянуті у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні нашої думки про цю звітність, і ми не висловлюємо окремої думки з цих питань. Крім питання, описаного у розділі "Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю", ми визначили питання, яке описане нижче, ключовим питаннями аудиту, про яке слід повідомити у нашому звіті.

### Ключове питання аудиту

### Які аудиторські процедури були виконані стосовно ключового питання аудиту

#### Визнання доходу від реалізації

Інформація щодо доходу від реалізації наведена у Примітці 16 "Дохід від реалізації" фінансової звітності.

У 2025 році Компанія визнала дохід від реалізації товарів, робіт та послуг у розмірі 4,844,104 тисяч гривень. Він складається переважно з чистого доходу від продажу товарів. Чистий дохід від продажу товарів відображається у фінансовій звітності без урахування ПДВ.

Компанія визнає чистий дохід від продажу товарів виходячи з кількості поставленого товару та ціни, що була вказана у договорі, за вирахуванням розрахункових знижок. Дохід від реалізації товарів визнається на момент переходу контролю над товаром у певний момент часу. Переважна більшість операцій з визнання доходу від реалізації товарів не є складними та не вимагають застосування значних суджень керівництва. Але, зважаючи на те, що дохід від реалізації є самою суттєвою статтею фінансової звітності, аудит якої вимагає значного часу та зусиль, ми визначили, що визнання доходу від реалізації є ключовим питанням аудиту.

У рамках наших аудиторських процедур ми виконали наступне:

- розглянули облікову політику щодо визнання доходу та оцінили її відповідність Стандартам бухгалтерського обліку МСФЗ;
- провели аналіз основних умов договорів з контрагентами на вибірковій основі;
- отримали листи-підтвердження від контрагентів з підтвердженням дебіторської заборгованості, доходу, знижок та повернень, що були відображені у фінансовій звітності;
- провели тестування вибірки транзакцій з визнання доходу від реалізації за 2025 рік до первинних документів - та отриманих листів-підтверджень від клієнтів, включаючи підтвердження періоду визнання доходів;
- провели тестування вибірки транзакцій з визнання знижок за 2025 рік до первинної документації ;
- провели пошук незвичайних проводок з визнання доходу від реалізації під час тестування всіх проводок, що були зроблені протягом звітного періоду;
- включили непередбачені процедури у тестування;
- оцінили достатність відповідного розкриття інформації щодо визнання доходу від реалізації в примітках до фінансової звітності.

## Інша інформація, включаючи звіт про управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає звіт про управління та фінансову інформацію Компанії станом на 31 грудня 2025 року та за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, підготовлену відповідно до вимог наказу Міністерства Фінансів України "Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" від 07 лютого 2013 року (далі – "інші фінансові форми") (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності), які ми отримали до дати випуску цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, включаючи звіт про управління та інші фінансові форми.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із зазначеною вище іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту фінансова інформація, наведена в звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена фінансова звітність, відповідає фінансовій звітності.

Крім того, виходячи з нашого знання та розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, отриманих у ході аудиту, ми зобов'язані повідомляти про факт виявлення суттєвих викривлень у звіті про управління та іншій інформації, які ми отримали до дати цього аудиторського звіту. Ми не маємо що повідомити у цьому зв'язку.

### **Відповідальність управлінського персоналу та Комітету з призначень аудиторів за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про подальшу безперервну діяльність, крім випадків, коли управлінський персонал має намір ліквідувати Компанію або припинити її діяльність, або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Комітет з призначень аудиторів несе відповідальність за нагляд за процесом підготовки фінансової звітності Компанії.

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

Наша мета полягає в отриманні обґрунтованої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, та у випуску аудиторського звіту, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, але не є гарантією того, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявляє суттєві викривлення за їх наявності. Викривлення можуть виникати внаслідок шахрайства або помилки і вважаються суттєвими, якщо можна обґрунтовано очікувати, що окремо чи в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності.

У ході аудиту, що проводиться відповідно до МСА, ми застосовуємо професійне судження та зберігаємо професійний скептицизм протягом всього аудиту. Крім того, ми виконуємо наступне:

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову, підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності та на основі отриманих аудиторських доказів - висновок про наявність суттєвої невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні повернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;
- проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

Ми здійснюємо інформаційну взаємодію з Комітетом з призначень аудиторів, повідомляючи йому, серед іншого, про запланований обсяг та строки аудиту, а також про суттєві зауваження за результатами аудиту, у тому числі про значні недоліки системи внутрішнього контролю, які ми виявляємо у ході аудиту.

Крім того, ми надаємо Комітету з призначень аудиторів заяву про те, що ми дотримались усіх відповідних етичних вимог до незалежності, та інформуємо цих осіб про всі взаємовідносини та інші питання, які можна обґрунтовано вважати такими, що мають вплив на незалежність аудитора, і, якщо потрібно, - про заходи, вжиті для усунення загроз, або застосовані застережні заходи.

Із тих питань, про які ми повідомили Комітету з призначень аудиторів, ми визначаємо питання, які були найбільш значущими для аудиту фінансової звітності за поточний період і, відповідно, є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання у нашому аудиторському звіті, крім випадків, коли оприлюднення інформації про ці питання заборонене законом чи нормативними актами, або коли у надзвичайно рідкісних випадках ми доходимо висновку про те, що інформація про будь-яке питання не повинна бути повідомлена у нашому звіті, оскільки можливо обґрунтовано передбачити, що негативні наслідки повідомлення такої інформації перевищать суспільно значиму користь від її повідомлення.

## **Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів**

### **Незалежність**

Ключовий партнер з аудиту та ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)" є незалежними від Компанії відповідно до Кодексу РМСЕБ та Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність".

### **Призначення аудитора**

Ми вперше були призначені аудиторами Компанії для обов'язкового аудиту рішенням учасників 11 вересня 2024 року.

Наше призначення поновлювалося щороку рішенням учасників протягом загального періоду безперервного призначення аудиторами, який складає 2 роки.

Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора, Коваленко Тарас Іванович.

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"

Коваленко Тарас Іванович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0152

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101806

*ТОВ АФ "Прайсвотерхаус Куперс (Аудит)"*



м. Київ, Україна

26 червня 2026 року

## **ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»**

### **ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА СКЛАДАННЯ ТА ДОСТОВІРНЕ ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ**

Керівництво несе відповідальність за складання фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ («ТОВ») «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА» (надалі – «Компанія») станом на 31 грудня 2025 року, а також результати, грошові потоки та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2025 року, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – «стандарти бухгалтерського обліку МСФЗ») та відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Під час складання фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- Належний вибір та застосування облікової політики;
- Подання інформації, включно з обліковою політикою, у спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та зрозумілість;
- Розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачами звітності впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати діяльності компанії; та
- Здійснення оцінки щодо здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:


- Розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах Компанії;
- Ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка надає керівництву можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Компанії вимогам стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ;
- Ведення облікової документації у відповідності до законодавства України та стандартам бухгалтерського обліку МСФЗ;
- Застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії;
- Запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень; та
- Дотримання інших вимог чинного законодавства в сфері аудиту, бухгалтерського обліку та корпоративного управління, які висуваються до керівництва Компанії та забезпечення дотримання цих вимог вищими органами управління Компанії.

Фінансова звітність Компанії за рік, який закінчився 31 грудня 2025 року, була затверджена керівництвом Компанії 26 червня 2026 року.

**Від імені керівництва ТОВ «Хенкель Україна»:**



О.О. Єфремова-Курсік,  
Генеральний директор



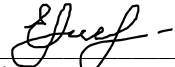
А. С. Пастушенко,  
Фінансовий директор


**ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»**

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН**  
**У тисячах українських гривень**

	Примітки	31 грудня 2025 року	31 грудня 2024 року
<b>Активи</b>			
<i>Необоротні активи</i>			
Основні засоби	7	47,686	55,492
Активи з права користування	8	80,861	95,925
Нематеріальні активи		42	89
Інвестиції		2	2
Відстрочені податкові активи	22	35,963	21,476
Інша довгострокова дебіторська заборгованість		3,632	3,330
<b>Всього необоротних активів</b>		<b>168,186</b>	<b>176,314</b>
<i>Оборотні активи</i>			
Запаси	9	500,203	404,768
Торгова та інша дебіторська заборгованість	10	430,145	481,271
Аванси видані	11	23,554	54,927
Податки до відшкодування та передоплати з податків, окрім податку на прибуток		930	1,112
Грошові кошти та їх еквіваленти	12	3,338,788	2,866,553
<b>Всього оборотних активів</b>		<b>4,293,620</b>	<b>3,808,631</b>
<b>Всього активів</b>		<b>4,461,806</b>	<b>3,984,945</b>
<b>Власний капітал та зобов'язання</b>			
<i>Власний капітал</i>			
Статутний капітал	13	283,445	283,445
Нерозподілений прибуток		3,249,559	2,862,197
<b>Всього власного капіталу</b>		<b>3,533,004</b>	<b>3,145,642</b>
<i>Довгострокові зобов'язання</i>			
Зобов'язання з оренди	9	105,202	110,285
Інші зобов'язання		-	1,955
<b>Всього довгострокових зобов'язань</b>		<b>105,202</b>	<b>112,240</b>
<i>Короткострокові зобов'язання</i>			
Торгова та інша кредиторська заборгованість	14	505,255	481,692
Аванси, отримані від клієнтів		2,250	1,245
Резерви та інші зобов'язання	15	199,248	151,698
Зобов'язання з оренди	9	25,669	20,985
Зобов'язання з податку на прибуток		54,332	16,987
Податки до сплати, окрім податку на прибуток		36,846	54,456
<b>Всього короткострокових зобов'язань</b>		<b>823,600</b>	<b>727,063</b>
<b>Всього зобов'язань</b>		<b>928,802</b>	<b>839,303</b>
<b>Всього власного капіталу та зобов'язань</b>		<b>4,461,806</b>	<b>3,984,945</b>

**Від імені керівництва ТОВ «Хенкель Україна»:**

  
О.О. Єфремова-Курсік,  
Генеральний директор

  
А. С. Пастушенко,  
Фінансовий директор

  
В.М. Цветкова,  
Головний бухгалтер

26 червня 2026 року

**ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»**

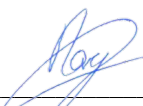
**ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ АБО ЗБИТКИ ТА ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД**  
**У тисячах українських гривень**

	Прим.	2025	2024
Дохід від реалізації	16	4,844,104	4,581,503
Собівартість реалізації	17	(2,659,617)	(2,489,045)
<b>Валовий прибуток</b>		<b>2,184,487</b>	<b>2,092,458</b>
Витрати на реалізацію та збут	18	(1,034,606)	(934,989)
Загальні та адміністративні витрати	19	(197,626)	(145,409)
Інші операційні доходи		-	4,646
Інші операційні витрати		(27,896)	(9,825)
Чисті витрати від курсових різниць		(18,014)	(2,190)
<b>Операційний прибуток</b>		<b>906,345</b>	<b>1,004,689</b>
Інші доходи		1,603	2,751
Фінансові доходи	20	263,885	190,789
Фінансові витрати	8, 21	(7,450)	(8,562)
Чисті витрати від курсових різниць		(15,985)	(4,909)
<b>Прибуток до оподаткування</b>		<b>1,148,398</b>	<b>1,184,760</b>
Витрати з податку на прибуток	22	(207,536)	(213,213)
<b>Прибуток за рік</b>		<b>940,862</b>	<b>971,547</b>
<b>Інший сукупний дохід</b>			
Інший сукупний дохід після оподаткування		-	-
<b>Сукупний дохід після оподаткування</b>		<b>940,862</b>	<b>971,547</b>

**Від імені керівництва ТОВ «Хенкель Україна»:**



О.О. Єфремова-Курсік,  
Генеральний директор



А. С. Пастушенко,  
Фінансовий директор



В.М. Цветкова,  
Головний бухгалтер

**ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»**

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ**  
**У тисячах українських гривень**

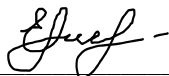
	Примітки	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Операційна діяльність</b>			
<b>Прибуток до оподаткування</b>		<b>1,148,398</b>	<b>1,184,760</b>
Коригування на:			
Знос та амортизацію		34,021	31,741
Зміни резерву на покриття збитків від знецінення та списання дебіторської заборгованості		20,087	(5,034)
Зміна резерву на покриття збитків від застарілих та неходових запасів		(728)	593
Фінансові витрати	20	7,450	8,562
Фінансові доходи	21	(263,885)	(190,789)
Чистий (прибуток)/збиток від курсових різниць		<u>33,999</u>	<u>7,099</u>
<b>Операційний прибуток до змін в оборотному капіталі</b>		<b>979,342</b>	<b>1,036,932</b>
Зміни в оборотному капіталі:			
Збільшення зменшення запасів		(94,706)	(68,143)
Зменшення торгової та іншої дебіторської заборгованості		32,916	19,466
Зменшення авансів виданих		31,373	495
Збільшення торгової та іншої кредиторської заборгованості		14,567	84,510
(Збільшення/(зменшення) авансів отриманих		1,005	(245)
Збільшення/(зменшення) забезпечення та резервів		45,595	(43,011)
(Зменшення)/збільшення податків до сплати, окрім податку на прибуток		<u>(17,428)</u>	<u>7,510</u>
Грошові кошти, отримані від операційної діяльності		<b>992,664</b>	<b>1,037,512</b>
Сплачений податок на прибуток		<u>(184,678)</u>	<u>(247,449)</u>
Чисті грошові кошти, отримані від операційної діяльності		<b>807,986</b>	<b>790,063</b>
<b>Інвестиційна діяльність</b>			
Придбання основних засобів та нематеріальних активів		(4,072)	(9,688)
Відсотки отримані		<u>263,885</u>	<u>190,789</u>
Чисті грошові кошти, отримані від інвестиційної діяльності		<b>259,813</b>	<b>181,101</b>
<b>Фінансова діяльність</b>			
Погашення зобов'язань з оренди	26	(23,418)	(24,287)
Погашення нарахованих відсотків за орендою	26	(7,450)	(8,562)
Виплата дивідендів	13, 24, 26	<u>(553,500)</u>	<u>(306,500)</u>
Чисті грошові кошти, використані у фінансовій діяльності		<b>(584,368)</b>	<b>(339,349)</b>

**ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»**

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (продовження)**  
**У тисячах українських гривень**

	Примітки	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Чисте збільшення грошових коштів та їх еквівалентів</b>		<b>483,431</b>	<b>631,815</b>
<b>Грошові кошти та їх еквіваленти, станом на 1 січня</b>		<b>2,866,553</b>	<b>2,234,718</b>
Вплив змін курсів обміну валют на залишки грошових коштів та їх еквівалентів, утримуваних в іноземних валютах		<u>(11,196)</u>	<u>20</u>
<b>Грошові кошти та їх еквіваленти, станом на 31 грудня</b>	12	<b><u>3,338,788</u></b>	<b><u>2,866,553</u></b>

**Від імені керівництва ТОВ «Хенкель Україна»:**



О.О. Єфремова-Курсік,  
Генеральний директор



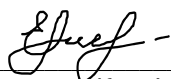
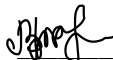
А.С. Пастушенко,  
Фінансовий директор



В.М. Цветкова,  
Головний бухгалтер

**ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»****ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ**  
**У тисячах українських гривень**

	Статутний капітал	Нерозподілений прибуток	Всього власного капіталу
<b>На 1 січня 2024 року</b>	<b>283,445</b>	<b>2,197,150</b>	<b>2,480,595</b>
Прибуток за рік	-	971,547	<b>971,547</b>
Всього сукупних доходів за рік	-	971,547	<b>971,547</b>
Дивіденди (Примітки 13 та 254)	-	(306,500)	<b>(306,500)</b>
<b>На 31 грудня 2024 року</b>	<b>283,445</b>	<b>2,862,197</b>	<b>3,145,642</b>
Прибуток за рік	-	940,862	<b>940,862</b>
Всього сукупних доходів за рік	-	940,862	<b>940,862</b>
Дивіденди (Примітки 13 та 24)	-	(553,500)	<b>(553,500)</b>
<b>На 31 грудня 2025 року</b>	<b>283,445</b>	<b>3,249,559</b>	<b>3,533,004</b>

**Від імені керівництва ТОВ «Хенкель Україна»:**О.О. Єфремова-Курсік,  
Генеральний директорА.С. Пастушенко,  
Фінансовий директорВ.М. Цветкова,  
Головний бухгалтер

## **ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»**

### **ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень**

---

#### **1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ**

ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА» (надалі – «Компанія») є товариством з обмеженою відповідальністю, зареєстрованим згідно із законодавством України. Головний офіс Компанії розташований за адресою: вул. Петра Сагайдачного, 1, Київ, 04070, Україна.

Основною діяльністю Компанії є реалізація клейових технологій, косметичних засобів, засобів для прання та догляду за оселею. Продукція, яку імпортує Компанія на територію України, реалізується головним чином в Україні.

Кінцевою материнською компанією Компанії є ХЕНКЕЛЬ АГ ЕНД КО. КГаА (Німеччина).

Середня кількість працівників Компанії за 2025 рік становить 155 осіб.

#### **2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ**

Економіка України зберігає ознаки, притаманні країнам, економіка яких розвивається, і її динаміку значною мірою формують податково-бюджетна та грошово-кредитна політики, які реалізує уряд, а також систематичні зміни в юридичному, регуляторному та політичному середовищі.

З 24 лютого 2022 року російські збройні сили здійснюють повномасштабну збройну агресію проти України, яка продовжує впливати на всі сфери життя громадян та економіку України. Станом на 31 грудня 2025 року Крим і значні території Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей продовжують знаходитися під окупацією і є зоною активних бойових дій. Лінія фронту залишається переважно без змін з кінця 2022 року, проте протягом 2025 року російські збройні сили продовжували просуватися на східному фронті, застосовуючи переважно наступальну тактику бойових дій.

В Україні продовжується мобілізація до лав ЗСУ, що створює додатковий тиск на ринок праці та впливає на галузі, які не мають можливості отримати відстрочку для ключових працівників чоловічої статі. Росія посилила авіаудари по Чорноморських портах і залізничній інфраструктурі. Експортний сектор України продовжує функціонувати в умовах суттєвих обмежень, особливо у пунктах перетину кордону. Водночас зерновий коридор у Чорному морі продовжує працювати, хоча його робота періодично призупиняється через безпекові ризики.

Попри ці виклики економіка України демонструє стійкість. За даними Національного банку України (НБУ), ВВП України у 2025 році зріс на 1,8% (у 2024 році – на 2,9%). У 2025 році інфляція знизилася до 8% (у 2024 році – 12%) відповідно до даних Державної служби статистики України. У період із 2023 року по 2025 рік НБУ поступово зменшив облікову ставку до 15,5% станом на 31 грудня 2025 року і згодом додатково зменшив її на 0,5% до 15% з 30 січня 2026 року.

Після повернення до режиму плаваючого курсоутворення у жовтні 2023 року курс обміну гривні до долара США становив 42,39 гривні за 1 долар США станом на 31 грудня 2025 року (31 грудня 2024 року – 42,04 гривні за 1 долар США). Середній курс обміну в 2025 році становив 41,69 гривні за 1 долар США (у 2024 році – 40,16 гривні за 1 долар США).

У 2023-2025 роках НБУ пом'якшив низку валютних обмежень, дозволивши здійснювати перекази коштів за кордон для обслуговування і погашення зовнішніх кредитів, одержаних після 20 червня 2023 року (за умови виконання низки умов), скасувавши ліміти на продаж іноземної валюти для банків і небанківських фінансових установ і надавши Експортно-кредитному агентству дозвіл на переказ коштів за кордон для виплати компенсацій за контрактами страхування/перестрахування.

Протягом 2025 року та на початку 2026 року було здійснено додаткове пом'якшення заходів валютного контролю. Починаючи з травня 2025 року, юридичним особам дозволяється проводити окремі валютні операції, зокрема для врегулювання імпорتنих зобов'язань, що виникли до лютого 2021 року, повернення нерезидентам авансових платежів, здійснених до лютого 2022 року, а також для погашення певних зовнішніх кредитів за договорами, укладеними до червня 2023 року, в межах інвестиційного ліміту, прив'язаного до нових іноземних внесків у капітал з 12 травня 2025 року та в подальших періодах. З січня 2026 року встановлено новий стимулюючий кредитний ліміт (з обмеженням), який дозволяє компаніям реструктурувати іноземні кредити та використовувати нові залучені кошти для ширшого кола операцій, зокрема, для погашення заборгованості, що утворилася до 2023 року, та виплати відповідних процентів, врегулювання історичних імпорتنих зобов'язань (до лютого 2021 року), повернення здійснених до 23 лютого

## **ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»**

### **ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень**

---

#### **2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ (продовження)**

2022 року передоплат за товари нерезидентам, забезпечення іноземних підрозділів і репатріації дивідендів.

22 грудня 2025 року рейтингове агентство Fitch підвищило довгостроковий рейтинг дефолту емітента (РДЕ) України в іноземній валюті до рівня «ССС», що відображає досягнутий прогрес у нормалізації відносин із зовнішніми комерційними кредиторами, який підтверджено схваленням 99% інвесторів обміну ВВП-варантів України в сумі 2,6 мільярда доларів США на нові C-Notes (структурні ноти) та пов'язані інструменти. У поєднанні з завершеною у серпні 2024 року реструктуризацією суверенних і гарантованих державою облігацій Україна на сьогодні реструктурувала 94% свого комерційного зовнішнього державного і гарантованого державою боргу. Крім того, 19 грудня 2025 року ЄС схвалив новий кредит для України в сумі 90 мільярдів євро, що підлягає погашенню лише за сприятливих умов (наприклад, отримання репарацій від Росії).

Зазначені нові обставини істотно зменшують ризики боргової стійкості у короткостроковій перспективі. Втім рейтингове агентство Fitch наголосило, що рейтинг України на рівні «ССС» і надалі свідчить про високий кредитний ризик через триваючу війну та її макрофіскальні наслідки.

Рейтингове агентство Fitch також підтвердило довгостроковий РДЕ України у національній валюті на рівні «ССС+», що відображає продовження обслуговування боргу в національній валюті, більшість якого перебуває у власності Національного банку України та державних банків. Така структура власності обмежує потенційні переваги реструктуризації боргу в національній валюті, водночас створюючи фіскальні ризики та ризики для фінансового сектору.

Доходність до погашення за Єврооблігаціями Уряду України з 10-річним залишковим строком погашення несуттєво скоротилася до 13,7% станом на 31 грудня 2025 року (13,9% станом на 31 грудня 2024 року). За даними НБУ, українські ОВДП у гривні з 5-річним строком погашення торгувалися з доходністю 13,7% станом на 31 грудня 2025 року (15,8% станом на 31 грудня 2024 року).

З початку війни державний бюджет України зазнає значного дефіциту, який фінансується за рахунок національних і міжнародних запозичень, грантів та інших джерел. Значні обсяги надходження міжнародної допомоги сприяли збільшенню міжнародних резервів країни до 57,3 мільярда доларів США станом на 31 грудня 2025 року (у 2024 році – 43,8 мільярда доларів США). Постійна міжнародна підтримка залишається критично важливою для забезпечення оборонних потреб України, фінансування її бюджету та систематичного обслуговування державного боргу.

3 січня 2026 року відновлено переговори за участі США, Росії та України, які можуть вплинути на геополітичне середовище та надання фінансової допомоги Україні, що потенційно може мати вплив на умови діяльності Компанії у майбутньому.

Крім того, конфлікт на Близькому Сході та загальна геополітична напруженість і надалі спричиняють підвищення рівня політичної та економічної невизначеності у світі, посилюють волатильність глобальних ринків і можуть негативно впливати на світові торговельні потоки та ціни на енергоносії.

Остаточний результат зазначених обставин та їх поточні наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Компанії.

#### **3. ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

##### **Основа підготовки фінансової звітності**

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («Стандарти бухгалтерського обліку МСФЗ») на основі принципу історичної вартості та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», що стосуються підготовки фінансової звітності. Історична вартість зазвичай визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на товари та послуги.

### **3. ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)**

#### **Безперервність діяльності**

Керівництво Компанії підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшої безперервної діяльності. Див. Примітку 6, в якій викладена інформація про фактори невизначеності, пов'язані з подіями та умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою безперервну діяльність.

#### **Запровадження нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій**

З 1 січня 2025 року набули чинності такі нові стандарти та зміни стандартів :

*Зміни МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів – облік в умовах неможливості конвертації валют» (опубліковані 15 серпня 2023 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2025 року або після цієї дати).* У серпні 2023 року РМСБО опублікувала зміни МСБО 21, які допомагають організаціям оцінити можливість конвертації однієї валюти в іншу та визначити обмінний курс «спот», якщо конвертація неможлива. Зміни МСБО 21 мають вплив на організацію, коли вона проводить транзакцію або операцію в іноземній валюті, яку неможливо конвертувати в іншу валюту на дату оцінки з конкретною метою. Зміни МСБО 21 не наводять детальних вимог до методу розрахунку обмінного курсу «спот». Натомість, вони встановлюють принципи, керуючись якими організація може визначити обмінний курс «спот» станом на дату оцінки. При застосуванні нових вимог трансформація порівняльної інформації не дозволяється. Змінений стандарт вимагає перераховувати ті суми, які зазнали впливу внаслідок застосування змін, за розрахунковими обмінними курсами «спот» станом на дату початкового застосування і відображати коригування нерозподіленого прибутку або резерву кумулятивних курсових різниць.

#### **Стандарти і тлумачення випущені, але які ще не набули чинності**

Були опубліковані окремі нові стандарти та інтерпретації, що будуть обов'язковими для застосування у річних періодах, починаючи з 1 січня 2026 року чи після цієї дати, або у пізніших періодах. Компанія не застосовувала ці стандарти та інтерпретації до початку їх обов'язкового застосування.

*Зміни класифікації та оцінки фінансових інструментів – зміни МСФЗ 9 та МСФЗ 7 (опубліковані 30 травня 2024 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2026 року або після цієї дати).* 30 травня 2024 року РМСБО випустила зміни МСФЗ 9 та МСФЗ 7 для:

- (а) роз'яснення дати визнання та припинення визнання певних фінансових активів і зобов'язань із новим винятком для деяких фінансових зобов'язань, розрахунків за якими здійснюється в електронній системі грошових переказів;
- (б) роз'яснення та доповнення нових принципів оцінки відповідності фінансового активу критерію виключно виплат основної суми боргу та процентів (SPPI);
- (в) доповнення нових вимог до розкриття інформації про окремі інструменти з договірними умовами, які можуть змінювати грошові потоки (наприклад, певні інструменти з характеристиками, пов'язаними з досягненнями цільових показників екологічної і соціальної відповідальності та корпоративного управління (ESG)); та
- (г) оновлення вимог до розкриття інформації про інструменти капіталу, віднесені до категорії оцінки за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

*МСФЗ 18 «Подання та розкриття інформації у фінансовій звітності» (опублікований 9 квітня 2024 року і вступає в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2027 року або після цієї дати).* У квітні 2024 року РМСБО випустила МСФЗ 18, новий стандарт із подання та розкриття інформації у фінансовій звітності, з фокусом на актуалізацію звіту про прибуток чи збиток. Ключові нові концепції, запроваджені МСФЗ 18, стосуються:

- структури звіту про прибуток чи збиток;
- обов'язкового розкриття інформації у фінансовій звітності про окремі показники динаміки

прибутку чи збитку, які відображаються у звітності, іншій ніж фінансова звітність організації (тобто визначені управлінським персоналом показники ефективності);

- допрацьованих принципів агрегування та дизагрегування, що застосовуються до основних

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ  
У тисячах українських гривень**

---

**3. ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)**

форм фінансової звітності та приміток загалом.

МСФЗ 18 замінить МСБО 1; багато інших існуючих принципів МСБО 1 залишаться з незначними змінами.

МСФЗ 18 не вплине на визнання чи оцінку статей фінансової звітності, але він може змінити те, що організація подає у звітності як 'прибуток чи збиток від основної діяльності'. МСФЗ 18 застосовуватиметься до звітних періодів, які починаються 1 січня 2027 року або після цієї дати, і також застосовується до порівняльної інформації.

*МСФЗ 19 «Дочірні підприємства без публічної підзвітності: розкриття інформації» (опублікований 9 травня 2024 року і вступає у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2027 року або після цієї дати).* Рада з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) випустила Стандарти бухгалтерського обліку МСФЗ для дочірніх підприємств. МСФЗ 19 дозволяє відповідним дочірнім підприємствам застосовувати Стандарти бухгалтерського обліку МСФЗ зі скороченим розкриттям інформації. Запровадження МСФЗ 19 зменшить витрати на підготовку фінансової звітності дочірніх підприємств при збереженні корисності інформації для користувачів їхньої фінансової звітності. Дочірні підприємства, які використовують Стандарти бухгалтерського обліку МСФЗ для власної фінансової звітності, надають розкриття інформації, які можуть не відповідати інформаційним потребам її користувачів. МСФЗ 19 вирішує ці питання за рахунок:

- надання можливості дочірнім підприємствам вести лише один комплект облікових записів з метою задоволення потреб як їхньої материнської компанії, так і користувачів їхньої фінансової звітності;
- скорочення вимог до розкриття інформації – МСФЗ 19 дозволяє скорочені розкриття інформації для кращого задоволення потреб користувачів їхньої фінансової звітності.

*Зміни МСФЗ 19 «Дочірні підприємства без публічної підзвітності: розкриття інформації» (опубліковані 21 серпня 2025 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2027 року).* У серпні 2025 року РМСБО випустила зміни МСФЗ 19 «Дочірні підприємства без публічної підзвітності: розкриття інформації», які сприяють відповідним дочірнім підприємствам за рахунок скорочення вимог до розкриття інформації щодо стандартів і змін стандартів, випущених протягом періоду з лютого 2021 року по травень 2024 року, зокрема: МСФЗ 18 «Подання та розкриття інформації у фінансовій звітності», «Механізми фінансування постачальників» (зміни МСБО 7 та МСФЗ 7); «Міжнародна податкова реформа – типові правила другого компоненту» (зміни МСБО 12); «Облік в умовах неможливості конвертації валют» (зміни МСБО 21); і «Зміни класифікації та оцінки фінансових інструментів» (зміни МСФЗ 9 та МСФЗ 7).

*МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання» (опубліковані 30 січня 2014 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2026 року або після цієї дати).* МСФЗ 14 дозволяє організаціям, які вперше застосовують МСФЗ, продовжувати визнавати суми, що стосуються тарифного регулювання, відповідно до їхніх попередніх загальноприйнятих стандартів бухгалтерського обліку під час переходу на облік за Стандартами бухгалтерського обліку МСФЗ. Однак з метою покращення порівняльності з організаціями, які вже застосовують Стандарти бухгалтерського обліку МСФЗ і не визнають такі суми, стандарт вимагає відобразити вплив тарифного регулювання окремо від інших статей.

Організації, які вже подають фінансову звітність відповідно до Стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ, не мають права застосовувати цей стандарт. Цей стандарт вступає у силу з дати, яку визначить РМСБО.

*Продаж чи внесок активів в асоційовану компанію або спільне підприємство інвестором – зміни МСФЗ 10 та МСБО 28 (опубліковані 11 вересня 2014 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з дати, яка буде встановлена РМСБО, або після цієї дати).* Ці зміни усувають невідповідність між вимогами МСФЗ 10 і МСБО 28, що стосуються продажу чи внеску активів в асоційовану компанію або спільне підприємство інвестором. Основний наслідок застосування змін полягає у тому, що прибуток чи збиток визнається у повному обсязі у тому випадку, якщо угода стосується бізнесу. Якщо активи не являють собою бізнес, навіть якщо цими активами володіє

дочірнє підприємство, визнається лише частина прибутку чи збитку. У 2015 році РМСБО вирішила перенести дату набуття чинності цих змін на невизначений час.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ  
У тисячах українських гривень**

---

**3. ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)**

*Зміни МСФЗ 9 і МСФЗ 7 «Контракти на постачання електроенергії з відновлюваних джерел» (опубліковані 18 грудня 2024 року та вступають у силу з 1 січня 2026 року).* РМСБО випустила зміни для сприяння компаніям у більш коректному відображенні у звітності фінансового впливу контрактів на постачання електроенергії з відновлюваних джерел, які часто структуровані як договори купівлі-продажу електроенергії (РРА). Чинні вимоги бухгалтерського обліку можуть не враховувати належним чином вплив цих контрактів на результати діяльності компанії. Щоб надати компаніям можливість відображати ці контракти у фінансовій звітності більш коректно, РМСБО внесла цільові зміни до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації». Ці зміни включають: (а) роз'яснення застосування вимог «для власного використання»; (б) послаблення певних вимог до обліку хеджування, якщо ці контракти використовуються в якості інструментів хеджування; та (в) доповнення нових вимог до розкриття інформації, яка надасть інвесторам можливість зрозуміти вплив цих контрактів на фінансові результати та грошові потоки.

*Щорічні удосконалення Стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ (опубліковані у липні 2024 року і вступають у силу 1 січня 2026 року).* Відповідно до роз'яснення в МСФЗ 1, операція хеджування припиняється при переході на облік відповідно до Стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ, якщо вона не відповідає кваліфікаційним критеріям, а не умовам обліку хеджування, з метою уникнення потенційних різночитань, що виникають внаслідок невідповідностей між формулюваннями в МСФЗ 1 і вимогами до обліку хеджування в МСФЗ 9. МСФЗ 7 вимагає розкривати інформацію про прибуток або збиток від припинення визнання фінансових активів, постійну участь в яких бере організація, у тому числі чи оцінка справедливої вартості включала 'суттєві неспостережені вхідні параметри'. Ця нова фраза замінила посилання на 'суттєві вхідні параметри, які не базуються на спостережних ринкових даних'. Ця зміна забезпечує відповідність формулювання стандарту МСФЗ 13. Крім того, були роз'яснені окремі приклади у приписах із запровадження МСФЗ 7 і додано текст, що ці приклади необов'язково демонструють усі вимоги у параграфах МСФЗ 7, на які робиться посилання. Зміна МСФЗ 16 пояснює, що коли орендар визначив, що зобов'язання з оренди врегульоване відповідно до МСФЗ 9, орендар зобов'язаний застосовувати приписи МСФЗ 9 для визнання отриманого доходу або збитку у складі прибутку чи збитку. Це роз'яснення застосовується до зобов'язань з оренди, які врегульовані станом на початок або після початку річного звітного періоду, в якому організація вперше застосовує цю зміну. З метою усунення невідповідностей між МСФЗ 9 і МСФЗ 15 дебіторську заборгованість за основною діяльністю тепер слід спочатку визнавати за 'сумою, визначеною шляхом застосування МСФЗ 15' замість за 'ціною угоди (як визначено в МСФЗ 15)'. В МСФЗ 10 були внесені зміни для використання менш категоричних формулювань, коли організація 'де-факто є агентом', і для роз'яснення, що відносини, описані у параграфі В74 МСФЗ 10, є лише одним прикладом обставини, в якій для визначення того, чи сторона де-факто виступає агентом, необхідне професійне судження. В МСБО 7 були внесені виправлення для видалення посилань на 'витратний метод', який було вилучено зі Стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ у травні 2008 року, коли РМСБО випустила зміну «Вартість інвестиції у дочірнє підприємство, спільно контрольоване підприємство чи асоційовану компанію».

Якщо інше не зазначено вище, не очікується суттєвого впливу цих нових стандартів та інтерпретацій на фінансову звітність Компанії.

## ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень

#### 4. ФУНКЦІОНАЛЬНА ВАЛЮТА ТА ВАЛЮТА ПОДАННЯ

Статті фінансової звітності Компанії вимірюються у валюті основного економічного середовища, в якому Компанія здійснює свою діяльність («функціональна валюта»). Функціональною валютою Компанії є українська гривня. Ця фінансова звітність подається в українських гривнях, всі суми округлені до найближчої тисячі гривень, якщо не вказано інше.

Курси обміну гривні по відношенню до основних валют були такими:

	<u>31 грудня 2025 року</u>	<u>31 грудня 2024 року</u>
Долари США	42,39	42,04
Євро	<u>49,86</u>	<u>43,93</u>

Операції, деноміновані у валютах, які відрізняються від функціональної валюти, вважаються операціями в іноземних валютах. Операції в іноземних валютах первісно визнаються за курсами обміну, які діяли на дати відповідних операцій. На кінець кожного звітного періоду монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у валюту подання за курсами, які діяли на цю дату. Немонетарні статті, які відображаються за справедливою вартістю, деномінованою в іноземних валютах, перераховуються у валюту подання за курсами обміну, які діяли на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, не перераховуються.

#### 5. СУТТЄВА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОБЛІКОВУ ПОЛІТИКУ

##### Основні засоби

Основні засоби відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності.

Знос основних засобів призначений для списання суми, яка підлягає амортизації за вирахуванням їхньої ліквідаційної вартості, протягом строку корисної експлуатації активу та розраховується із використанням прямолінійного методу. Земля не амортизується. Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Будівлі та споруди	10-50 років
Машини та обладнання	7-25 років
Транспортні засоби	5 років
Інші активи, що амортизуються	2-5 років

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання і методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного звітного періоду.

Амортизація на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується до тих пір, поки ці активи не будуть доступні для використання, тобто коли вони будуть знаходитися у місці розташування та у стані, які забезпечують їх функціонування у відповідності з намірами керівництва.

##### Нематеріальні активи

Нематеріальні активи з обмеженими строками корисної експлуатації відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Нарухування амортизації нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу протягом строку їх корисного використання. Очікувані строки корисної експлуатації та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного звітного періоду, причому вплив будь-яких змін в оцінках обліковується перспективно.

## ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень

---

#### 5. СУТТЄВА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОБЛІКОВУ ПОЛІТИКУ (продовження)

Строки корисного використання груп нематеріальних активів представлені таким чином:

Програмне забезпечення і ліцензії	3-8 років
Інші нематеріальні активи	1-20 років

#### Активи у формі права користування та зобов'язання з оренди

Активи з права користування в подальшому амортизуються на прямолінійній основі протягом очікуваного терміну оренди. Строк оренди відповідає періоду, протягом якого контракт не може бути відмінений, за винятком випадків, коли Компанія обґрунтовано впевнена у реалізації можливості продовження оренди. При оцінці строку оренди Компанія враховує всі відповідні факти та обставини, які створюють економічний стимул для Компанії скористатися можливістю продовжити оренду, наприклад, термін корисного використання активу, розташованого на орендованій площі, статистика зміни місця розташування, тенденції технологічних змін, рентабельність орендованих активів, а також витрати на припинення або укладення договорів оренди.

Зобов'язання, що виникають за договорами оренди, спочатку оцінюються за приведеною вартістю. Орендні платежі по договорам оренди транспортних засобів дисконтуються з використанням процентної ставки, закладеної у договір оренди. Якщо процентну ставку легко визначити неможливо, що, як правило, має місце у випадку наявних у Компанії договорів оренди офісних приміщень, Компанія використовує ставку залучення додаткових позикових коштів – це ставка, за якою Компанія могла б залучити на аналогічний строк та за аналогічного забезпечення позикові кошти, необхідні для отримання активу вартістю, аналогічною вартості активу у формі права користування в аналогічних економічних умовах.

Платежі за короткостроковою орендою обладнання і транспортних засобів та орендою будь-яких активів із низькою вартістю визнаються лінійним методом як витрати у складі прибутку чи збитку. Короткострокова оренда - це договір оренди строком не більше 12 місяців. Активи з низькою вартістю включають активи, вартість яких не перевищує 5 тисяч доларів.

#### Знецінення активів

Активи, які амортизуються, аналізуються на предмет знецінення у випадку будь-яких подій або змін обставин, які свідчать про те, що відшкодування балансової вартості активу може стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує вартість його відшкодування. Вартість відшкодування активу – це його справедлива вартість за вирахуванням витрат на вибуття або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Для оцінки знецінення активи групуються на найнижчому рівні, на якому існують надходження грошових коштів, переважно незалежні від надходжень грошових коштів від інших активів (на рівні одиниць, які генерують грошові кошти). Попереднє знецінення нефінансових активів аналізується з точки зору можливого сторнування станом на кожну звітну дату.

#### Запаси

Первісна вартість запасів включає всі витрати на придбання (за вирахуванням непрямих податків) і, коли застосовується, ті витрати, які були понесені під час доведення запасів до їх місця розташування та стану. Під час продажу запасів та іншому вибутті, запаси обліковуються за методом стандартних витрат.

#### Фінансові інструменти

Фінансові активи Компанії включають торгіву та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти, та класифікуються як фінансові активи за категорією амортизованої вартості.

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість та класифікуються як оцінені за амортизованою вартістю.

**5. СУТТЄВА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОБЛІКОВУ ПОЛІТИКУ (продовження)**

***Знецінення фінансових активів – оціночний резерв під очікувані кредитні збитки***

Для торгової та іншої дебіторської заборгованості та активів за договорами Компанія застосовує спрощений підхід до розрахунку очікуваних кредитних збитків. Відповідно, Компанія не відстежує зміни у кредитному ризику, але замість цього визнає резерв на покриття збитків на основі очікуваних кредитних збитків на весь строк дії фінансових інструментів на кожну звітну дату. Компанія визначила матрицю резервів, яка базується на історичному досвіді понесення кредитних збитків, скоригованому із використанням прогнозних факторів, характерних для конкретних дебіторів та економічного середовища.

Для грошових коштів та їх еквівалентів Компанія застосовує триетапну модель обліку знецінення на основі змін кредитної якості з моменту первісного визнання.

***Визначення дефолту***

Компанія визначає, що дефолт настав, коли актив прострочений більше ніж на 90 днів, якщо тільки у Компанії немає обґрунтованої та корисної інформації для демонстрації того, що застосування критерію із більшою затримкою часу настання дефолту є більше адекватним.

***Фінансові активи, які зазнали зменшення корисності у результаті дії кредитного ризику***

Фінансовий актив вважається таким, що зазнав зменшення корисності у результаті дії кредитного ризику, коли відбулися одна або більше подій, які мають негативний вплив на очікувані майбутні потоки грошових коштів від фінансового активу.

Підтвердженням кредитного знецінення фінансового активу є, зокрема, такі спостережувані дані:

- значні фінансові труднощі позичальника або емітента;
- порушення умов договору, таке як дефолт або прострочення платежу більш, ніж на 90 днів;
- реструктуризація Компанією позики або авансового платежу на умовах, які в інших обставинах вона б не розглядала;
- імовірне банкрутство або інша фінансова реорганізація позичальника; або
- зникнення активного ринку для цінних паперів в результаті фінансових труднощів.

Інформація про вхідні дані, припущення та методики оцінки, використані керівництвом для оцінки та визнання очікуваних кредитних збитків, розкривається у Примітках 11 та 13 щодо фінансових активів.

**Оподаткування**

***Поточний податок***

Податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, розраховується виходячи з суми оподатковуваного прибутку за рік. Зобов'язання Компанії з поточного податку на прибуток розраховується з використанням діючих податкових ставок станом на звітну дату.

***Відстрочений податок***

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується у тій мірі, в якій відсутня ймовірність отримання достатнього оподатковуваного прибутку, який дозволить відшкодувати повністю або частину суми цього активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у тому періоді, в якому актив буде реалізований або буде погашене зобов'язання, на основі діючих або фактично діючих податкових ставок та податкового законодавства на кінець звітного періоду.

## **ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»**

### **ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень**

---

#### **5. СУТТЄВА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОБЛІКОВУ ПОЛІТИКУ (продовження)**

##### **Власний капітал**

Компанія була заснована у формі товариства з обмеженою відповідальністю та не має випущених акцій. Згідно з чинним законодавством України та статутом Компанії, учасники Компанії мають безумовне право на відшкодування своєї частки у її статутному капіталі у будь-який момент у грошовій формі у сумі, пропорційній їхній частці у справедливій вартості активів Компанії. Сума відшкодування є змінною сумою та залежить від справедливої вартості чистих активів Компанії, визначених у відповідності до стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ.

Зобов'язання Компанії з надання відшкодування за частки учасників в її капіталі призводить до виникнення фінансового зобов'язання, сума якого дорівнює поточній вартості відшкодування, навіть якщо це зобов'язання залежить від наміру учасників скористатися своїм правом. Проте у певних обставинах Компанія класифікує свої чисті активи як капітал, якщо задовольняються наступні критерії пп. 16 А та 16 Б МСБО 32:

(а) Інструмент надає власнику право на пропорційну частку у чистих активах Компанії у разі її ліквідації. Чистими активами Компанії є активи, які залишаються після вирахування усіх інших вимог щодо її активів. Пропорційна частка визначається шляхом:

- 1) ділення чистих активів Компанії при його ліквідації на одиниці рівної величини; і
- 2) множення цієї суми на кількість одиниць, наявних у власника фінансового інструмента.

(б) Інструмент відноситься до класу інструментів, який підпорядковується всім іншим класам інструментів. Щоб належати до цього класу, інструмент повинен мати такі ознаки:

- 1) відсутність пріоритетної черговості відносно інших вимог на активи Компанії при її ліквідації, та
- 2) відсутність необхідності у конвертації в інший інструмент, щоб увійти до класу інструментів, які підпорядковані всім іншим класам інструментів.

(в) Всі фінансові інструменти в класі інструментів, який підпорядковується всім іншим класам інструментів, мають однакові риси. Наприклад, вони всі повинні бути інструментами з правом дострокового погашення, а формула чи інший метод, який застосовується для обчислення ціни зворотного придбання або погашення, є однаковим для всіх інструментів у цьому класі.

(г) Крім договірною зобов'язання емітента на викуп або погашення інструменту за грошові кошти чи інший фінансовий актив, інструмент не має жодного договірною зобов'язання надати грошові кошти чи інший фінансовий актив іншому суб'єкту господарювання або обміняти фінансові активи чи фінансові зобов'язання з іншим суб'єктом господарювання на умовах, які є потенційно несприятливими для Компанії, а також це не договір, розрахунок за яким можна здійснити в інструментах власного капіталу самої Компанії.

(д) Загальна сума очікуваних грошових потоків, які пов'язані з інструментом протягом строку його дії, в основному ґрунтується на прибутку чи збитку, зміні у визначених чистих активах або зміні у справедливій вартості визначених та невизначених чистих активів суб'єкта господарювання протягом строку дії інструменту (за винятком будь-якого впливу самого інструменту).

Керівництво вважає, що кожен із наведених вище критеріїв виконується, тому чисті активи Компанії класифіковані як капітал.

##### **Дивіденди**

Дивіденди визнаються як зобов'язання того періоду, у якому про їхню виплату було оголошено учасниками на загальних зборах і вони підлягають виплаті на законних підставах.

##### **Резерви**

Резерви відображаються у фінансовій звітності, коли Компанія має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання у результаті минулих подій і коли існує імовірність того, що погашення такого зобов'язання потребуватиме відтоку ресурсів, які передбачають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ  
У тисячах українських гривень**

---

**5. СУТТЄВА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОБЛІКОВУ ПОЛІТИКУ (продовження)**

**Умовні активи та зобов'язання**

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, коли існує вірогідність надходження економічних вигід.

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена.

**6. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК**

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва застосування професійних суджень, оцінок та припущень стосовно балансової вартості активів та зобов'язань, які не є очевидними з інших джерел. Оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які, на думку керівництва, вважаються доцільними у цих обставинах. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

Оцінки та відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд оцінки, якщо результат перегляду впливає на поточний або майбутній періоди.

**Істотні судження під час застосування облікової політики та основні джерела невизначеності оцінок**

Нижче наведені істотні судження, окрім тих відповідних оцінок, зроблених керівництвом під час застосування облікової політики Компанії, які мають найістотніший вплив на суми, відображені у фінансовій звітності.

Також нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок зроблених керівництвом на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

**Безперервність діяльності**

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності не було пошкоджень критично важливих активів, які перешкождали б Компанії продовжувати свою діяльність.

У 2022 року Група Henkel оголосила про об'єднання бізнес-підрозділів «Косметичні засоби» та «Засоби для прання і догляду за оселею» в єдиний бізнес-підрозділ Henkel Consumer Brands ("НСВ"). Відповідна реструктуризація була реалізована протягом 2023-2024 років і повністю завершена у 2025 році.

Компанія своєчасно та в повному обсязі виконує свої зобов'язання перед постачальниками. Усі платежі, включно зі сплатою податків до державного бюджету, здійснюються відповідно до стандартного платіжного календаря. Компанія ефективно управляє дебіторською заборгованістю: впроваджує індивідуальні заходи для зменшення прострочених сум і активно узгоджує з клієнтами та дистриб'юторами оновлені умови розрахунків. При наявності у контрагента прострочки відвантаження продукції виконується виключно у розмірі чи менше від суми надходження грошових коштів від покупця, а надлишок спрямовується на погашення попередньої заборгованості. Водночас відвантаження у будь-якому випадку здійснюється в межах затвердженого раніше кредитного ліміту. Упродовж 2025 року та станом на дату випуску фінансової звітності Компанія залишається ліквідною, фінансуючи операційну діяльність за рахунок власних обігових коштів без залучення банківських кредитів.

Починаючи з кінця 2024 року Компанія в повній мірі реалізує рекламні та маркетингові активності, а також нарахування та сплату роялті.

Компанія займає та утримує сильну лідируючу позицію на ринку України, демонструє органічне зростання продажів, працюючи в умовах війни, складного макроекономічного середовища та посилення конкуренції, одночасно запускаючи інноваційні продукти, розробляючи нові формули та активно інвестуючи в дослідження і розробки, рекламу та просування брендів, а також підвищуючи ефективність управління продажами шляхом укладення прямих договорів з клієнтами.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ  
У тисячах українських гривень**

---

**6. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК  
(продовження)**

Водночас зберігається значний рівень невизначеності, пов'язаний із можливим подальшим загостренням воєнних дій, що може суттєво вплинути на операційну діяльність, обсяги реалізації та фінансові результати Компанії.

Протягом 2025 року і до тепер Компанія не вдавалася до скорочення персоналу, заробітну плату та заплановані бонуси за попередній рік співробітникам було виплачено в повному обсязі, щорічне підняття заробітної плати відбулося у звичайному режимі.

Протягом 2025 року Компанія продовжувала виплату дивідендів за результатами діяльності 2024 року в розмірі, що не перевищує 1 мільйон євро в місяць. З березня 2026 року Компанія почала виплату дивідендів за результатами діяльності 2023 року.

Протягом 2025 року Компанію включено до Переліку платників податків з високим рівнем добровільного дотримання податкового законодавства.

З метою аналізу впливу обставин і підтримки здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, керівництво підготувало актуалізований фінансовий прогноз, що покриває період на наступні 12 місяців з дати випуску цієї фінансової звітності, який показує, що спроможність Компанії безперервно функціонувати залежить від наступних істотних припущень:

- Посилення та розширення воєнних дій на території України значно не зросте;
- Компанія зможе забезпечити безперебійну роботу її критичної інфраструктури активів відповідно до заходів, вжитих керівництвом;
- Компанія зможе виконувати нарощування продажів для забезпечення належного функціонування Компанії у тих регіонах України, робота в яких можлива з точки зору безпеки працівників;
- Сума виручки від продажу товарів дозволить Компанії фінансувати операційні витрати та продовжувати виконувати свої зобов'язання перед постачальниками.

Тож, з урахуванням викладених вище факторів, керівництво дійшло висновку, що, попри описані вище поточні обставини та вплив, Компанія здатна продовжувати безперервну діяльність і застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим.

Існує лише єдиний суттєвий фактор невизначеності, що стосується подальшої ескалації воєнних дій, що можуть призвести до руйнування інфраструктури активів, дестабілізації діяльності Компанії та поставити під сумнів спроможність Компанії продовжувати безперервну діяльність. Таким чином, Компанія може втратити здатність реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності.

Незважаючи на цей фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність у Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації негативних наслідків.

- Посилення та розширення воєнних дій на території України значно не зросте;
- Компанія зможе забезпечити безперебійну роботу її критичної інфраструктури активів відповідно до заходів, вжитих керівництвом;
- Компанія зможе виконувати нарощування продажів для забезпечення належного функціонування Компанії у тих регіонах України, робота в яких можлива з точки зору безпеки працівників;
- Сума виручки від продажу товарів дозволить Компанії фінансувати операційні витрати та продовжувати виконувати свої зобов'язання перед постачальниками.

Тож, з урахуванням викладених вище факторів, керівництво дійшло висновку, що, попри описані вище поточні обставини та вплив, Компанія здатна продовжувати безперервну діяльність і застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим.

**6. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК  
(продовження)**

Однак керівництво вважає, що існує суттєва невизначеність щодо подальшої ескалації воєнних дій, що можуть призвести до руйнування інфраструктури активів, дестабілізації діяльності Компанії та поставити під сумнів спроможність Компанії продовжувати безперервну діяльність. Таким чином, Компанія може втратити здатність реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності.

Незважаючи на цей фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність у Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації негативних наслідків.

***Чиста вартість реалізації запасів***

У відповідності до МСБО 2 «Запаси» запаси відображаються за меншою з двох величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Під час оцінки чистої вартості реалізації запасів Компанія застосовує різні професійні судження для визначення:

- Очікуваної ціни продажу запасів під час звичайної господарської діяльності, за вирахуванням розрахункових витрат на завершення операції продажу;
- Рівня подальшого використання запасів.

На кожен звітний дату Компанія проводить оцінку балансової вартості запасів і відображає, якщо необхідно, списання вартості запасів до їхньої чистої вартості реалізації (Примітка 10).

***Резерв на нараховані знижки та бонуси***

Резерв на нараховані знижки та бонуси сформований на основі аналізу історичних даних та прогнозів. Керівництво дійшло висновку, що практично усі бонуси надані покупцям повинні вважатися знижками за обсяги продажів, які фактично знижують дохід від реалізації товарів та готової продукції.

## ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень

#### 7. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Інформація про рух основних засобів за 2025 та 2024 рік була представлена таким чином:

	<u>Будівлі та споруди</u>	<u>Інші активи, що амортизуються</u>	<u>Всього</u>
<b>Первісна вартість</b>			
На 1 січня 2024 року	<b>44,005</b>	<b>43,387</b>	<b>87,392</b>
Надходження	-	9,688	<b>9,688</b>
Вибуття	-	(1,922)	<b>(1,922)</b>
На 31 грудня 2024 року	<b>44,005</b>	<b>51,153</b>	<b>95,158</b>
Надходження	-	4,144	<b>4,144</b>
Вибуття	-	(5,287)	<b>(5,287)</b>
На 31 грудня 2025 року	<b>44,005</b>	<b>50,010</b>	<b>94,015</b>
<b>Накопичений знос</b>			
На 1 січня 2024 року	<b>(10,452)</b>	<b>(20,766)</b>	<b>(31,218)</b>
Знос	(4,303)	(6,068)	<b>(10,371)</b>
Вибуття	-	1,923	<b>1,923</b>
На 31 грудня 2024 року	<b>(14,755)</b>	<b>(24,911)</b>	<b>(39,666)</b>
Знос	(4,303)	(7,573)	<b>(11,876)</b>
Вибуття	-	5,213	<b>5,213</b>
На 31 грудня 2025 року	<b>(19,058)</b>	<b>(27,271)</b>	<b>(46,329)</b>
<b>Залишкова вартість</b>			
На 1 січня 2024 року	<b>33,553</b>	<b>22,621</b>	<b>56,174</b>
На 31 грудня 2024 року	<b>29,250</b>	<b>26,242</b>	<b>55,492</b>
На 31 грудня 2025 року	<b>24,947</b>	<b>22,739</b>	<b>47,686</b>

За результатами щорічного аналізу Компанія не виявила ознак знецінення основних засобів.

## ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень

#### 8. АКТИВИ З ПРАВА КОРИСТУВАННЯ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ З ОРЕНДИ

Договори оренди Компанії в основному стосуються оренди офісних приміщень та транспортних засобів. Зобов'язання за договорами оренди транспортних засобів підлягають погашенню у гривнях за комерційним обмінним курсом гривні до долара США та євро на дату здійснення платежу. Зобов'язання за договорами оренди офісних приміщень підлягають погашенню у гривнях за комерційним обмінним курсом гривні до євро на дату виникнення зобов'язань.

Договори оренди Компанії включають типові обмеження та зобов'язання, що є загальними для місцевої ділової практики, такі як відповідальність Компанії за регулярне технічне обслуговування, ремонт орендованих активів та їх страхування, перепланування та проведення постійних поліпшень лише за згодою орендодавця, використання об'єкта лізингу відповідно до чинного законодавства.

Інформація про рух активів з права користування за 2025 та 2024 роки була представлена таким чином:

	<u>Транспортні засоби</u>	<u>Будівлі та споруди</u>	<u>Всього</u>
<b>Балансова вартість</b>			
<b>На 01 січня 2024 року</b>	<b>20,961</b>	<b>82,370</b>	<b>103,331</b>
Надходження	17,109	-	17,109
Модифікація – зміна умов договору	-	(3,224)	(3,224)
Амортизаційні відрахування	(10,980)	(10,311)	(21,291)
<b>Балансова вартість</b>			
<b>На 31 грудня 2024 року</b>	<b>27,090</b>	<b>68,835</b>	<b>95,925</b>
Надходження	11,231	-	11,231
Модифікація – зміна умов договору	-	(4,197)	(4,197)
Амортизаційні відрахування	(12,060)	(10,038)	(22,098)
<b>Балансова вартість</b>			
<b>На 31 грудня 2025 року</b>	<b>26,261</b>	<b>54,600</b>	<b>80,861</b>

Станом на 31 грудня 2025 року короткострокові та довгострокові зобов'язання з оренди складають 25,669 тисяч гривень та 105,202 тисяч гривень, відповідно (31 грудня 2024 року - 20,985 тисячі гривень 110,285 тисяча гривень).

Процентні витрати у 2025 році, склали 7,450 тисячі гривень (у 2024 році - 8,562 тисяч гривень) і включалися до фінансових витрат у звіті про прибутки або збитки та інший сукупний дохід (Примітка 22).

## ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень

#### 9. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років запаси були представлені таким чином:

	<u>31 грудня 2025 року</u>	<u>31 грудня 2024 року</u>
Товари для перепродажу	505,992	411,285
За вирахуванням: Резерву на покриття збитків від застарілих та неходових запасів	<u>(5,789)</u>	<u>(6,517)</u>
<b>Всього</b>	<b><u>500,203</u></b>	<b><u>404,768</u></b>

Сума збитку від списання запасів визнана у складі інших операційних витрат за роки, які закінчилися 31 грудня 2025 та 2024 років, становила 2,061 тисяч гривень та 2,546 тисяч гривень відповідно. Таке списання стосується товарів для перепродажу і визнається за результатами інвентаризацій, що проводяться Компанією.

За рік, який закінчився 31 грудня 2025 року, зміна в резерві на покриття збитків від застарілих та неходових запасів складалася з знецінення вартості запасів у сумі 728 тисяч гривень, яка була відображена у складі інших операційних витрат / (доходів) (2024 рік: відновлення вартості запасів у сумі 593 тисячі гривень, яка була відображена у складі інших операційних доходів / (витрат).

#### 10. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість, що виникає у результаті операцій із клієнтами, спочатку обліковується за ціною операції, як визначено в МСФЗ 15, якщо дебіторська заборгованість за основною діяльністю не містить значного компонента фінансування.

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років торгова та інша дебіторська заборгованість була представлена таким чином:

	<u>31 грудня 2025 року</u>	<u>31 грудня 2024 року</u>
Торгова дебіторська заборгованість	452,554	479,693
Інша дебіторська заборгованість	<u>3,644</u>	<u>7,544</u>
	<b><u>456,198</u></b>	<b><u>487,237</u></b>
Резерв на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості	<u>(26,053)</u>	<u>(5,966)</u>
<b>Всього торгової та іншої дебіторської заборгованості</b>	<b><u>430,145</u></b>	<b><u>481,271</u></b>

На торгову дебіторську заборгованість жодних відсотків не нараховується. Кредитний період за операціями продажу товарів зазвичай становив 24 дні у 2025 та 28 днів 2024 роках.

Компанія на постійній основі оцінює резерв під збитки за торговою та іншою дебіторською заборгованістю в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь термін. Очікувані кредитні збитки за торговою та іншою дебіторською заборгованістю, за винятком індивідуальної оцінки для певних дебіторів, оцінюються з використанням матриці оціночних резервів, посилаючись на минулий досвід виникнення дефолту і аналіз поточного фінансового становища дебітора, скоригованої на фактори, специфічні для дебітора, загальні економічні умови галузі, в якій дебітори здійснюють свою діяльність, оцінку поточного і прогнозованого розвитку умов станом на звітну дату.

Компанія на постійній основі проводить індивідуальну оцінку для усіх дебіторів з річним обсягом продажів, що перевищує суму еквівалентну 100 тисяч євро.

## **ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»**

### **ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень**

---

#### **10. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (продовження)**

Усі інші дебітори (з обсягом продажів у сумі меншій еквіваленту 100 тисяч євро) не проходять індивідуальну оцінку, їм присвоюються загальні для всього сегменту мікро-бізнесу характеристики для визначення оціночних ризиків.

Очікувані кредитні збитки за торговою та іншою дебіторською заборгованістю оцінюються за повною сумою торгової та іншої дебіторської заборгованості, без врахування знижок та бонусів, які презентують як зменшення дебіторської заборгованості.

Компанія визнає резерв на збиток у розмірі 99% на всю торгіву та іншу дебіторську заборгованість у разі: банкрутства дебітора; офіційної заяви дебітора про неплатоспроможність, тобто неможливість сплатити свої зобов'язання; прострочення боргів більше 90 днів на суму, що складає не менше 50% від загальної суми заборгованості і наявності підтвердження відповідальної особи (відповідного бізнес-підрозділу Компанії) про неможливість збору оплат по зобов'язанням.

Компанія списує торгіву та іншу дебіторську заборгованість за наявності інформації, яка вказує, що боржник має серйозні фінансові труднощі, і ймовірність відшкодування відсутня, наприклад, в разі, коли боржник перебуває в стадії ліквідації або банкрутства, або, в разі торгової та іншої дебіторської заборгованості, якщо суми прострочені більш ніж на три роки (в залежності від того, яка подія настає раніше), проте, у період дії воєнного стану в Україні, введеного Наказом Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" від 24 лютого 2022 року № 64/2022, затвердженим Законом України "Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" від 24 лютого 2022 року № 2102-IX, перебіг позовної давності, зупиняється на строк дії такого стану. Відносно списаної торгової та іншої дебіторської заборгованості не проводиться процедур примусового стягнення.

У наведеній нижче таблиці вказано профіль ризиків торгової дебіторської заборгованості, за виключенням залишків з пов'язаними сторонами, на основі імовірності дефолту дебіторів Компанії. Компанія не розраховує резерв під збитки для залишків з пов'язаними сторонами у зв'язку з низьким кредитним ризиком цих контрагентів. Усі баланси залишків з пов'язаними сторонами є непростроченими та короткотерміновими. Сума, визнана як забезпечення, яка згадується у наведеній нижче таблиці, відображає суму страхування дебіторської заборгованості та банківську гарантію, що вираховується при розрахунку очікуваних кредитних збитків.

Минулий досвід Компанії, пов'язаний з виникненням кредитних збитків, свідчить про різні характеристики виникнення збитків для різних клієнтських сегментів, розділених на основі категорій ризику та відповідної імовірності дефолту. Відповідно резерв під збитки на основі імовірності дефолту розмежовується залежно від категорії ризику.

**ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ  
У тисячах українських гривень**

**10. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (продовження)**

Категорія ризику	Ймовірність дефолту	Загальна вартість у випадку дефолту до вирахування забезпечення	Чиста вартість у випадку дефолту після вирахування забезпечення	Очікувані кредитні збитки
<b>На 31 грудня 2025 року</b>				
Низький ризик	0.0011%	17,586	17,586	22
Середній ризик	0.29% до 0.73%	354,115	354,115	1,712
Високий ризик	2.49% до 16.58%	77,263	77,263	24,113
Дефолт	100%	150	150	149
Малий та середній бізнес	1,44%	3,440	3,440	57
<b>Всього</b>		<b>452,554</b>	<b>452,554</b>	<b>26,053</b>
<b>На 31 грудня 2024 року</b>				
Низький ризик	0.13%	1	1	-
Середній ризик	0.34% до 0.78%	411,620	411,620	3,186
Високий ризик	2.58% до 17.82%	65,483	65,483	2,587
Дефолт	100%	151	151	149
Малий та середній бізнес	1,79%	2,438	2,438	44
<b>Всього</b>		<b>479,693</b>	<b>479,693</b>	<b>5,966</b>

**11. АВАНСИ ВИДАНІ**

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років аванси видані були представлені таким чином:

	31 грудня 2025 року	31 грудня 2024 року
Аванси, видані постачальникам за товари	1,784	1,098
Аванси, внесені на рахунки митних органів	19,288	51,372
Аванси, видані постачальникам за послуги	-	2,182
Інші аванси	2,482	275
<b>Всього</b>	<b>23,554</b>	<b>54,927</b>

## ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень

#### 12. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки коштів на поточних рахунках, а також строкові депозити з початковим строком розміщення до трьох місяців.

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

	<u>31 грудня 2025 року</u>	<u>31 грудня 2024 року</u>
Грошові кошти на рахунках у банках	658,788	2,866,553
Строкові депозити з початковим строком розміщення до трьох місяців	<u>2,680,000</u>	<u>-</u>
<b>Всього</b>	<b><u>3,338,788</u></b>	<b><u>2,866,553</u></b>

Станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року всі грошові кошти та їх еквіваленти розміщені на рахунках у банках із іноземним капіталом, які мають діючу ліцензію НБУ.

Банки, в яких зберігалися основні залишки грошових коштів Компанії станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року, мали довгостроковий рейтинг за національною шкалою: «AAA(ukr)» прогноз стабільний.

За оцінками Компанії, суми очікуваних кредитних збитків за грошовими коштами та їх еквівалентами є несуттєвими та грошові кошти та їх еквіваленти відносяться до стадії 1 кредитного ризику.

#### 13. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років зареєстрований і повністю оплачений статутний капітал становив 283,445 тисяч гривень.

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 роки структура власності Компанії була представлена таким чином:

	<u>Сума частки</u>	<u>Частка володіння</u>
Учасник		
ХЕНКЕЛЬ ЦЕНТРАЛ ІСТЕРН ЕУРОП ОПЕРЕЙШЕНС ГМБХ (Австрія)	224,400	79.169%
ХЕНКЕЛЬ АГ&КО. КГАА (Німеччина)	<u>59,045</u>	<u>20.831%</u>
<b>Всього випущеного капіталу</b>	<b><u>283,445</u></b>	<b><u>100%</u></b>

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років Компанія знаходилась під контролем компанії ХЕНКЕЛЬ АГ&КО. КГАА (надалі – «Материнська компанія»). Материнська компанія входить до складу Групи компаній «Хенкель». Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) відсутній у зв'язку з тим, що жодна фізична особа не володіє часткою в юридичній особі у розмірі 25 чи більше відсотків статутного капіталу.

#### Дивіденди

У 2025 році учасники Компанії затвердили дивіденди у сумі 553,500 тисяч гривень. Дивіденди були виплачені в повному обсязі.

У 2024 році учасники Компанії затвердили дивіденди у сумі 306,500 тисяч гривень. Дивіденди були виплачені в повному обсязі.

#### Управління капіталом

Метою Компанії при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Компанії в якості безперервно функціонуючого підприємства, щоб приносити прибуток власникам та вигоди іншим

## ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень

#### 13. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ (продовження)

зацікавленим сторонам, та підтримання оптимальної структури капіталу для зменшення його вартості.

Для підтримки чи коригування структури капіталу Компанія може коригувати суму дивідендів до виплати учасникам, повертати статутний капітал учасникам та отримувати внески до капіталу від власників Компанії. Сума власного капіталу, управління яким здійснює Компанія станом на 31 грудня 2025 року, складає 3,533,004 тисяч гривень (31 грудня 2024 року: 3,145,642 тисяч гривень).

#### 14. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, і визнається спочатку за справедливою вартістю, а в подальшому обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Визнання кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої кредиторської заборгованості припиняється у разі її погашення (тобто коли зобов'язання, вказане у договорі, виконується чи припиняється або закінчується строк його виконання).

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років торгова та інша кредиторська заборгованість була представлена таким чином:

	<u>31 грудня 2025 року</u>	<u>31 грудня 2024 року</u>
<i>Торгова та інша кредиторська заборгованість за:</i>		
Товари	360,626	318,163
Послуги	144,629	163,529
<b>Всього</b>	<b><u>505,255</u></b>	<b><u>481,692</u></b>

На торгову кредиторську заборгованість відсотки не нараховуються.

#### 15. РЕЗЕРВИ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років резерви були представлені таким чином:

	<u>31 грудня 2025 року</u>	<u>31 грудня 2024 року</u>
Нарахування на нараховані знижки та бонуси контрагентам	149,126	92,146
Резерв на виплату працівникам премій (бонусів)	22,132	25,129
Резерв на невикористані відпустки	19,655	23,478
Резерв на реструктуризацію	-	4,557
Інше	8,335	6,388
<b>Всього</b>	<b><u>199,248</u></b>	<b><u>151,698</u></b>

## ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень

#### 16. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Дохід (виручка) від реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2025 та 2024 років, був представлений таким чином:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Дохід від реалізації товарів та готової продукції	4,824,812	4,560,655
Дохід від реалізації робіт та послуг	19,292	20,848
<b>Всього доходів за контрактами з покупцями</b>	<b><u>4,844,104</u></b>	<b><u>4,581,503</u></b>

Дохід (виручка) від реалізації включає передачу товарів та готової продукції за вирахуванням торгових знижок та бонусів.

Весь дохід від реалізації товарів / послуг визнається у певний момент часу.

Дохід від реалізації, поділений за бізнес-підрозділами за роки, які закінчилися 31 грудня 2025 та 2024 років, був представлений таким чином:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Дохід від реалізації споживчих брендів Хенкель (засоби для прання та догляду за оселею та косметичні засоби)	4,498,355	4,300,541
Дохід від реалізації клейових технологій	326,457	260,114
Дохід від реалізації робіт і послуг	19,292	20,848
<b>Всього</b>	<b><u>4,844,104</u></b>	<b><u>4,581,503</u></b>

Компанія отримує дохід від реалізації товарів та готової продукції на території України (99,5%) та Республіки Молдова (0,5%).

#### 17. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2025 та 2024 років, була представлена таким чином:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Собівартість товарів на перепродаж	2,641,655	2,469,671
Собівартість наданих послуг	17,962	19,374
<b>Всього</b>	<b><u>2,659,617</u></b>	<b><u>2,489,045</u></b>

#### 18. ВИТРАТИ НА РЕАЛІЗАЦІЮ ТА ЗБУТ

Витрати на реалізацію та збут за роки, які закінчилися 31 грудня 2025 та 2024 років, були представлені таким чином:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Витрати на маркетинг та рекламу	594,014	526,866
Роялті	192,312	180,254
Витрати на персонал	146,592	136,412
Витрати на транспортування та зберігання	29,760	30,603
Складські послуги	18,551	19,034
Консультаційні та інші професійні послуги	19,166	12,023
Знос та амортизація	10,145	9,197
Витрати на відрядження	2,871	2,480
Витрати на послуги зв'язку	1,194	1,279
Інші витрати	20,001	16,841
<b>Всього</b>	<b><u>1,034,606</u></b>	<b><u>934,989</u></b>

## ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень

#### 19. ЗАГАЛЬНІ ТА АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Загальні та адміністративні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2025 та 2024 років, були представлені таким чином:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Витрати на персонал	62,551	57,353
Консультаційні, ІТ та інші професійні послуги	79,175	37,784
Знос та амортизація	23,876	22,544
Податки, крім податку на прибуток	10,800	7,915
Обслуговування основних засобів	6,376	5,634
Страхування	1,923	2,123
Витрати на комунальні послуги	1,466	1,066
Послуги з прибирання	1,402	1,091
Послуги зв'язку	867	890
Витрати на відрядження	838	1,481
Банківські комісії	241	286
Інші витрати	8,111	7,242
<b>Всього</b>	<b><u>197,626</u></b>	<b><u>145,409</u></b>

#### 20. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ

Фінансові доходи за роки, які закінчилися 31 грудня 2025 та 2024 років, були представлені таким чином:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Відсотки за залишками на поточних та депозитних рахунках у банках	263,582	190,511
Інші доходи	303	278
<b>Всього</b>	<b><u>263,885</u></b>	<b><u>190,789</u></b>

#### 21. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2025 та 2024 років, були представлені таким чином:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Витрати за договорами оренди (Примітка 9)	7,450	8,562
<b>Всього</b>	<b><u>7,450</u></b>	<b><u>8,562</u></b>

#### 22. ВИТРАТИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного та відстроченого податку.

Компоненти витрат з податку на прибуток за звітні періоди, які закінчилися 31 грудня 2025 та 2024 років, були представлені таким чином:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Поточний податок на прибуток</b>		
Витрати з поточного податку на прибуток	221,267	204,540
Витрати з поточного податку на прибуток попередніх періодів	464	17
Коригування по відношенню до попередніх періодів	292	(464)
<b>Відстрочений податок на прибуток</b> (Вигоди)/витрати з відстроченого податку на прибуток	<u>(14,487)</u>	<u>9,120</u>
<b>Всього витрат з податку на прибуток</b>	<b><u>207,536</u></b>	<b><u>213,213</u></b>

## ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень

#### 22. ВИТРАТИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК (продовження)

Прибуток Компанії підлягав оподаткуванню в Україні за ставкою 18%.

Узгодження прибутку до оподаткування, помноженого на встановлену ставку податку на прибуток, та фактичних витрат з податку на прибуток за роки, які закінчилися 31 грудня 2025 та 2024 років, було представлено таким чином:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Прибуток до оподаткування</b>	<b>1,148,398</b>	<b>1,184,760</b>
Витрати з податку на прибуток за встановленими ставками 18%	206,712	213,257
Вплив витрат, які не враховуються для визначення оподаткованого прибутку, нетто	68	403
Витрати з поточного податку на прибуток попередніх періодів	464	17
Коригування по відношенню до попередніх періодів*	292	(464)
<b>Всього витрати з податку на прибуток</b>	<b><u>207,536</u></b>	<b><u>213,213</u></b>

\*Різниця між прогнозним та фактичним податком на прибуток згідно з декларацією.

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років відстрочені податкові активи та зобов'язання були представлені таким чином:

	<b>31 грудня 2025 року</b>	<b>31 грудня 2024 року</b>
<b>Відстрочені податкові активи, які виникають з:</b>		
Резервів	28,775	18,510
Запасів	1,275	1,173
Торгової дебіторської заборгованості	5,438	1,497
Основних засобів	475	296
<b>Всього відстрочених податкових активів</b>	<b><u>35,963</u></b>	<b><u>21,476</u></b>
<b>Відстрочені податкові зобов'язання, які виникають з:</b>		
Основних засобів	-	-
Нематеріальних активів	-	-
<b>Всього відстрочених податкових зобов'язань</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Чисті відстрочені податкові активи</b>	<b><u>35,963</u></b>	<b><u>21,476</u></b>

Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємно зараховуються, коли існує юридично закріплене право для взаємозаліку поточних податкових активів за рахунок поточних податкових зобов'язань і коли відстрочені податки стягуються одним і тим самим податковим органом.

Інформація про рух відстрочених податкових активів Компанії за роки, які закінчилися 31 грудня 2025 та 2024 років, була представлена таким чином:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Залишок станом на початок року</b>	<b><u>21,476</u></b>	<b><u>30,596</u></b>
Вигоди/(витрати) з відстроченого податку	<u>14,487</u>	<u>(9,120)</u>
<b>Залишок станом на кінець року</b>	<b><u>35,963</u></b>	<b><u>21,476</u></b>

## ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень

#### 23. ВНЕСКИ В ДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД

Працівники Компанії отримують пенсії від держави відповідно до пенсійного законодавства України. Внески в Державний пенсійний фонд України відображаються в звіті про прибутки або збитки та інший сукупний дохід за методом нарахувань. Загальна сума витрат на єдиний соціальний внесок, відображена в звіті про сукупні доходи та витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2025 та 2024 років, склала 33,551 тисяч гривень і 28,075 тисячу гривень, відповідно, і була відображена у складі витрат на реалізацію та збут, загальних та адміністративних витрат.

#### 24. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо сторони знаходяться під спільним контролем або одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати значний вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових та управлінських рішень. Під час розгляду взаємовідносин з кожною можливою пов'язаною стороною увагу слід звертати на сутність цих взаємовідносин, а не тільки на їхню юридичну форму.

Умови провадження операційної діяльності із пов'язаними сторонами визначаються на основі умов специфічних для кожного договору або операції та можуть відрізнятися від тих, які використовуються для третіх сторін.

Пов'язані сторони представлені підприємствами Групи Хенкель та провідним управлінським персоналом.

Операції Компанії зі своїми пов'язаними сторонами за роки, які закінчилися 31 грудня 2025 та 2024 років, були представлені таким чином:

Характер операцій	2025	2024
	Операції з пов'язаними сторонами	Операції з пов'язаними сторонами
Дохід від реалізації готової продукції	4,022	3,785
Дохід від надання послуг	19,292	20,848
Придбання товарів для перепродажу (представлено як собівартість проданих товарів)	(2,651,807)	(2,764,970)
Придбання послуг (представлені у складі витрат на реалізацію та збут та загальних адміністративних витрат)	(408,777)	(287,788)

За роки, які закінчилися 31 грудня 2025 та 2024 років, Компанія придбала послуг у Материнської компанії на суму 390,572 тисяча гривень та 279,071 тисячі гривень, відповідно.

У 2025 та 2024 роках Компанія отримала дохід від надання послуг Материнській компанії у сумі 9,906 тисяч гривень та 9,983 тисячі гривень відповідно. Крім даних сум, всі інші операції, розкриті в таблиці вище, стосувалися компаній під спільним контролем.

Придбання послуг від пов'язаних сторін, головним чином, включали роялті, операції з придбання консультаційних, маркетингових, ІТ послуг, та операції з придбання інших, пов'язаних з господарською діяльністю Компанії, послуг.

## ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень

#### 24. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ (продовження)

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років непогашені залишки Компанії за операціями з пов'язаними сторонами були представлені таким чином:

Характер залишків	31 грудня 2025 року		31 грудня 2024 року	
	Залишки за операціями із пов'язаними сторонами	Усього залишку	Залишки за операціями із пов'язаними сторонами	Усього залишку
Торгова та інша дебіторська заборгованість	3,681	430,145	6,657	481,271
Торгова кредиторська заборгованість	(360,472)	(505,256)	(316,268)	(481,692)
Резерви	(973)	(199,248)	(1,582)	(151,698)
Інші зобов'язання (довгострокові та короткострокові)	-	-	(1,955)	(1,955)

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років торгова кредиторська заборгованість перед Материнською компанією склала 166,807 тисяч гривень та 106,838 тисяч гривень, відповідно.

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років торгова та інша дебіторська заборгованість з Материнською компанією склала 826 тисячі гривень та 3,094 тисяч гривень відповідно. Крім даних сум, всі інші залишки, розкриті в таблиці вище, стосувалися компаній під спільним контролем.

#### Дивіденди

У 2025 році учасники Компанії затвердили дивіденди у сумі 553,500 тисяч гривень. Дивіденди були виплачені в повному обсязі.

У 2024 році учасники Компанії затвердили дивіденди у сумі 306,500 тисяч гривень. Дивіденди були виплачені в повному обсязі.

#### Операції та залишки за операціями з провідним управлінським персоналом Компанії

Провідний управлінський персонал Компанії включає Генерального директора Компанії та директорів-членів Дирекції. Станом на 31 грудня 2025 року провідний управлінський персонал становив 3 особи (на 31 грудня 2024 року: 4 особи).

Короткострокові виплати провідному управлінському персоналу за роки, що закінчилися 31 грудня 2025 та 2024 років склали 11,056 тисячі гривень та 9,982 тисяч гривень, відповідно.

Довгострокові виплати провідному управлінському персоналу у 2025 та 2024 році не здійснювалися.

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років залишки по зобов'язанням Компанії перед провідним управлінським персоналом, склали 973 тисячі гривень та 3,537 тисяч гривень, відповідно.

#### 25. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

##### Оподаткування

Податкове та митне законодавство України, яке є чинним або по суті набуло чинності станом на кінець звітної періоду, припускає можливість різних тлумачень при застосуванні до операцій та діяльності Компанії. У зв'язку з цим податкові позиції, визначені керівництвом, та офіційна документація, що обґрунтовує податкові позиції, можуть бути оскаржені податковими органами. Українське податкове адміністрування поступово посилюється, у тому числі підвищується ризик перевірок операцій, які не мають чіткої фінансово-господарської мети або виконаних за участю контрагентів, які не дотримуються вимог податкового законодавства. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення (продовжено через введення воєнного стану в Україні). За певних обставин перевірки можуть стосуватися довших періодів. Нормативний строк позовної давності в частині порушення положень законодавства про трансфертне ціноутворення становить 7 років.

## ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень

#### 25. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ (продовження)

Українське законодавство з трансфертного ціноутворення у більшості аспектів відповідає міжнародним принципам трансфертного ціноутворення, розробленим Організацією Економічного Співробітництва та Розвитку (ОЕСР), з деякими особливостями. Законодавство з трансфертного ціноутворення дозволяє податковим органам здійснювати податкові донарахування за контрольованими операціями (операціями між пов'язаними сторонами та деякими операціями з непов'язаними сторонами), якщо ці операції проводяться не на ринкових умовах.

Податкові зобов'язання за контрольованими операціями визначаються на основі фактичної ціни угоди. Існує вірогідність того, що по мірі подальшого розвитку практики застосування правил трансфертного ціноутворення ціни можуть бути оскаржені. Наслідки цього не можуть бути оцінені з достатнім ступенем надійності, проте вони можуть бути суттєвими для фінансового стану та/або діяльності Компанії.

У 2020 році до правил трансфертного ціноутворення в Україні було запроваджено поняття "ділова мета", а також трирівневу документацію з трансфертного ціноутворення. Проте критерії вартості для визнання операцій як контрольованих залишаються незмінними з 2017 року. Так, операції вважаються контрольованими для цілей трансфертного ціноутворення, якщо обсяг усіх операцій з одним і тим же контрагентом перевищує 10 мільйонів гривень, за вирахуванням непрямих податків, за умови, що загальна сума річного доходу платника податків перевищує 150 мільйонів гривень, за вирахуванням непрямих податків. Кінцевий термін подання звіту про контрольовані операції – 1 жовтня року, наступного за звітним.

Крім того, положеннями Податкового кодексу передбачено подовження нормативного строку позовної давності до закінчення дії карантинних заходів. Зокрема, подовження нормативного строку позовної давності тривалістю 1095 днів стосується статті 102 Податкового кодексу, яка регулює строк позовної давності в частині податкових перевірок та нарахування податків у цілому.

#### Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності Компанія виступає стороною судових процесів та спорів. Керівництво Компанії вважає, що остаточний розмір зобов'язань, які можуть виникнути внаслідок цих судових процесів або спорів, не матиме істотного впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії.

#### 26. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Фінансові інструменти Компанії станом на звітні дати були представлені таким чином:

	Балансова вартість	
	31 грудня 2025 року	31 грудня 2024 року
<b>Фінансові активи (короткострокові та довгострокові)</b>		
Грошові кошти та їх еквіваленти	3,338,788	2,866,553
Торгова та інша дебіторська заборгованість	430,145	481,271
Інвестиції в інші підприємства	2	2
<b>Разом фінансових активів</b>	<b>3,768,935</b>	<b>3,347,826</b>
<b>Фінансові зобов'язання (короткострокові та довгострокові)</b>		
Торгова та інша кредиторська заборгованість	505,255	481,692
Зобов'язання з оренди	130,871	131,270
<b>Разом фінансових зобов'язань</b>	<b>636,126</b>	<b>612,962</b>

## ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень

#### 26. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ (продовження)

Компанія не брала участі в операціях із використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками Компанії зосереджена на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансовий стан Компанії.

Основні ризики, властиві фінансовим інструментам Компанії, включають ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із цих ризиків, основні принципи якої викладені нижче.

##### Валютний ризик

Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструмента коливатиметься у результаті змін курсів обміну валют. Валютний ризик Компанії, в основному, обумовлений коливаннями курсів обміну гривні щодо долара США та євро, яких зазнає Компанія.

Офіційні курси обміну гривні щодо вищевказаних іноземних валют, встановлені Національним банком України станом на відповідні дати, були представлені таким чином:

	<u>Євро</u>	<u>Долар США</u>
Станом на 31 грудня 2025 року	49.8565	42.3878
Станом на 31 грудня 2024 року	43.9266	42.0390

Станом на звітні дати балансова вартість деномінованих в іноземних валютах монетарних активів та зобов'язань Компанії була представлена таким чином:

	<u>Євро</u>	
	<u>31 грудня 2025 року</u>	<u>31 грудня 2024 року</u>
<b>Фінансові активи</b>		
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	-
Торгова та інша дебіторська заборгованість	3,681	6,657
<b>Всього фінансових активів</b>	<b>3,681</b>	<b>6,657</b>
<b>Фінансові зобов'язання</b>		
Зобов'язання з оренди	(130,871)	(131,270)
Торгова та інша кредиторська заборгованість	(360,472)	(316,268)
<b>Всього фінансових зобов'язань</b>	<b>(491,343)</b>	<b>(447,538)</b>
<b>Загальна чиста позиція</b>	<b>(487,662)</b>	<b>(440,881)</b>

Деноміновані в іноземній валюті грошові кошти та їх еквіваленти, торгова та інша дебіторська і кредиторська заборгованість та зобов'язання з фінансової оренди наражають Компанію на валютний ризик. Компанія не вступала в операції, призначені для хеджування цих валютних ризиків.

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про чутливість Компанії до збільшення на 15% курсу обміну української гривні до відповідних іноземних валют, причому усі інші змінні величини залишаються незмінними. 15% – це рівень чутливості, який використовується для підготовки внутрішньої звітності щодо валютного ризику для провідного управлінського персоналу і являє собою оцінку керівництвом стосовно прийнятно можливих змін у курсах обміну валют. Аналіз чутливості охоплює лише непогашені монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, та коригує їхній перерахунок на кінець періоду з урахуванням 15% зміни у курсах обміну валют. Позитивне значення нижче вказує на збільшення прибутку до оподаткування, коли українська гривня девальвує на 15% щодо відповідної валюти. А негативне значення нижче вказує на зменшення прибутку після оподаткування у випадку девальвації гривні на 15% щодо

## ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень

#### 26. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ (продовження)

відповідної валюти. А що стосується 15% зміцнення української гривні стосовно відповідної валюти, то спостерігатиметься рівнозначний протилежний вплив на прибуток або капітал стосовно сум, які зазнали впливу девальвації.

31 грудня 2025 р.	<u>Девальвація гривні</u>	<u>Вплив на прибуток після оподаткування</u>
Гривня/євро	15.00%/ (15.00%)	(59,982)/ 59,982

31 грудня 2024 р.	<u>Девальвація гривні</u>	<u>Вплив на прибуток після оподаткування</u>
Гривня/євро	15.00%/ (15.00%)	(66,132)/ 66,132

#### Ризик ліквідності

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх строку погашення. Положення ліквідності Компанії ретельно контролюється і управляється. Компанія використовує процес детального бюджетування і прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність достатніх коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Компанія проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів.

У таблиці нижче викладена зведена інформація про первісні строки погашення фінансових зобов'язань Компанії станом на 31 грудня 2025 та 2024 років за договорами на основі недисконтованих платежів:

31 грудня 2025 року	<u>На вимогу</u>	<u>До 3 місяців</u>	<u>3-6 місяців</u>	<u>6-12 місяців</u>	<u>1-5 років</u>	<u>Більше 5 років</u>	<u>Всього</u>
Зобов'язання з оренди	-	7,542	7,563	15,019	104,852	12,237	<b>147,213</b>
Торгова кредиторська заборгованість	-	505,255	-	-	-	-	<b>505,255</b>
<b>Всього</b>	<b>-</b>	<b>512,797</b>	<b>7,563</b>	<b>15,019</b>	<b>104,852</b>	<b>12,237</b>	<b>652,468</b>
31 грудня 2024 року	<u>На вимогу</u>	<u>До 3 місяців</u>	<u>3-6 місяців</u>	<u>6-12 місяців</u>	<u>1-5 років</u>	<u>Більше 5 років</u>	<u>Всього</u>
Зобов'язання з оренди	-	5,392	5,392	10,784	86,272	30,555	<b>138,395</b>
Торгова кредиторська заборгованість	-	481,692	-	-	-	-	<b>481,692</b>
<b>Всього</b>	<b>-</b>	<b>487,084</b>	<b>5,392</b>	<b>10,784</b>	<b>86,272</b>	<b>30,555</b>	<b>620,087</b>

## ТОВ «ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА»

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ У тисячах українських гривень

#### 26. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ (продовження)

##### Узгодження зобов'язань, які виникають від фінансової діяльності

У таблиці внизу подана детальна інформація про основні зміни у зобов'язаннях Компанії, які виникають у результаті фінансової діяльності, включно з грошовими та негрошовими змінами. Зобов'язання, які виникають від фінансової діяльності, є зобов'язаннями, для яких потоки грошових коштів були, або майбутні потоки грошових коштів будуть класифіковані у звіті про рух грошових коштів Компанії як рух грошових коштів від фінансової діяльності.

	Зобов'язання з оренди	Зобов'язання з нарахованих дивідендів
<b>На 1 січня 2024 року</b>	<b>136,763</b>	-
<b>Зміни в результаті грошових потоків від фінансової діяльності</b>		
Виплата зобов'язань з оренди	(24,287)	-
Проценти сплачені	(8,562)	-
Виплачені дивіденди	-	(306,500)
<b>Всього змін грошових потоків від фінансової діяльності</b>	<b>(32,849)</b>	<b>(306,500)</b>
<b>Вплив змін валютних курсів</b>	4,909	-
<b>Інші зміни</b>		
Нові договори оренди	17,109	-
Модифікація умов договору оренди	(3,224)	-
Процентні витрати (Примітка 22)	8,562	-
Оголошені дивіденди	-	306,500
<b>Інші зміни, пов'язані з зобов'язаннями</b>	<b>22,447</b>	<b>306,500</b>
<b>На 31 грудня 2024 року</b>	<b>131,270</b>	-
<b>Зміни в результаті грошових потоків від фінансової діяльності</b>		
Виплата зобов'язань з оренди	(23,418)	-
Проценти сплачені	(7,450)	-
Виплачені дивіденди	-	(553,500)
<b>Всього змін грошових потоків від фінансової діяльності</b>	<b>(30,868)</b>	<b>(553,500)</b>
<b>Вплив змін валютних курсів</b>	15,985	-
<b>Інші зміни</b>		
Нові договори оренди	11,231	-
Модифікація умов договору оренди	(4,197)	-
Процентні витрати (Примітка 22)	7,450	-
Оголошені дивіденди	-	553,500
<b>Інші зміни, пов'язані з зобов'язаннями</b>	<b>14,484</b>	<b>553,500</b>
<b>Залишок на 31 грудня 2025 року</b>	<b>130,871</b>	-

## **26. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ (продовження)**

### **Кредитний ризик**

Кредитний ризик являє собою ризик того, що Компанія понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконають свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором. Фінансові інструменти, які потенційно наражають Компанію на істотну концентрацію кредитного ризику, переважно включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгову дебіторську заборгованість. Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років максимальна сума кредитного ризику Компанії становила 3,768,933 тисяч гривень, та 3,347,824 тисяч гривень, відповідно.

Компанія переважно розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти у великих банках з надійною репутацією, які знаходяться в Україні. Керівництво Компанії здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик Компанії пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках.

Компанія здійснює торгові операції тільки з перевіреними і кредитоспроможними клієнтами на внутрішньому та зовнішньому ринках. Політика Компанії полягає в тому, що можливість надання кредиту клієнтам, які бажають співпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналізується і підлягає формальному затвердженню. Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку, і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах на покриття збитків від зменшення корисності активів. Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років концентрація кредитного ризику щодо будь-якого контрагента Компанії не перевищувала 42% та 43% від фінансових активів відповідно.

### **Ризик процентної ставки**

Компанія не розробляла політики управління ризиком коливання процентної ставки, оскільки Компанія не має фінансових інструментів із змінною процентною ставкою, тому зміна ринкової процентної ставки не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан та грошові потоки Компанії.

## **27. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ**

Розкриття інформації про очікувану справедливую вартість фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості». Справедлива вартість визначається як сума, за якою інструмент можна обміняти під час здійснення операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, за винятком операцій примусового продажу або ліквідації.

Керівництво Компанії вважає, що балансова вартість фінансових активів та зобов'язань, визнаних у фінансовій звітності, приблизно дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з їх короткостроковою природою або ринковими ставками.

## **28. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ**

Події після закінчення звітного періоду, які підлягають розкриттю в примітках до цієї фінансової звітності:

**Дивіденди.** У січні – червні 2026 року учасники Компанії затвердили дивіденди у сумі 307,000 тисяч гривень. Дивіденди були виплачені в повному обсязі.

## **29. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Ця фінансова звітність була схвалена керівництвом і затверджена до випуску 26 червня 2026 року.

Підприємство	<b>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА"</b>	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
Територія	Україна	за ЄДРПОУ	2025	12	31
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КАТОТТГ <sup>1</sup>	31283830		
Вид економічної діяльності	Виробництво мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування	за КОПФГ	UA80000000000719633		
Середня кількість працівників <sup>2</sup>	152	за КВЕД	240		
Адреса, телефон	Петра Сагайдачного, буд. 1, м. КИЇВ, 04070, УКРАЇНА		20.41		

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

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

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

V
---

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	89	42
первісна вартість	1001	129 975	128 961
накопичена амортизація	1002	129 886	128 919
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	151 417	128 546
первісна вартість	1011	261 790	256 064
знос	1012	110 373	127 518
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	2	2
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	3 330	3 632
Відстрочені податкові активи	1045	21 476	35 963
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>176 314</b>	<b>168 185</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	404 768	500 203
виробничі запаси	1101	555	572
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	404 213	499 631
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	481 271	430 145
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	54 927	23 554
з бюджетом	1135	1 112	930
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 866 553	3 338 788
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	2 866 553	3 338 788
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>3 808 631</b>	<b>4 293 620</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>3 984 945</b>	<b>4 461 805</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	283 445	283 445
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 862 197	3 249 559
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>3 145 642</b>	<b>3 533 004</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	112 240	105 202
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>112 240</b>	<b>105 202</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	20 985	25 669
товари, роботи, послуги	1615	481 692	505 255
розрахунками з бюджетом	1620	71 442	91 178
у тому числі з податку на прибуток	1621	16 987	54 332
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 246	2 249
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	151 698	199 248
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>727 063</b>	<b>823 599</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>3 984 945</b>	<b>4 461 805</b>

Керівник

Головний бухгалтер

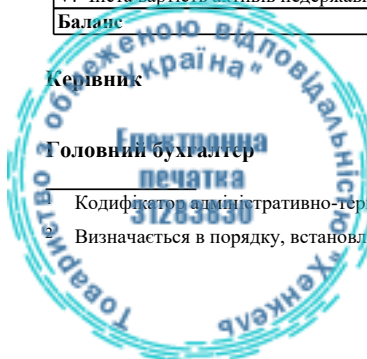
ОЛЕНА  
ОЛЕКСАН  
ДРІВНА  
Цвєткова  
Вікторія  
Михайлівна

СФРЕМОВА-КУРСІК ОЛЕНА ОЛЕКСАНДРІВНА

Цвєткова Вікторія Михайлівна

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



## Квитанція

Користувач: Tsvietkova  
Ім'я файлу: 800070031283830S010011510001102122025.XML  
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393  
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

### Текст:

Квитанція №2  
Підприємство: 31283830 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЕНКЕЛЬ  
УКРАЇНА"  
Звіт: Ф1. Баланс  
За період: Рік, 2025 р.  
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної  
статистики України 03.02.2026 у 22:11:48  
Реєстраційний номер звіту: 9003339986 (  
800070031283830S010011510001102122025.XML)  
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.  
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.  
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення  
помилки при здійсненні обробки даних звіту в органах  
державної статистики та (або) необхідності надання уточнень  
Вам буде повідомлено додатково.  
  
Відправник: Система електронного  
звітування органів державної статистики України

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА"**

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	12	31
31283830		

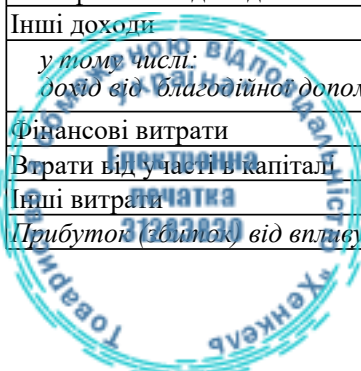
(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за Рік 2025 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4 844 104	4 581 503
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 2 659 617 )	( 2 489 045 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	2 184 487	2 092 458
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	4 646
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 197 625 )	( 145 409 )
Витрати на збут	2150	( 1 034 605 )	( 934 989 )
Інші операційні витрати	2180	( 61 895 )	( 16 925 )
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	890 362	999 781
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	263 885	190 789
Інші доходи	2240	1 601	2 752
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 7 450 )	( 8 562 )
Витрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	1 148 398	1 184 760
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(207 536)	(213 213)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	940 862	971 547
збиток	2355	( - )	( - )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

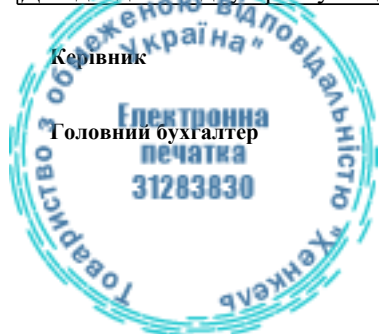
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	940 862	971 547

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	38 691	37 203
Витрати на оплату праці	2505	196 962	185 064
Відрахування на соціальні заходи	2510	33 551	28 075
Амортизація	2515	34 020	31 741
Інші операційні витрати	2520	946 968	815 240
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	1 250 192	1 097 323

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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



ОЛЕНА  
ОЛЕКСАН  
ДРІВНА  
Цветкова  
Вікторія  
Михайлівна

ЄФРЕМОВА-КУРСІК ОЛЕНА ОЛЕКСАНДРІВНА

Цветкова Вікторія Михайлівна

## Квитанція

Користувач: Tsvietkova  
Ім'я файлу: 800070031283830S010021510001103122025.XML  
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393  
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

### Текст:

Квитанція №2  
Підприємство: 31283830 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА"  
Звіт: Ф2. Звіт про фінансові результати (в тисячах)  
За період: Рік, 2025 р.  
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 03.02.2026 у 22:11:49  
Реєстраційний номер звіту: 9003339996 ( 800070031283830S010021510001103122025.XML)  
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.  
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.  
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та (або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.  
  
Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)**  
за **Рік 2025** р.Форма №3-н Код за ДКУД **1801006**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	1 148 398	-	1 184 760	-
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	34 021	X	31 740	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	19 358	-	-	4 441
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	33 999	-	7 099	-
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	7 193	265 486	11 315	193 541
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-
Фінансові витрати	3540	7 450	-	8 652	-
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	64 289	94 706	19 961	68 143
Збільшення (зменшення) запасів	3551	-	94 706	-	68 143
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	64 289	-	19 961	-
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	45 595	-	91 773	43 011
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	15 571	-	84 263	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	17 428	7 510	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	45 595	-	-	43 011
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	992 661	-	1 037 512	-
Сплачений податок на прибуток	3580	X	184 678	X	247 449
Сплачені відсотки	3585	-	-	-	-
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>807 983</b>	<b>-</b>	<b>790 063</b>	<b>-</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X
необоротних активів	3205	-	X	-	X
Надходження від отриманих:					

відсотків	3215	263 885	X	190 789	X
дивідендів	3220	-	X	-	X
Надходження від деривативів	3225	-	X	-	X
Надходження від погашення позик	3230	-	X	-	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	X	-	X
Інші надходження	3250	-	X	-	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-
необоротних активів	3260	X	4 069	X	9 688
Виплати за деривативами	3270	X	-	X	-
Витрачання на надання позик	3275	X	-	X	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	-	X	-
Інші платежі	3290	X	-	X	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>259 816</b>	<b>-</b>	<b>181 101</b>	<b>-</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	-	X	-	X
Отримання позик	3305	-	X	-	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X
Інші надходження	3340	-	X	-	X
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345	X	-	X	-
Погашення позик	3350	X	-	X	-
Сплату дивідендів	3355	X	553 500	X	306 500
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	7 450	X	8 562
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	23 418	X	24 287
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	-	X	-
Інші платежі	3390	X	-	X	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-</b>	<b>584 368</b>	<b>-</b>	<b>339 349</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>483 431</b>	<b>-</b>	<b>631 815</b>	<b>-</b>
Залишок коштів на початок року	3405	2 866 553	X	2 234 718	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(11 196)	-	20	-
Залишок коштів на кінець року	3415	3 338 788	-	2 866 553	-

Керівник

ОЛЕНА  
ОЛЕКСАН  
ДРІВНА

ЄФРЕМОВА-КУРСІК ОЛЕНА  
ОЛЕКСАНДРІВНА

Головний бухгалтер

ЕП  
Цветкова  
Вікторія  
Михайлівна

Цветкова Вікторія Михайлівна



## Квитанція

Користувач: Tsvietkova  
Ім'я файлу: 800070031283830S010335510001104122025.XML  
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393  
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

### Текст:

Квитанція №2  
Підприємство: 31283830 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА"  
Звіт: Ф3-н. Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)  
За період: Рік,2025 р.  
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 03.02.2026 у 22:11:49  
Реєстраційний номер звіту: 9003339991 ( 800070031283830S010335510001104122025.XML)  
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.  
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.  
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та (або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.  
  
Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА"** за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2025	12	31
31283830		

(найменування)

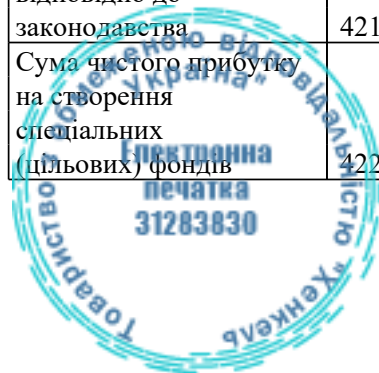
**Звіт про власний капітал**  
за **Рік 2025** р.

Форма №4

Код за ДКУД

**1801005**

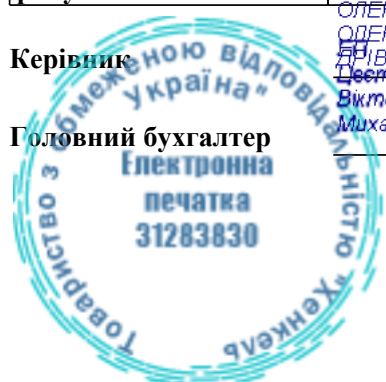
Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	283 445	-	-	-	2 862 197	-	-	3 145 642
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	283 445	-	-	-	2 862 197	-	-	3 145 642
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	940 862	-	-	940 862
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(553 500)	-	-	(553 500)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	387 362	-	-	387 362
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	ЄП ЄФРЕМОВ ОЛЕКСАНДР ОЛЕКСАНДРОВИЧ 283 445	-	-	-	3 249 559	-	-	3 533 004

Керівник

Головний бухгалтер



ОЛЕНА  
ОЛЕКСАН  
ДРІВНА  
Цвєткова  
Вікторія  
Михайлівна

ЄФРЕМОВА-КУРСІК ОЛЕНА ОЛЕКСАНДРІВНА

Цвєткова Вікторія Михайлівна

## Квитанція

Користувач: Tsvietkova  
Ім'я файлу: 800070031283830S010401010001105122025.XML  
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393  
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

### Текст:

Квитанція №2  
Підприємство: 31283830 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА"  
Звіт: Ф4. Звіт про власний капітал  
За період: Рік, 2025 р.  
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 03.02.2026 у 22:11:50  
Реєстраційний номер звіту: 9003339997 ( 800070031283830S010401010001105122025.XML)  
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.  
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.  
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та (або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.  
  
Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України