



АУДИТОРСЬКА ФІРМА РЕСПЕКТ

Україна, 65082, м. Одеса, пров. Футуристів, буд 1, офіс 535, тел. +38 097 4938110, +38 063 9734080, www.afr.org.ua
IBAN: UA193282090000026006000009440 в АБ «Південний», МФО 328209, код ЄДРПОУ 20971605,
зарєєстрована у Рєєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 0135

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ

**Керівництву
ПРАТ «ОРЛАН»**

**Акціонерам
ПРАТ «ОРЛАН»**

**НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА
ФОНДОВОГО РИНКУ**

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит повного пакету фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОРЛАН» (далі – «Товариство»), адреса: Україна, 03126, м. Київ, вул. М. Донця, буд. 29, код ЄДРПОУ 21497134, що складається з Балансу на 31 грудня 2025 року, Звіту про фінансові результати за 2025 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2025 рік, Звіту про власний капітал за 2025 рік та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – «НП(С)БО») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV, із змінами, щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) з урахуванням вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 №2258-VIII зі змінами та доповненнями. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми не встановили суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність Товариства, фінансова звітність якого перевірялася, продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності, в цілому, та при формуванні нашої думки стосовно цієї звітності, і ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Під час проведення аудиту фінансової звітності Товариства ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, був проведений іншим аудитором а саме ТОВ АФ «ФОРУМ» (код ЄДРПОУ 23070374), яке 17 лютого 2025 року висловило немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV, зі змінами, та НП(С)БО, що прийняті та застосовуються для складання та подання фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариством.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю, оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Додаткова інформація відповідно до вимог статті 127 Розділу IX Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.06.2023 №608.

Звіт щодо звіту про управління

Ми виконали перевірку інформації у Звіті про управління Товариства. Відповідальність за «Звіт про управління» та його підготовку несе управлінський персонал Товариства.

Ми встановили що «Звіт про управління» відповідно до пункту 3 статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» складено за вимогами Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.06.2023 №608.

Наша перевірка «Звіту про управління» полягала в розгляді того, чи не суперечить інформація у ньому фінансовій звітності Товариства та чи підготовлено «Звіт про управління» відповідно до вимог чинного законодавства. Наша перевірка «Звіту про управління» відрізняється від аудиту, який виконується відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, та є значно меншою за своїм обсягом. Ми вважаємо, що в результаті перевірки ми отримали основу для висловлення нашої думки.

Думка

«Звіт про управління» Товариства підготовлено і інформація в ньому розкрита, відповідно до вимог статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають

забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.06.2023 №608. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства; порядок призначення та звільнення посадових осіб та повноваження посадових осіб Товариства, наведені у «Звіті про управління», не суперечить інформації, отриманій нами під час аудиту фінансової звітності Товариства і відповідають вимогам Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки та Положенню про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.06.2023 №608».

На основі виконаних процедур, ми розкриваємо наступну додаткову інформацію щодо ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОРЛАН"

Вступний параграф

1) повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) юридичної особи (щодо заявника або учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків):

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРЛАН"

2) думка аудитора щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року N 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/36390:

Інформація про кінцевих бенефіціарних власників та структуру власності Товариства станом на 31.12.2025 р. розкрита в повному обсязі, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року N 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/36390.

Інформація про пов'язаних осіб та кінцевих бенефіціарних власників наведено в п.6. "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" Додаткових приміток до річної фінансової звітності.

3) інформація про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером/учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес:

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

4) інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності):

У Товариства станом на 31.12.2025 року відсутні материнські та дочірні компанії.

5) думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік) (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків):

Товариство не є професійним учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків.

Вимоги до інформації щодо емітентів цінних паперів (крім цінних паперів ІСІ)

Думка аудитора, щодо:

1) відповідності розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань:

Відповідно до Статуту Товариства в останній редакції, статутний капітал становить 10 793 250,00грн грн. (десять мільйонів сімсот дев'яносто три тисячі двісті п'ятдесят грн. 00 коп.).

Станом на 31.12.2025 року статутний капітал Товариства у розмірі 10 793 250,00грн. (Десять мільйонів сімсот дев'яносто три тисячі двісті п'ятдесят грн. 00 коп.) сформовано та сплачено в повному обсязі грошовими коштами та відповідає установчим документам Товариства.

Статутний капітал поділяється на 166 050 (сто шістдесят шість тисяч п'ятдесят) акцій, кожна номінальною вартістю 65 грн. (шістдесят п'ять) гривень. Всі акції Товариства прості іменні, випущені у бездокументарній формі.

Акціонери, які станом на 31.12.2025 року є власниками більш ніж 5% частки статутного капіталу Товариства:

№ з/п	Акціонер	Кількість акцій, шт.	Розмір частки акціонера (власника) (у % до статутного капіталу)
1	СОПРЕССО ХОЛДІНГ ЛТД (SOPRESSO HOLDING LTD) КППР	29039	17,4881
2	САЙТЕФЕЛІ ІНВЕСТМЕНТС ЛТД (CITAFELI INVESTMENTS LTD) КППР	40100	24,1494
3	МЕРВІНАЛО ХОЛДІНГ ЛТД (MERVINALO HOLDING LTD) КППР	41266	24,8516
4	ВОЛЕНІО ХОЛДІНГ ЛТД (VOLENIO HOLDING LTD)КППР	25691	15,4718
5	АДВОРЕС ХОЛДІНГ ЛТД (ADVORES HOLDING LTD)КППР	19926	12,0000

2) повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій:

У Товариства станом на 31.12.2025 року відсутні фінансові інвестиції.

3) інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу:

Фінансова звітність Товариства за 2025 рік підготовлена за принципом безперервності діяльності. Ризики щодо безперервності діяльності розкрито в Примітці 9 "Припущення про безперервність діяльності" Додаткових приміток до річної фінансової звітності.

Аналіз показників фінансової звітності свідчить про відхилення показників від нормативних значень.

Докладніше інформація щодо отриманих результатів аналізу показників фінансової звітності наведена нижче:

- коефіцієнти абсолютної ліквідності	0,009;
- коефіцієнт загальної ліквідності	0,23;
- чистий оборотний капітал має від'ємне значення та дорівнює:	-97,6 тис. грн.;
- коефіцієнт маневреності власного капіталу	-1,96;
- коефіцієнт рентабельності активів	0,046.

Незважаючи на такі негативні показники, управлінський персонал вважає, що на безперервність діяльності це не впливає. Товариство працює в звичайному режимі, навіть нарощує об'єми виробництва та реалізації продукції.

На негативні показники фінансового стану вплинуло перевищення поточних зобов'язань над оборотними активами. В складі поточних зобов'язань обліковується заборгованість в сумі 126 341 тис. грн. Строк позовної давності за даною заборгованістю не сплив.

У разі нестачі обігових коштів для забезпечення операційної діяльності і виконання поточних зобов'язань необхідне фінансування Товариство планує залучити від акціонерів, що дозволить забезпечити стабільне функціонування Товариства.

Рекласифікація поточної кредиторської заборгованості в сумі 126 341 тис. грн в довгострокову Товариством не проводиться, оскільки договори реструктуризації такої заборгованості станом на 31.12.2025 р. не укладено.

В 2022 р. Товариством отримано валовий прибуток у сумі 21 744 тис. грн., у 2023 р. – 26 144 тис. грн., а в 2024 р. – 28 388 тис. грн., в 2025р. – 38199 тис. грн., тобто основна діяльність Товариства є прибутковою. Чистим фінансовим результатом у вказаному періоді теж був прибуток у загальній сумі 70 074 тис. грн.

В 2026 році плануються заходи по збільшенню обсягів виробництва, розширенню асортименту продукції, перегляд організаційних процесів виробництва, скороченню адміністративних витрат, що безумовно покращить фінансовий стан.

З урахуванням запланованих заходів менеджментом ПРАТ «ОРЛАН» в 2026 році планує отримати прибуток у розмірі не меншому ніж у 2025 р. і відповідно зменшити непокриті збитки. Акціонери в 2026 р. не планують отримувати дивіденди або в інший спосіб використовувати чистий прибуток Товариства.

Вимоги до інформації щодо дотримання норм законодавства

Інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором), надання якої передбачено частиною четвертою статті 75 Закону України "Про акціонерні товариства" (для акціонерних товариств):

Статутом Товариства не передбачено ревізійну комісію або ревізора, в організаційній структурі Товариства також не передбачено ревізора, тому відсутня підсумкова інформація цих органів щодо перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.

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

- повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА "РЕСПЕКТ";
- місцезнаходження:
65082, місто Одеса, провулок Футуристів, будинок, 1 офіс 535.
- інформація про реєстрацію Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:
зареєстрована у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №0135 в

розділи:

- Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ»;
- Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОBOB'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ»;
- Розділ «"СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОBOB'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС»

Ключовий партнер
з аудиту

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 100439)
місто Одеса, провулок Футуристів, будинок, 1 офіс 535



Карпенко Наталія Сергіївна

31 березня 2026 року

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРЛАН"**

Територія **Київ**

Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**

Вид економічної діяльності **Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки**

Середня кількість працівників **2 71**

Адреса, телефон **вулиця МИХАЙЛА ДОНЦЯ, буд. 29, СОЛОМ'ЯНСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 03126, Україна**

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

Дата (рік, місяць, число) **2026 11 27**

за ЄДРПОУ **11427137**

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

UA80000000000980793

230

11.07

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
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	196	180
первісна вартість	1001	435	435
накопичена амортизація	1002	239	255
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 682	5
Основні засоби	1010	148 489	147 216
первісна вартість	1011	309 091	315 312
знос	1012	160 602	168 096
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	153 367	147 401
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 953	5 193
виробничі запаси	1101	4 953	5 193
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	13 620	18 556
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 047	3 291
з бюджетом	1135	1 094	179
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 094	179
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	554	1 204
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	554	1 204
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	407	287
Усього за розділом II	1195	21 675	28 710
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	175 042	176 111

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10 793	10 793
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	56 526	56 526
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	5 767	5 767
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(31 360)	(23 316)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	41 726	49 770
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
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	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	88 059	11 040
розрахунками з бюджетом	1620	781	1 321
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	194	348
розрахунками з оплати праці	1630	704	1 256
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	941	1 723
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	1 569	2 799
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	41 068	107 854
Усього за розділом III	1695	133 316	126 341
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	175 042	176 111

Керівник

Головний бухгалтер

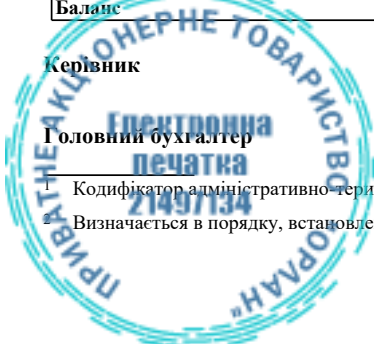
Е.П. Ісась
Дмитро
Миколайович
Бондаренко
Віталія
Іванівна

Ісась Дмитро Миколавич

Бондаренко Віталія Іванівна

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: Admin
Ім'я файлу: 800090021497134S010011510000066122025.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Квитанція №2
Підприємство: 21497134 ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРЛАН"
Звіт: Ф1. Баланс
За період: Рік, 2025 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 28.01.2026 у 14:26:10
Реєстраційний номер звіту: 9003268440 (800090021497134S010011510000066122025.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 **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРЛАН"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2026

01

01

21497134

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2025

р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

І. 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	116 185	98 283
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(77 986)	(69 895)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	38 199	28 388
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	10 150	10 306
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(22 792)	(17 829)
Витрати на збут	2150	(14 016)	(10 268)
Інші операційні витрати	2180	(1 569)	(868)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	9 972	9 729
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	9 972	9 729
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 928)	(1 761)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	8 044	7 968
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	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	8 044	7 968

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	24 886	28 791
Витрати на оплату праці	2505	33 964	26 201
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 381	5 741
Амортизація	2515	7 628	6 163
Інші операційні витрати	2520	42 504	31 964
Разом	2550	116 363	98 860

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	166050	166050
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	166050	166050
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	48,44	47,99
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	48,44	47,99
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

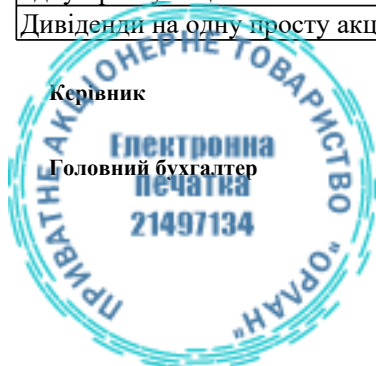
Керівник

Головний бухгалтер

Е.П. Ісаєв
Дмитро
Миколайович
Бондаренко
Віталія
Іванівна

Ісаєв Дмитро Миколаєвич

Бондаренко Віталія Іванівна



Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 800090021497134S010021510000067122025.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Квитанція №2
Підприємство: 21497134 ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРЛАН"
Звіт: Ф2. Звіт про фінансові результати (в тисячах)
За період: Рік, 2025 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 28.01.2026 у 14:26:16
Реєстраційний номер звіту: 9003268504 (800090021497134S010021510000067122025.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 прямим методом)
за Рік 2025 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	104 100	116 003
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	124	197
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	29 933	-
Надходження від повернення авансів	3020	1 183	226
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	4
Надходження від операційної оренди	3040	12 862	10 021
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	1
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(71 589)	(75 349)
Праці	3105	(24 901)	(21 070)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 009)	(5 712)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(24 795)	(18 808)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 013)	(1 776)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(12 567)	(9 587)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11 215)	(7 445)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(165)	(84)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(29)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	19 714	5 429
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	29
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	29
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	26 000	1 000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	45 064	6 500
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-19 064	-5 500
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	650	-42
Залишок коштів на початок року	3405	554	596
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1 204	554

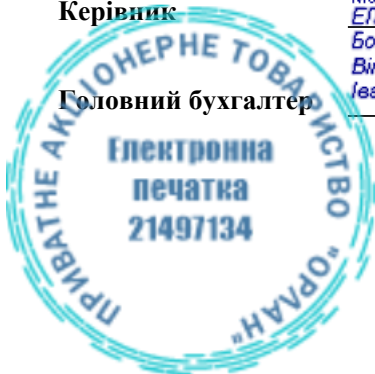
Керівник

Ісаєв
Дмитро
Миколайович
ЕП
Бондаренко
Віталія
Іванівна

Ісаєв Дмитро Миколайович

Головний бухгалтер

Бондаренко Віталія Іванівна



Квитанція

Користувач: Admin

Ім'я файлу: 800090021497134S010031110000068122025.XML

Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст:

Квитанція №2

Підприємство: 21497134 ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРЛАН"

Звіт: Ф3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За період: Рік, 2025 р.

Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 28.01.2026 у 14:26:07

Реєстраційний номер звіту: 9003268425 (
800090021497134S010031110000068122025.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 **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРЛАН"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2026

01

01

21497134

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

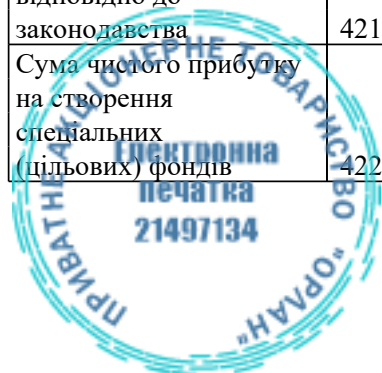
Звіт про власний капітал
за Рік 2025 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10 793	56 526	-	5 767	(31 360)	-	-	41 726
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	10 793	56 526	-	5 767	(31 360)	-	-	41 726
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	8 044	-	-	8 044
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	8 044	-	-	8 044
Залишок на кінець року	4300	10 793	56 526	-	5 767	(23 316)	-	-	49 770

Керівник

Головний бухгалтер

Ісаєв Дмитро Миколайович

Бондаренко Віталія Іванівна

Ісаєв Дмитро Миколайович

Бондаренко Віталія Іванівна



Квитанція

Користувач: Admin

Ім'я файлу: 800090021497134S010401010000069122025.XML

Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст:

Квитанція №2

Підприємство: 21497134 ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРЛАН"

Звіт: Ф4. Звіт про власний капітал

За період: Рік, 2025 р.

Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 28.01.2026 у 14:26:07

Реєстраційний номер звіту: 9003268426 (
800090021497134S010401010000069122025.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 **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРЛАН"**
Територія **Київ**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**
Вид економічної діяльності **Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки**
Одиниця виміру: **тис.грн.**

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

2025	12	31
21497134		
UA80000000000980793		
230		
11.07		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2025 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код ряд-ка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахо-вано амортиза-ції за рік	Втрати від змен-шення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (пере-оцінена) вартість	накопи-чена аморти-зація		первісної (переоці-неної) вартості	накопи-ченої аморти-зації	первісна (переоці-нена) вартість	накопи-чена аморти-зація			первісної (перео-ціненої) вартості	накопи-ченої аморти-зації	первісна (перео-цінена) вартість	накопи-чена аморти-зація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	299	104	-	-	-	-	-	15	-	-	-	299	119
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	68	67	-	-	-	-	-	1	-	-	-	68	68
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	68	68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68	68
Разом	080	435	239	-	-	-	-	-	16	-	-	-	435	255
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

-

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

-

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

-

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

-

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

-

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	159777	81876	166	-	-	-	-	1761	-	-	-	159943	83637	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	142360	72289	5592	-	-	23	23	5360	-	-	-	147929	77626	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	3658	3524	-	-	-	-	-	26	-	-	-	3658	3550	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2297	2114	43	-	-	32	32	26	-	-	-	2308	2108	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	285	85	131	-	-	-	-	32	-	-	-	416	117	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	714	714	406	-	-	62	62	406	-	-	-	1058	1058	-	-	-	-
Разом	260	309091	160602	6338	-	-	117	117	7611	-	-	-	315312	168096	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	87
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	30389
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	4246
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1264	5
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	397	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1661	5

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

(341) -
(342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421) -
за справедливою вартістю (422) -
за амортизованою собівартістю (423) -

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424) -
за справедливою вартістю (425) -
за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	10141	-
Операційна курсова різниця	450	6	35
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	21
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3	1513
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - _____ %

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

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1204
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1204

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1569	3219	-	1989	-	-	2799
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	1569	3219	-	1989	-	-	2799

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вар- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	425	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	71	-	-
Тара і тарні матеріали	830	1474	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	2981	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	242	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	5193	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

 відображених за чистою вартістю реалізації

(921) - _____

 переданих у переробку

(922) - _____

 оформлених в заставу

(923) - _____

 переданих на комісію

(924) - _____

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) - _____

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

(926) - _____

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	18556	18556	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) 589

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

(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців , за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	1928
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	1928
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1928
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	7627
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

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

(1431) -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) -

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

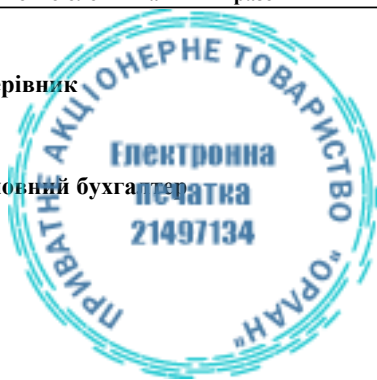
ЕП Ісаєв
Дмитро
Миколайович

Ісаєв Дмитро Миколаєвич

Головний бухгалтер

ЕП
Бондаренко
Віталія
Іванівна

Бондаренко Віталія Іванівна



Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 800090021497134S010500910000070122025.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Квитанція №2
Підприємство: 21497134 ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРЛАН"
Звіт: Ф5. Примітки до річної звітності
За період: Рік, 2025 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 28.01.2026 у 14:26:06
Реєстраційний номер звіту: 9003268417 (800090021497134S010500910000070122025.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

Додаткова інформація до Приміток до річної фінансової звітності

ПРАТ" ОРЛАН"

ЗА 2025 рік

1. Загальна інформація

Приватне акціонерне товариство "ОРЛАН", скорочена назва ПРАТ "ОРЛАН" (надалі – ПРАТ "ОРЛАН" або Товариство) створено 03.11.1994 р.

Видами діяльності Товариства є:

- 11.07 Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки (основний)
- 46.34 Оптова торгівля напоями
- 82.92 Пакування
- 46.90 Спеціалізована оптова торгівля
- 49.41 Вантажний автомобільний транспорт
- 52.10 Складське господарство
- 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
- 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів

Місцезнаходження:

Україна, місто Київ, вулиця Михайла Донця, 29.

Офіційна сторінка в Інтернеті: <https://www.orlan.com.ua/>

Адреса електронної пошти: orlan@orlan.com.ua

Метою діяльності Товариства є:

- 1. Метою діяльності Товариства є одержання прибутку шляхом здійснення виробничо-господарської і торговельної, впровадження науково-технічних досягнень.

2. Предметом діяльності Товариства є:

- 2.1 Проведення науково - дослідних робіт, впровадження їх у виробництво та випуск продукції для потреб внутрішнього та зовнішнього ринків.

- 2.2. Створення власної сфери послуг та виробництва товарів народного вжитку, продуктів харчування, товарів виробничо – технічного призначення, товарів для медицини.

- 2.3. Здійснення маркетингової, посередницької, фінансово-господарської, комерційної та консультативної діяльності.

- 2.4. Оптова та роздрібна торгівля.

- 2.5. Громадське харчування.

- 2.6. Автотехсервіс.

- 2.7. Створення філіалів та спільних підприємств як на Україні так і за її межами.

- 2.8. Зовнішньоекономічна діяльність.

- 2.9. Здійснення внутрішніх та міжнародних перевезень вантажів та пасажирів автотранспортом Товариства.

- 2.10. Закупівля сировини, виробів та матеріалів у населення та організацій з метою їх повторної переробки.

- 2.11. Експлуатація надр з метою видобування мінеральних і прісних вод для їх подальшого розливу.

2.12. Геологічне вивчення, в т. ч. дослідно-промислова розробка корисних копалин, в тому числі Київського родовища.

2.13. Виробництво алкогольних, слабоалкогольних, питної мінеральної та штучно-мінералізованої води та інших безалкогольних та прохолодних напоїв.

2.14. Виробництво фруктових та овочевих соків та нектарів.

2.15. Зберігання, перевезення, придбання, пересилання, ввезення, вивезення, відпуск, використання прекурсорів.

2.16. Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

2.17. Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів.

2.18. Пакування.

2.19. Складське господарство.

2.20. Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту.

3. Види діяльності, які потребують спеціального дозволу (ліцензії), Товариство може здійснювати лише після отримання такого дозволу у порядку, встановленому законодавством України.

4. Відносини Товариства з іншими суб'єктами підприємницької діяльності у всіх сферах будуться на договірних засадах виходячи з принципів добровільності та партнерства.

5. Товариство реалізує свою продукцію та послуги по цінах та тарифах, які встановлюються згідно з чинним законодавством.

6. Товариство власними силами і за свій рахунок забезпечує охорону належного йому майна, а також майна держави та юридичних і фізичних осіб, яке передане Товариству у користування.

7. Захист державної та комерційної таємниці Товариства здійснюється відповідно до вимог чинного законодавства та спеціальних нормативних документів з цих питань.

Вищий орган управління - загальні збори акціонерів.

Рішення про розподіл прибутку та використання інших статей власного капіталу приймаються загальними зборами акціонерів. Виконавчий орган управління – Правління, роботою Правління керує Голова Правління.

Середня кількість працівників Товариства на кінець 2025 року становила 71 особа.

Перелік ліцензій, дозволів, свідоцтв Товариства:

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Ліцензія на надання послуг з перевезення пасажирів і вантажів автомобільним транспортом	серія АВ №562389	01.11.10	Міністерство транспорту та зв'язку України	термін дії необмежений
Ліцензія на придбання, зберігання, використання	б/н	02.09.21	Державна служба України з лікарських	02.09.26р

прекурсорів (списку 2 таблиці IV) від 02.09.21			засобів та контролю за наркотиками	
Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	№8038900000-10108	30.06.15	Департамент захисту довкілля та адаптації до зміни клімату	30.06.25
Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	№800000000000980793-11-0056	29.09.25	Департамент міського благоустрою та збереження природного середовища	29.09.2035
Спеціальний дозвіл на користування надрами	2715	06.06.02	Державна служба геології та надр України	06.06.37
Дозвіл на спеціальне водокористування	34/КІ/49д-19	16.05.24	Державне агентство водних ресурсів України	16.05.29
Ліцензія на право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	26580414202000022	12.01.20	ГУ ДПС у м. Києві	30.01.2025
Ліцензія на право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	26500414202500030	05.02.25	ГУ ДПС у м. Києві	05.02.26

Станом на 31 грудня 2025 р. учасниками (та кінцевими бенефіціарними власниками (контролерами) Товариства, частка яких перевищує 5 % є:

Учасники товариства:	Адреса учасника, громадянство:	Сума, грн.	%
СОПРЕССО ХОЛДІНГ ЛТД (SOPRESSO HOLDING LTD)	Арх. Макаріу ІІІ, 113, 1-й поверх, 3021, Лімассол, Кіпр/Arch. Makariou III, 113, 1st floor 3021, Limassol, Cyprus	1 887 535,00	17,4881
ВОЛЕНІО ХОЛДІНГ ЛТД (VOLENO HOLDING LTD)	Арх. Макаріу ІІІ, 113, 1-й поверх, 3021, Лімассол, Кіпр/Arch. Makariou III, 113, 1st floor 3021, Limassol, Cyprus	1 669 915,00	15,4718
АДВОРЕС ХОЛДІНГ ЛТД (ADVORES HOLDING LTD)	Арх. Макаріу ІІІ, 113, 1-й поверх, 3021, Лімассол, Кіпр/Arch. Makariou III, 113, 1st floor 3021, Limassol, Cyprus	1 295 190,00	12,0000
МЕРВІНАЛО ХОЛДІНГ ЛТД (MERVINALO HOLDING LTD)	Арх. Макаріу ІІІ, 113, 1-й поверх, 3021, Лімассол, Кіпр/Arch. Makariou III, 113, 1st floor 3021, Limassol, Cyprus	2 682 290,00	24,8516

САЙТЕФЕЛІ ІНВЕСТМЕНТС ЛТД (SITEFEL INVESTMENTS LTD)	Арх. Макаріу III, 113, 1-й поверх, 3021, Лімасол, Кіпр/Арх. Макаріу III, 113, 1st floor 3021, Limassol, Cyprus	2 606 500,00	24,1494
Всього		10 141 430,00	93,9609

Згідно положень Закону України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення" жоден з фізичних осіб, зазначених в таблиці, не є кінцевим бенефіціарним власником ПРАТ «ОРЛАН», оскільки їх частка прямого володіння в ПРАТ «ОРЛАН», становить менше 25%.

Права, привілеї або обмеження щодо цих часток відсутні.

Обсяги виробництва та реалізації ПРАТ "ОРЛАН" за 2025рік в розрізі груп товарів та послуг:

Вид продукції (товарів, робіт, послуг)	Код за КВЕД	Обсяги			
		виробництва		реалізації	
		Кількість	Сума, грн	Кількість	Сума, грн.
1	2	3	4	5	6
Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки (основний)	11.07	61 581 174	112 737 839,96	61 581 174	112 737 839,96
Складське господарство та допоміжні послуги					2 302 165,55
Послуги транспортування	49.41				9 680,00
Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	68.20				10 141 171,48
Послуги зберігання	68.20				488 595,96
Роботи за використання знаків для товарів і послуг "Бріз", «Калісо», «Прем'єра»					543 598,18
інші					2 164,56
Неспеціалізована оптова торгівля	46.90				100 787,94
Загалом		61 581 174	112 737 839,96	61 581 174	126 326 003,63

Бухгалтерський облік Товариства здійснює бухгалтерія на чолі з головним бухгалтером.

2. Основні підходи до складання фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка складена з метою надання користувачам для прийняття рішень повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан та результати діяльності Товариства.

Повний комплект фінансової звітності складається з:

- Форма № 1 Баланс (Звіт про фінансовий стан на 31 грудня 2025 р.);
- Форма № 2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2025 рік;
- Форма № 3 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік;
- Форма № 4 Звіт про власний капітал за 2025 рік;
- Форма № 5 Примітки до річної фінансової звітності за 2025 рік;
- Додаткової інформації до Приміток до фінансової звітності.

Концептуальною основою фінансової звітності ПРАТ "ОРЛАН" за 2025 рік, що закінчився 31 грудня 2025 року є Національні Положення (стандарт) бухгалтерського обліку (П(С)БО). Фінансова звітність ПРАТ "ОРЛАН" підготовлена відповідно до облікової політики, основні принципи якої затверджені наказом «Про облікову політику» №97-ОД від 30 грудня 2024 року, вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності.

Фінансова звітність була підготовлена станом на 31 грудня 2025 року й охоплює період з 1 січня 2025 року до 31 грудня 2025 року. Всі форми звітності, а також ця Додаткова інформація до Приміток до фінансової звітності містять співставність, порівнянність та узгодженість показників 2025 року з показниками, наведеними у звітності за 2024 рік.

Фінансова звітність складена на основі принципу історичної вартості.

Фінансова звітність представлена в тисячах гривень ("тис. грн."), якщо не зазначено інше.

Основні принципи облікової політики Товариства на 2025 рік затверджені наказом "Про облікову політику Товариства". В продовж звітного періоду зміни в облікову політику не вносилися.

Товариство висвітлює обрану облікову політику щодо принципів оцінки статей звітності та методів обліку щодо окремих статей звітності в розділі 3. "Показники та пояснення, які забезпечують деталізацію і обґрунтованість статей фінансової звітності"

3. Показники та пояснення, які забезпечують деталізацію і обґрунтованість статей фінансової звітності

3.1 НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю (історичною собівартістю) за вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності.

Відповідно до облікової політики та норм Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи" нарахування амортизації здійснюється з використанням прямолінійного методу амортизації протягом індивідуально визначеного строку корисного використання, з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання, встановлених податковим законодавством.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання відсутні

Угоди на придбання в майбутньому нематеріальних активів відсутні.
Витрат на дослідження і розробки нематеріальних активів у звітному періоді не було.

3.2 ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Основні засоби відображаються за первісною вартістю крім групи будинки, споруди та передавальні пристрої які обліковуються за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. У звітному періоді переоцінка основних засобів не проводилася. Остання переоцінка групи будинки, споруди та передавальні пристрої була проведена в 2006 р. Зміни розміру додаткового капіталу в результаті переоцінки основних засобів у звітному періоді не було.

Відповідно до облікової політики та норм Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби" нарахування амортизації здійснюється з використанням прямолінійного методу амортизації протягом індивідуально визначеного строку корисного використання, з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання, встановлених податковим законодавством.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів прийнята рівною нулю, оскільки витрати, пов'язані з реалізацією вторинних відходів, отриманих від ліквідації основних засобів, майже завжди перевищують дохід, одержаний від такої реалізації.

Зміни розміру капіталу у дооцінках відсутні. Товариством не проводилися переоцінки основних засобів.
Угоди на придбання в майбутньому основних засобів відсутні.

3.3 ЗАПАСИ

Запаси Товариство утримує у вигляді матеріальних цінностей, для використання у виробництві та подальшого продажу за умов звичайної господарської діяльності. Запаси включають: сировину та матеріали, паливо, запасні частини, готову продукцію, малоцінні та швидкозношувані предмети, що використовуються протягом не більше одного року. Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Запаси відображені в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності на дату балансу за первісною (історичною) вартістю.

При відпуску та іншому вибутті запасів Товариство застосовує метод ФІФО. Однією бухгалтерського обліку запасів обрано їх найменування.

Вартість МПП, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу на рахунки обліку витрат), окрім спеодягу та шин. У звітному періоді Товариством не створювався резерв на знецінення запасів.

3.4 ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відображається за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву сумнівних боргів та станом на 31.12.2025р. становить 18 556 018,72 грн.. Відповідно облікової політики Товариства величина резерву сумнівних боргів визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості та визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Щорічно переглядається величина резерву сумнівних боргів станом на дату складання річної фінансової звітності Товариства.

Станом на кінець звітного періоду (31.12.2025) сума створеного резерву сумнівних боргів – 0 грн. Протягом звітного періоду коригування резерву не було. Списання дебіторської заборгованості за рахунок резерву протягом 2025 року не було.

Інша поточна дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду становить 0 грн.
У звітному періоді Товариство здійснювало операції з пов'язаними сторонами. Інформація про дебіторів і суми дебіторської заборгованості пов'язаних сторін наведена в таблиці.

Перелік дебіторів і суми дебіторської заборгованості пов'язаних сторін

грн.

№ п/п	Найменування дебітора	ЄДРПОУ	Залишки дебіторської заборгованості	
			на початок звітного періоду	на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
1	ПРАТ «ЕРЛАН»	24616119	10 860,00	26 020,00

3.5 ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на рахунках у банках, строкові депозити(строком до 1 року) і депозити до запитання. Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Склад грошових коштів Товариства наведено у таблиці.

Дані про склад грошових коштів на початок та кінець звітного періоду тис. грн.

	Станом на 01.01.2025р.	Станом на 31.12.2025р.	Відхилення
Грошові кошти на банківських рахунках в національній валюті	553,5	1 203,7	
Грошові кошти на банківських рахунках в іноземній валюті	-	-	
Грошові кошти у касі Товариства	-	-	
Разом грошових коштів	553,5	1 203,7	

Залишок коштів на кінець звітного року збільшився на 650,2 тис. грн. відносно суми на початок року.
Звіт про рух грошових коштів за 2025 рік складено за прямим методом, який відображає надходження і вибуття грошових коштів(грошей) протягом звітного періоду в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

По статті "Інші надходження" Звіту про рух грошових коштів за 2025 рік відображені надходження в сумі 0 тис. грн.
Товариство не має грошових коштів недоступних до використання.

3.6 ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Стаття Балансу "Інші оборотні активи" станом на 31.12.2025 р. дорівнює 287,4 тис. грн, та складається з:

- залишків сум податкового кредиту з ПДВ по податковим накладним, які по різним причинам не були зареєстровані в періоді виникнення податкового кредиту 0,2 тис. грн.;
- нараховані податкові зобов'язання з ПДВ на суму отриманих попередніх оплат від контрагентів – 287,2 тис. грн.

3.7 ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

У складі власного капіталу Товариства обліковується зареєстрований капітал, капітал у дооцінках, додатковий капітал, резервний капітал та нерозподілений прибуток.

3.8 ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

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

Товариство створює резерв на виплату відпусток персоналу.

Забезпечення виплат персоналу включають зобов'язання з оплати відпусток працівникам, які Товариство буде сплачувати у майбутньому при наданні відпусток, або у вигляді компенсації у разі звільнення працівників, по яким залишилися невикористані відпустки.

Нарахування резерву на забезпечення виплат відпусток здійснюється за щомісячним розрахунком. Резерв відпусток нараховується індивідуально на кожного робітника як множина невикористаних днів відпустки на середньоденний заробіток.

Станом на 31 грудня 2025 року залишок забезпечення на виплату відпусток, з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнодержавне соціальне страхування, становить 2 799, 0 тис. грн.

Очікуваний час вибуття створених забезпечень – 12 місяців, наступних за звітною датою (31.12.2025).
Непередбачені зобов'язання станом на 31.12.2025 року відсутні

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2024р. дорівнюють 107 840,1 тис.грн та складаються з:

1. Поворотна фінансова допомога, в т.ч.	
1.1 заборгованість по договору поворотної фінансової допомоги №9/20 від 15.09.20 ТОВ «Форекс»	21 827,0
1.2 заборгованість по договору поворотної фінансової допомоги №5/20 від 20.06.20 ТОВ «Форекс»	736,0
1.3 заборгованість по договору поворотної фінансової допомоги 01-02/2025 від 01.02.2025 ТОВ ТД «Біола»	12 091,0
2. Залишок податкового кредиту суми попередньої оплати за товари, роботи, послуги (за виданими авансами)	9 000,0
3. Заборгованість за договором уступки права вимоги №1-04/07/2025 від 04.07.2025	543,1
	85 470,00

3.9 ВИЗНАННЯ ДОХОДІВ

Товариство отримує доходи за наступними видами діяльності:

- 11.07 Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки (основний);
- 46.90 Спеціалізована оптова торгівля;
- 52.10 Складське господарство;
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
- 49.42 Вантажний автомобільний транспорт

Дохід визнається одночасно зі збільшенням активу або зменшенням зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком збільшення капіталу за рахунок внесків учасників), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Не визнаються доходами такі надходження:

- сума податку на додану вартість, акцизу, інших податків та обов'язкових платежів, які підлягають перерахуванню в бюджет і позабюджетні фонди;
- суми, що надходять за договорами комісій, агентськими та іншими аналогічними договорами;
- сума попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг);
- сума задатку, застави або в поташення кредиту, що передбачено відповідним договором; - надходження, які належать іншим особам.

Виручка від продажу товарів (робіт, послуг) визнається Товариством, коли задовольняються всі перераховані умови:

- товариством передані покупцеві значні ризики та вигоди, пов'язані з власністю на товари;
- товариство більше не бере участі у керуванні тією мірою, яка звичайно асоціюється з правом власності, та не контролює продані товари;
- сума виручки може бути достовірно оцінена;
- є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, переходять до Товариства;
- стадія завершення операції з продажу робіт та послуг за станом на звітну дату може бути достовірно оцінена; - затрати, понесені при реалізації за угодою, і витрати, необхідні для її завершення, можуть бути достовірно визначені.

Дохід у вигляді дивідендів визнається, коли виникає право Товариства на отримання дивідендів після прийняття рішення про їх виплату суб'єктами інвестування.

Отримана поворотна фінансова допомога в бухгалтерському обліку доходом не визнається.

Отримана безповоротна фінансова допомога визнається доходом. Датою виникнення доходу у сумі безповоротної фінансової допомоги, є дата надходження коштів на поточний рахунок Товариства.

Всі доходи Товариства розподілені за кожною групою доходів згідно з пунктом 7 Національного положення (стандарту)

бухгалтерського обліку 15 «Дохід».

Сума чистого доходу від реалізації (товарів, робіт, послуг) за видами діяльності розкрита в п. 1 цієї Додаткової інформації до Приміток до річної фінансової звітності.

Сума Інших операційних доходів «Звіту про фінансові результати» наведена у табл.:

	Дані 2024 року, тис. грн	Дані 2025 року, тис. грн
Інші операційні доходи:		
- дохід від операційної оренди	10 206,0	10 141,0
- дохід від операційної курсової різниці	6,0	6,0
- інші операційні доходи, в т.ч.:	94	3
- дохід від списання кредиторської заборгованості		1,6
- дохід від продажу основних засобів		0,2
- дохід від отриманих відсотків по залишку на поточному рахунку	29,3	
- дохід від отримувачу надлишків сировини	65	1,1
Разом	10 306,0	10 150,0

У звітному періоді Товариство не отримувало доходів за бартерними контрактами.

3.10 ВИЗНАННЯ ВИТРАТ

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

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

Витрати визнаються Товариством при виконанні наступних умов:

- витрати визнаються Товариством при виконанні наступних умов:
- сума витрат може бути достовірно оцінена;
- в майбутньому виникає зменшення економічних витід, пов'язаних з зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнаються Товариством в тому звітному періоді, в якому визнаються доходи, для отримання яких вони понесені (принцип відповідності доходів і витрат), або коли стає очевидним, що дані витрати не принесуть отримання будь-яких доходів, незалежно від часу фактичного виплати грошових коптів або іншої форми їх оплати, коли економічні вигоди від їх використання зменшуються або повністю споживаються. Незважаючи на сутність принципу відповідності доходів та витрат, Товариством не має права визнавати в балансі як активи або зобов'язання операції, які не відповідають визначенню активів або зобов'язань.

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

Витрати приймаються до обліку в сумі, рівній величині оплати в грошовій чи іншій формі, або величині визнаної кредиторської заборгованості. Величина платежу або кредиторської заборгованості визначається виходячи з договірної ціни та інших умов, узгоджених постачальником і покупцем в договорі купівлі-продажу товарів, робіт, послуг.

Якщо ціна не може бути встановлена за умовами договору та / або оплата здійснюється не грошовими коштами, витрати оцінюються за справедливою вартістю.

Не визнаються витратами та не включаються в Звіт про фінансові результати:

- платежі за договорами комісії, агентськими угодами та іншими аналогічними договорами;
- попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг;
- інші зменшення активів або збільшення зобов'язань, які не відповідають вищевказаним ознакам визнання витрат;
- витрати, які відображають зменшення власного капіталу.

Відповідно до методу нарахування, витрати визнаються незалежно від руху грошових потоків та від того, як вони приймаються для цілей розрахунку податкової бази. Для дотримання принципу нарахування списання витрат, що відносяться до незабезпеченого постачання товарів, робіт та послуг, здійснюється на підставі бухгалтерської довідки, складної останнім числом звітного місяця. Розрахунок суми витрат, яка буде включена в бухгалтерську довідку, надається за підписом керівника відповідного відділу. В подальшому такі витрати коригуються виходячи з реальної покупної вартості (після отримання первинних документів). Якщо документи, що підтверджують виробничі витрати, були отримані після звітного періоду, то Товариство проводить коригування визнаних витрат у наступному звітному періоді.

Витрати майбутніх періодів - витрати, які здійснені в поточному періоді, але підлягають віднесенню на витрати майбутніх періодів. Витрати визнаються рівномірно щомісяця рівними частинами протягом періоду, коли відбувається їх визнання у складі поточних витрат. Прикладами витрат майбутніх періодів є договірні послуги зі страхування, передплати, оренди, послуги сторонніх організацій які залучаються для виконання додаткових робіт, послуг та інші подібні витрати.

Списання витрат майбутніх періодів відображається у складі витрат (за видами), до яких вони відносяться, і групуються за відповідними статтями звіту про фінансові результати, включаючи собівартість реалізованої продукції, адміністративні витрати, витрати на продаж, інші операційні або фінансові витрати.

Стаття "Адміністративні витрати" Звіту про фінансові результати наведена у таблиці:

	Дані 2024 року, тис. грн	Дані 2025 року, тис. грн
Адміністративні витрати:		
Витрати на оплату праці	6493	7419
Нарахування на зарплату (ЕСВ)	1379	1612
Резерв забезпечення відпусток	468	732
Амортизації ОЗ, витрати на утримання ОЗ	1062	1846
Комунальні послуги	2930	3487
Послуги зв'язку	193	177
Утримання транспорту	228	332
Інформаційно-консультатійні послуги (аудиторські, юридичні та ін)	369	459
Податки та обов'язкові платежі	1082	1218

Послуги охорони	1404	1789
Послуги банків	19	22
Страхування	14	29
Витратні матеріали (МШП, канцтовари та ін)	959	1334
Ліцензії, роялті	77	575
Передплата періодичних	29	19
Членські внески	9	
Інші послуги	1114	1742
Разом	17829	22792

Стаття "Витрати на збут" Звіту про фінансові результати наведена у таблиці:

	Дані 2024 року, тис. грн	Дані 2025 року, тис. грн
Витрати на збут:		
Витрати на оплату праці	3460	4395
Нарахування на зарплату (ЄСВ)	747	893
Резерв забезпечення відпусток	230	406
Амортизації ОЗ, витрати на утримання ОЗ	413	516
Утримання транспорту	1080	895
Податки та обов'язкові платежі	952	1066
Послуги охорони складів	502	
Комунальні платежі	1886	2826
Витратні матеріали (МШП, канцтовари та ін)	33	470
Інші послуги	965	2549
Разом	10268	14016

Стаття "Інші операційні витрати" Звіту про фінансові результати наведена у таблиці:

	Дані 2024 року, тис. грн	Дані 2025 року, тис. грн
Інші операційні витрати:		
- донорахування податкових зобов'язань з ПДВ	61,0	44,4
- списання податкового кредиту по незареєстрованим ПНН		97,2
- курсова різниця		35,4
- нарахування зарплатної плати мобілізованим співробітникам, в т.ч ЄСВ	704,8	634,0

- списання витрат на придбання СІМ, МНМА та НА, які виявились непридатними для використання в господарській діяльності	53,1	104,5
- списання ТМЦ (модонів) в межах контрактного відсотку	28,4	14,5
- штрафні санкції визнані		21,2
- часткове прощення боргу		596,5
-інші	20,7	21,3
Разом	868,0	1569,0

Витрати, які не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати, а відображені безпосередньо у складі власного капіталу у Товариства відсутні.

4. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Формування інформації в бухгалтерському обліку зобов'язань з податку на прибуток та їх розкриття у фінансовій звітності здійснюється згідно з вимогами П(С)БУ 17 «Податок на прибуток», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.12.2000 N 353. Податок на прибуток відображається в бухгалтерському обліку Товариства на дату складання звітності.

Витрати з податку на прибуток включають поточний податок на прибуток, який розраховується виходячи з розміру оподатковуваного прибутку за звітний період, з урахуванням ставки по податку на прибуток, що діє на звітну дату (18%).

Протягом року, який закінчився 31.12.2025р. Товариство отримало фінансовий прибуток, проте він частково був перекритий збитками за минулі роки, сума податку на прибуток склала 1 927,9 тис. грн. Сума податку на прибуток за 2024рік 17611,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2025 року на підприємстві відсутні операції, за якими необхідно визнавати відстрочені податкові активи або зобов'язання.

5. ОРЕНДА

ПРАТ "ОРІАН" не здійснює операції з фінансової оренди активів.

Орендних угод з непередбаченою орендною платою (частина орендної плати , яка не зафіксована конкретно сумою та розраховується із застосуванням показників інших ніж строк оренди) не має.

Орендні угоди з невідмовної операційної оренди відсутні.

Товариство орендує основні засоби за договорами операційної оренди, а саме:

№	Класифікаційні групи об'єктів операційної оренди	Вартість об'єктів операційної оренди 2025рік, тис. грн.	Вартість об'єктів операційної оренди 2024рік, тис. грн.
1	Транспортні засоби	1073,9	1073,9
2	Машини та обладнання	3151,9	3162
3	Інструменти, прилади та інвентар (меблі)	20,7	90,2

Разом	4246,0	4326,1
--------------	---------------	---------------

Умовами орендних угод зафіксована конкретна сума орендної плати.

Дохід від операційної оренди визнається іншим операційним доходом відповідного звітного періоду на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Товариство на підставі договорів оренди надає у короткострокову операційну оренду частину нежитлових приміщень, що належать йому на правах власності. За 2025 рік дохід від операційної оренди активів склав 10141,0 тис. грн., за 2024рік – 10206тис.грн. За умовами договорів вартість оренди встановлена за 1 кв.м. Розмір орендної плати може переглядатися один раз протягом року на вимогу орендодавця. Договір може бути розірваний достроково за ініціативою однією із сторін за умови повідомлення не пізніше, ніж за 30 календарних днів до дати розірвання. Оцінка суми доходу від операційної оренди на 2026 рік не здійснювалась.

6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ПОВ'ЯЗАНИХ СТОРІН

Пов'язаними сторонами Товариства є:

- учасники, які здійснюють контроль чи суттєвий вплив.
- провідний управлінський персонал.
- юридичні особи,які перебувають під спільним контролем через ключовий управлінський персонал.

Протягом звітного періоду Товариство здійснювало операції з пов'язаними особами. Умови операцій з пов'язаними сторонами визначаються у відповідності до умов договорів окремо для кожного контракту чи операції.

Інформація про характер відносин між пов'язаними сторонами наведена в таблиці.

№ п/п	Характер відносин	Кількість пов'язаних сторін
1	3	4
1	Ключовий управлінський персонал	1
1.1	Голова правління Сейранов Олександр Дмитрович	
2	Близькі родичі ключового управлінського персоналу	4
2.1	Сейранов Дмитро Олександрович - батько	
2.2	Сейранова Клавдія Миколаївна - мати	
2.3	Семенюк Валентина Миколаївна - дружина	
2.4	Сейранова Єлізавета Олександрівна - дочка	
3	Фізичні особи або інші суб'єкти господарювання, які здійснюють контроль чи суттєвий вплив безпосередньо	2

3.1	"САЙТФЕЛ ІНВЕСТМЕНС ЛТД (SOPRESSO HOLDING LTD)" Арх. Макаріу Ш, 113, 1-й поверх, 3021, Лімассол, Кіпр HE 366179 від 16.02.2017 прямий вирішальний вплив - 24,15	
3.2	"МЕРВІНАЛЮ ХОЛДІНГ ЛТД (CITAFEL INVESTMENTS LTD)" Арх. Макаріу Ш, 113, 1-й поверх, 3021, Лімассол, Кіпр HE 366177 від 16.02.2017 прямий вирішальний вплив - 24,85	
4	Інші суб'єкти господарювання, які перебувають під спільним контролем разом із суб'єктом господарювання, що звітує, через спільного контролюючого власника (власників)	1
4.1	ПРАТ «Ерлан» (код 24616119)	

Інформація про види та обсяги операцій пов'язаних сторін, суми дебіторської та кредиторської заборгованості за операціями пов'язаних сторін та використані методи оцінки активів і зобов'язань в операціях пов'язаних сторін наведена в таблиці.

№ п/п	Види операцій	Обсяги операцій за звітний період грн.	Залишок заборгованості на кінець звітного періоду тис.грн.		Використані методи оцінки активів і зобов'язань
			Дт	Кт	
1	2	3	4	5	6
1	Орендні операції (Договір з ПРАТ щодо надання у оренду автомобіля ВАЗ, Договір з ПРАТ Ерлан щодо отримання в оренду лабораторного устаткування)	131,5	6,0	147,0	
2	Операції за ліцензійними угодами (передача об'єктів промислової власності, тощо) (договор з ПРАТ «Ерлан» щодо передачі ТМ «Бріз», Договір з ПРАТ «Ерлан» щодо використання ТМ «Два океана», ТМ «Біола»)	40,0	20,0	40,0	

Оцінка активів або зобов'язань, в операціях з пов'язаними сторонами, здійснюється за методом балансової вартості.

За рік, що закінчився 31 грудня 2025 року загальна сума поточних виплат провідному управлінському персоналу склала 1543,2 тис. грн. Кінцевий бенефіціарний власник відсутній.

7. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ ТА СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ

Протягом звітного періоду Товариство уклало договори отримання безвідсоткової поворотної фінансової допомоги та договорів уступки права вимоги. Більша частина отриманої фінансової допомоги погашена протягом року, залишок кредиторської заборгованості станом на 31.12.2025 року 9000тис.грн. Кредиторська заборгованість за договором уступки права вимоги станом на 31.12.2025 року складає 85470тис.грн.

8. ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ

Програми з довгострокових виплат працівникам у Товариства відсутні.

9. ВПЛИВ ІНФЛЯЦІЇ

Коригування показників фінансової звітності на індекс інфляції на дату балансу не проводилось.

10. ВПЛИВ ЗМІН ВАЛЮТНИХ КУРСІВ

В звітному періоді Товариство отримало дохід у сумі 6,0 тис. грн. та збиток 24,0 тис. грн. від переоцінки кредиторської заборгованості. Детально це відображено в п.3.9 та 3.10. Сума для фінансової звітності не суттєва.

11. ПРИПУЩЕННЯ ПРО БЕЗПЕРЕВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Разом з тим аналіз показників фінансової звітності свідчить про відхилення показників від нормативних значень.

Докладніше інформація щодо отриманих результатів аналізу показників фінансової звітності наведена нижче:

- коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,009;
- коефіцієнт загальної ліквідності	0,227;
- чистий оборотний капітал має від'ємне значення та дорівнює:	- 97 631 тис. грн.;
- коефіцієнт маневреності власного капіталу	0,6;
- коефіцієнт рентабельності активів	0,05.

Незважаючи на негативні показники, управлінський персонал вважає, що на безперервність діяльності це не впливає. Товариство працює в звичайному режимі, навіть нарощує об'єми виробництва та реалізації продукції.

На негативні показники фінансового стану вплинуло перевищення поточних зобов'язань над оборотними активами. В складі поточних зобов'язань обліковується протермінована заборгованість в сумі 21 827,0 тис. грн. Строк позовної давності за даною заборгованістю спливає 31.12.2027 р.. У разі звернення кредитора раніше, до закінчення строку позовної давності, розглянута можливість фінансування від акціонерів, що дозволило забезпечити стабільне функціонування ПРАТ "ОРІАН".

Рекласифікація поточної кредиторської заборгованості в сумі 21 827 тис. грн в довгострокову Товариством не проводиться, оскільки договори реструктуризації такої заборгованості станом на 31.12.2025 р. не укладено.

В 2022 р. Товариством отримано валовий прибуток у сумі 21 744 тис. грн., у 2023 р. – 26 144 тис. грн., в 2024 р. – 28 388 тис. грн., в 2025 р. – 38199 тис. грн. тобто основна діяльність Товариства є прибутковою. Чистим фінансовим результатом у вказаному періоді теж був прибуток: у 2022 р. у сумі 12032 тис. грн., у 2023 р. – 42 030 тис. грн., в 2024 р. – 7 968 тис. грн., в 2025 р. – 8044 тис. грн.

В 2026 році плануються заходи по збільшенню обсягів виробництва, розширенню асортименту продукції, перегляд організаційних процесів виробництва, скороченню адміністративних витрат, що безумовно покращить фінансовий стан.

З урахуванням запланованих заходів менеджментом ПРАТ «ОРЛАН» в 2026 році планує отримати прибуток у розмірі не меншому ніж у 2025 р. і відповідно зменшити непокріті збитки. Акціонери в 2026 р. не планують отримувати дивіденди або в інший спосіб використовувати чистий прибуток Товариства.

На безперервність діяльності може також вплинути військова агресія РФ проти України, яка надала особливого значення питанням безперервності діяльності. Війна спричиняє негативний вплив на всі сфери життя як держави в цілому, так і окремої людини та суб'єктів господарювання. Військові дії призводять до значних жертв, міграції населення, пошкодження інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні. Слід зазначити, що пов'язані з військовою подією відбуваються в період значної економічної невизначеності та нестабільності у світі, тому наслідки, скоріше за все, будуть взаємодіяти з наслідками поточних ринкових умов і посилювати їх. Спостерігається значне зростання цін на сировину, енергетичні ресурси, зростання споживчого попиту в міру послаблення пандемії COVID-19, проблеми в ланцюгах поставок, що виникли через наслідки пандемії, які не лише зберігаються, але і посилюються через нестачу робочої сили, запроваджені економічні санкції та торговельні суперечки, зміни ринків збуту. Ці умови можуть значно погіршитися через ширші наслідки війни в Україні, посилення інфляційного тиску та послаблення глобального відновлення після пандемії. Управлінським персоналом Товариства були розглянуті ці ризики з точки зору їх управління та застосовано низьку заходів з метою зниження впливу таких ризиків на висновок Товариства щодо безперервності діяльності Товариства.

Аналіз ризиків:

1. Проаналізувавши бізнес, управлінський персонал Товариства дійшов висновку, що навіть опосередковано, російські зв'язки у Товариства відсутні.

2. Державні заходи в умовах воєнного стану співвідносяться з правами й обов'язками Товариства в межах господарських договорів і не підпадають під ознаки форс-мажорних обставин.

3. Розглянута можливість роботи бізнесу під віддаленим управлінням або його передислокації (якщо у Товариства буде така потреба). Обмежень роботи бізнесу під віддаленим управлінням або його передислокації не встановлено.

4. З'ясовані можливі фінансово-економічні загрози та їх вплив на бізнес. У Товариства відкриті розрахункові рахунки у валюті Керівництво вважає ризик колювання курсу валют, блокування рахунків, тощо незначним.

5. Середня кількість найманих працівників на кінець звітного періоду становить 71 чоловіка в тому числі чоловіки 48. Товариством оцінюється вплив можливої мобілізації персоналу як середній. Щодо можливої мобілізації працівників, то Товариство вже має кадровий резерв на заміщення посад мобілізованих працівників. Крім того, ПРАТ "ОРЛАН" відноситься до підприємств критично важливої інфраструктури нашої держави в умовах воєнного стану. Враховуючи зазначене, частину виробничого персоналу заборонено відповідно умов Постанови Кабміну від 03.03.2022 р. № 194 "Деякі питання бронювання військовозобов'язаних в умовах правового режиму воєнного стану".

6. Здійснено аналіз активів, які можуть бути мобілізовані або іншим чином залучені для забезпечення обороноздатності (Товариство оцінює вищевказаний ризик достатньо низьким).

7. Здійснено аналіз активів, які можуть бути пошкоджені/знищені внаслідок проведення військових дій на території їх розміщення, тощо. На сьогодні місце розташування активів Товариства не входить в перелік регіонів, в яких ведуться активні бойові дії та не знаходиться в тимчасовій окупації. Тому загрози активам, які можуть бути пошкоджені / знищені внаслідок проведення військових дій на території їх розміщення поки що немає. В той же час Товариством проведені переговори з дебіторами юридичними особами і отримані запевнення у намірах та спроможності виконувати взяті на себе зобов'язання в повному обсязі.

В умовах воєнного стану вірогідність неотримання грошових потоків залишаються високими, насамперед, у зв'язку з невизначеністю щодо ситуації в країні.

8. Зроблено аналіз, чи працює бізнес у сфері, яку можуть прямо або опосередковано торкнутися рішення органів влади в межах забезпечення обороноздатності (Товариство не працює у сфері, що забезпечує обороноздатність – зв'язок, медіа, транспорт, тощо, тому зазначений ризик оцінюється досить низьким).

Товариство регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні. Активних воєнних дій на території розташування Товариства та його основних контрагентів не ведеться. Проте керівництво Товариства не має змоги оцінити вплив таких подій, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Висновок Товариства щодо безперервності діяльності ґрунтується поперед усім на тому, що в умовах воєнного стану господарська діяльність має тривати у звичайному режимі до отримання розпоряджень уповноважених органів влади, а закон гарантує адекватність запроваджуваних заходів наявній загрозі, компенсацію та/або повернення вилученого майна, а також містить інші норми, спрямовані на захист прав і свобод під час воєнного стану.

Проте, на дату складання фінансової звітності за 2025 рік керівництву Товариства невідомо про будь-які суттєві невизначеності, що можуть викликати загрозу безперервній діяльності.

Отже, складання фінансової звітності проводилося з урахуванням принципу безперервної діяльності. Оцінюючи доречність припущення про безперервність діяльності, управлінський персонал при складанні фінансової звітності брав до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього (але не обмежуючись ним) - принаймні 12 місяців з дати балансу. Припущення про безперервність діяльності Товариства є основним принципом підготовки фінансових звітів, що передбачає оцінку активів і зобов'язань виходячи з припущення, що його діяльність буде продовжуватись у подальшому. Принцип безперервності діяльності полягає в тому, що підприємство буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому (не менш 12 місяців, що випливають за звітним періодом), і в нього відсутні наміри чи необхідність ліквідації, істотного скорочення діяльності а, отже, активи й зобов'язання цього економічного суб'єкта обліковуються відповідним чином. Це судження ґрунтується на тому, що Товариство зможе реалізувати свої активи й погасити свої зобов'язання, продовжуючи звичайну діяльність.

12. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ.

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог НП(с)БО 13 «Фінансові інструменти». Керівництво Товариства вважає, що справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань дорівнює їх балансової вартості в силу короткотермінового характеру цих фінансових інструментів.

13. РИЗИКИ

У процесі своєї діяльності Товариство неминуче стикається з різними видами ризиків.

На Товаристві управління ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політик, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Регуляторний ризик полягає у тому, що на бізнес можуть впливати зміни у фіскальних, податкових та інших обмежувальних механізмах. Даний ризик мінімізується тим, що Товариство проводить постійний моніторинг законодавчих змін та працює в системі правового поля.

Управління ризиками ліквідності на рівні Товариства проводиться шляхом аналізу платоспроможності клієнтів, збільшення кількості контрагентів, співпраці з якими здійснюється на умовах попередньої оплати, що дозволяє мінімізувати фінансові ризики.

Багато з ризиків можна мінімізувати, застосовуючи відповідні механізми ризик-менеджменту. Захистити Товариство від можливих негативних впливів – означає залишатися в зоні безпеки, надійності та передбачуваності.

Управлінський персонал Товариства має власну стратегію управління ризиками, тому дотримується загальних принципів.

Політика щодо питань управління ризиками є збалансованою між залученням у ризиковану діяльність і захистом від потенційних ризиків. Стратегія управління ризиками не виключає залучення Товариства в ризиковану діяльність з метою стратегічного зростання бізнесу в умовах жорсткої конкуренції на ринку та недопущення відставання від конкурентів і від потреб споживачів. Без залучення в ризиковану діяльність компанії позбавляють себе частини доступних їм можливостей для стратегічного зростання та з часом стануть вразливими для згубних факторів. Протягом 2025 року на Товаристві був продовжений механізм роботи в кризових ситуаціях, він складається з чотирьох напрямків, які постійно аналізувалися, систематизувалися і відповідно ухвалювалися рішення.

Перше - усе, що стосується людей та їхньої безпеки. Люди – на першому місці. Керівник повинен знати, що відбувається з колективом у цілому та з будь-якою людиною, яка в штаті Товариства.

Друге - це бізнес. Треба розуміти, що відбувається з бізнесом, яка динаміка, які фінансові показники, які ризики: від курсових ризиків до заборгованості.

Третій напрямок - це активи, які під час кризових ситуацій можуть перебувати у зоні ризику. Це виробництво, логістичні центри, офісні приміщення.

І четвертий — це постійна внутрішня комунікація.

Управлінський персонал Товариства під час попереднього аналізу цих чотирьох факторів має можливість чітко і системно ухвалювати рішення і діяти під час кризи.

Товариство, починаючи з 2020 року, коли стикнулося з карантинними обмеженнями і змінило стратегію роботи з урахуванням обставин, в 2022 році, стикнулося з новою кризою.

Напад РФ на територію України змусив Товариство змінювати підходи до ведення бізнесу, безпеки працівників, процесів продаж і просування товарів, але напруження попередніх років дало результати у мінімізації втрат в кризових ситуаціях.

Аналіз додаткових ризиків, пов'язаних з військовою агресією з точки зору їх оцінки та з метою розробки заходів, що б дозволили оптимізувати вплив таких ризиків на безперервність діяльності Товариства.

Товариство не має ділових відносин і зв'язків з контрагентами держав зони ризику або контрагентами, які контролюються державами зони ризику, в тому числі і РФ. Товариство здійснює моніторинг зв'язків контрагентів з Росією для виключення ризиків впливу санкцій на діяльність Товариства.

Державні заходи в умовах воєнного стану спрямовані на підтримання бізнесу. Закон гарантує адекватність запроваджуваних заходів наявній загрозі, компенсацію та/або повернення вилученого майна, а також містить інші норми, спрямовані на захист прав і свобод під час воєнного стану.

Фінансово-економічні загрози (наприклад інфляція) можуть мати вплив на діяльність Товариства.

Робота Товариства можлива під віддаленим управлінням, частина адміністративного персоналу та персоналу, пов'язаного зі збутом має змогу виконувати свої функції віддалено.

ПРАТ "ОРЛАН" відноситься до підприємств критично важливої інфраструктури нашої держави в умовах воєнного стану. Враховуючи зазначене, частину виробничого персоналу заброньовано відповідно умов Постанови Кабміну від 03.03.2022 р. № 194 "Деякі питання бронювання військовозобов'язаних в умовах правового режиму воєнного стану". Крім того проводиться підготовка і навчання кадрового резерву, щоб у випадку необхідності була можливість замінити мобілізованих працівників.

Серед активів Товариства відсутні такі, які можуть бути залучені для забезпечення обороноздатності держави.

Товариство регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні. Активних воєнних заходів на території розташування Товариства та його основних контрагентів не ведеться, проте керівництво Товариства не має змоги оцінити вплив таких подій, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Ризик зменшення прибутковості Товариства є суттєвим, але не розглядається як передумова для припинення діяльності Товариства, враховуючи можливість залучення тимчасового фінансування, необхідного для забезпечення операційної діяльності і виконання поточних зобов'язань, від пов'язаних компаній.

14. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Між датою складання 31 грудня 2025 року та датою затвердження фінансової звітності 28 січня 2026 року не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства та вимагали б додаткового розкриття інформації до цієї фінансової звітності.

Управлінським персоналом прийнято рішення спостерігати за ситуацією, яка відбувається в результаті воєнних дій, а також введення обмежень. Товариство готове буде внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно зможе оцінити їх вплив

15. ДАТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Товариства за 2025 рік затверджена до винеску Головою правління 28 січня 2026 року. Ні власники Товариства, ні управлінський персонал, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Голова правління

Дмитро ІСАЄВ

Головний бухгалтер

Віталія БОНДАРЕНКО



Звіт про управління
(звіт про корпоративне управління)
Приватного акціонерного товариства «Орлан»
(код ЄДРПОУ 21497134)
(далі – Товариство,)
Звітний період 2025 рік

1. Організаційна структура, опис та мета діяльності Товариства.

Товариство "Орлан" є зареєстрованим приватним акціонерним товариством, що провадить свою діяльність в Україні. Акції Товариства вільно обертаються на відкритому ринку цінних паперів. Основна діяльність Товариства — виробництво безалкогольних напоїв, виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у ПЕТ пляшки.

ПрАТ "Орлан" виробник на замовлення клієнтів мінеральної води торгових марок "Біола", "Каліпсо", "Два океана", «Мирненська», серій безалкогольних напоїв ТМ "Біола", ТМ "Бріз", ТМ «Мирненська», ТМ «Добра вода», ТМ «Росинка». Виробничий комплекс оснащений 3-ма лініями по випуску газованих напоїв та мінеральної води потужністю 42200 бут/год і 13000 бут/год. Лінії укомплектовані устаткуванням ведучих європейських фірм.

Вся продукція, що виробляється на заводі, проходить декілька етапів контролю якості. Кінцевий продукт отримує Сертифікат відповідності, а кожна партія продукції - Посвідчення якості. І тільки після цього продукція відправляється на склади, звідки розвозиться по всій Україні. Контроль якості всіх напоїв на заводі проводиться в спеціально обладнаній акредитованій лабораторії. Контроль технологічного процесу та незмінності смаку напоїв на протязі усього строку його придатності, розробка рецептур напоїв, розрахунок оптимального співвідношення можливостей устаткування та особливостей приготування того чи іншого напою здійснює Служба технологічного забезпечення.

Головна ціль Товариства - випуск продукції, яка відповідає вимогам та побажанням споживачів.

Мета товариства полягає у максимізації добробуту акціонерів за рахунок зростання ринкової вартості акцій товариства, а також отримання акціонерами дивідендів, яка визначена у статуті товариства. Для досягнення мети товариства органи товариства здійснюють управління таким чином, щоб забезпечити як розвиток товариства в цілому, так і реалізацію права кожного акціонера на отримання доходу. Поряд з цим товариство здійснює свою діяльність відповідно до правил ділової етики та враховує інтереси суспільства в цілому.

Протягом звітного 2025 року Товариством не укладались деривативи та не вчинялись правочини щодо похідних цінних паперів.

2. Дотримання/недотримання принципів чи кодексу корпоративного управління (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

Товариство до 16.06.2023 користувалось власним кодексом корпоративного управління, який було затверджено загальними зборами ПрАТ «Орлан» 26.06.2019р., який відповідає нормам чинного законодавства України. З 16.06.23 рішенням ЗЗА діючі принципи (кодекс) корпоративного управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОРЛАН" було скасовано. Корпоративне управління здійснюється відповідно до кодексу корпоративного управління, затвердженого НКЦП та ФР, положень Статуту ПрАТ «ОРЛАН» та Положень про Загальні збори акціонерів, що розміщені на власній веб-сторінці Товариства в мережі Інтернет за посиланням <http://orlan.com.ua/actioners.html>.

Акції товариства на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб.

2.1 Права акціонерів

Право на вільне розпорядження належними акціонеру акціями є невід'ємним правом акціонера. Товариство забезпечує захист прав, законних інтересів акціонерів та рівне ставлення до всіх акціонерів незалежно від того, чи є акціонер резидентом України, від кількості акцій, якими він володіє, та інших факторів. Акціонери як власники товариства мають право вирішувати найважливіші питання діяльності товариства. Рішення з таких питань приймаються вищим органом товариства - загальними зборами акціонерів. Перелік повноважень загальних зборів, що належать до виключної компетенції загальних зборів, чітко встановлюється у статуті товариства, враховуючи вимоги законодавства України.

Товариство своєчасно та доступними засобами розкриває повну і достовірну інформацію з усіх суттєвих питань, що стосуються товариства, з метою надання можливості користувачам інформації (акціонерам, кредиторам, потенційним інвесторам тощо) приймати виважені рішення. Розкриття інформації має велике значення для підвищення ефективності діяльності самого товариства, оскільки повна та достовірна інформація надає можливість керівництву об'єктивно оцінити досягнення товариства та розробити стратегію його подальшого розвитку.

Інформація, що розкривається товариством, є суттєвою та повною, та включає: мету, цілі та стратегію товариства; результати фінансової та операційної діяльності; прийняття рішення про вчинення правочинів; осіб, які надають товариству консультаційні та інші послуги, що може призвести до конфлікту інтересів; посадових осіб органів управління, розмір їх винагороди, володіння акціями товариства;

істотні фактори ризику, що впливають на діяльність товариства; дотримання товариством Принципів корпоративного управління, кадрова політика, включаючи програми підвищення кваліфікації;

вчинення правочину, якщо вартість майна або послуг, що, є його предметом, перевищує 25 відсотків вартості активів товариства на дату його вчинення;

вчинення правочину із заінтересованістю із зазначенням характеру та розміру правочину та заінтересованих осіб; будь-які судові справи проти товариства або третіх сторін, що можуть мати або мали в нещодавньому минулому значний вплив на фінансовий стан або прибутковість товариства;

зміна зберігача або депозитарію товариства.

Інформація, що розкривається товариством, є достовірною, тобто такою, що сприяє чіткому та повному уявленню про дійсний фінансовий стан товариства та результати його діяльності.

Товариство використовує сучасні засоби оприлюднення та поширення інформації, в тому числі через мережу Інтернет. На власному веб-сайті у мережі Інтернет товариство оперативно розміщує, зокрема, річні звіти, аудиторські висновки, особливу інформацію, інформацію про випуск цінних паперів, інформацію, що стосується загальних зборів акціонерів (включаючи повідомлення про проведення загальних зборів акціонерів, протоколи зборів тощо).

Товариство має чітко визначену інформаційну політику, спрямовану на розкриття інформації шляхом її донесення до відома всіх заінтересованих в отриманні інформації осіб в обсязі, необхідному для прийняття зважених рішень. Інформаційну політику товариства визначається з врахуванням потреб товариства у захисті конфіденційної інформації та комерційної таємниці.

3. Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

14.04.2025 проведено Чергові дистанційні загальні збори акціонерів, на яких прийняті наступні рішення:

- 1.1. Прийняти до відома та затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2024 рік без зауважень та додаткових заходів.
- 1.2. Діяльність Наглядової ради Товариства в 2024 році визнати задовільною та схвалити.
- 1.3. Роботу Наглядової ради Товариства визнати такою, що відповідає повноваженням, меті, завданням і напрямам її діяльності.
- 2.1. Затвердити аудиторський звіт ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" (ідентифікаційний код 23070374) щодо аудиту фінансової звітності Товариства за 2024 рік.
- 2.2. Визнати послуги ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" (ідентифікаційний код 23070374) як якісні і задовольняючі вимогам акціонерів Товариства.
- 3.1. Затвердити річну звітність Товариства за 2024 рік, а саме річну фінансову звітність та річний звіт Товариства (річну інформацію емітента в розумінні Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки").
- 4.1. Затвердити результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2024 рік - чистий фінансовий результат прибуток в сумі 7 968 267,46 грн. (сім мільйонів дев'ятсот шістдесят вісім тисяч двісті шістдесят сім грн. 46 коп.)
- 4.2. Чистий прибуток у сумі 7 968 267,46 грн. (сім мільйонів дев'ятсот шістдесят вісім тисяч двісті шістдесят сім грн. 46 коп.), отриманий Товариством за 2024 рік залишити нерозподіленим.
- 4.3. Дивіденди за простими акціями Товариства за результатами 2024 року не нараховувати та не сплачувати.
- 5.1. Суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства призначити ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" (ідентифікаційний код 23070374), скорочене найменування ТОВ АФ «ФОРУМ».
- 5.2. Схвалити (підтвердити) рішення Наглядової ради щодо обрання суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2025 рік ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" (ідентифікаційний код 23070374).
- 5.3. Доручити Наглядовій раді Товариства узгодити умови договору на надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2025 рік,

що укладатиметься з ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" (ідентифікаційний код 23070374), в тому числі розмір оплати його послуг.

5.4. Надати Наглядовій раді Товариства повноваження із відсторонення ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" від виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2025 рік в разі: наявності достатніх обґрунтованих доказів порушення суб'єктом аудиторської діяльності вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"; або суттєвої зміни призначеним суб'єктом аудиторської діяльності умов надання послуг від запропонованих, в тому числі в разі суттєвого збільшенні розміру оплати послуг; або виникненні іншої обґрунтованої неможливості виконання ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства. В разі відсторонення ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" від виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2025 рік, доручити Наглядовій раді узгодити умови договору на надання аудиторських послуг з іншим суб'єктом аудиторської діяльності та обрати особу, уповноважену на підписання такого договору до прийняття загальними зборами акціонерів рішення про призначення аудитора.

4. Персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу емітента, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

склад Правління Товариства станом на 31.12.25р.:

- Голова правління – Сейранов Олександр Дмитрович;
- Член правління – Чікурова Наталія Миколаївна.
- Член правління – Жирна Ольга Володимирівна.

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Голова правління	Голова правління вправі без довіреності діяти від імені Товариства відповідно до рішень правління, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства. Керує поточними справами підприємства, скликає засідання правління, організує підготовку питань до засідання правління, затверджує штатний розпис товариства, приймає на роботу та звільняє працівників, забезпечує виконання рішень Загальних зборів товариства, Наглядової ради, організовує збереження майна товариства, організовує ведення бух обліку та статистичної звітності, розробляє умови колективного договору. Виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства, покладені на нього чинним законодавством, Загальними зборами, Наглядовою радою.
Член правління	Член правління в складі органу: вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради

Протягом 2025 року відбулась зміна члена Правління товариства. 22.07.2025 – припинено повноваження члена Правління Бондаренко В.І та обрано нового члена Правління Товариства Чікову Н.М.

В 2025 році засідання Правління товариства не проводились.

1. Наглядова рада Товариства

Наглядова рада складається з трьох членів, які обираються Загальними зборами строком на три роки. Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки з моменту обрання на Загальних зборах до закінчення терміну повноважень (протягом трьох років з

моменту обрання). Після закінчення трирічного терміну, повноваження членів Наглядової ради дійсні до обрання Загальними зборами членів Наглядової ради або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом.

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси, та/або незалежні директори.

Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени Наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором.

Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	0
Членів наглядової ради - представників акціонерів	3
Членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так*	Ні*
З питань аудиту		x
З питань призначень		x
З винагород		x
Інші (зазначити)	Комітети в складі наглядової ради не створювались	

Персональний склад наглядової ради станом на 31.12.2025

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член
		Так*
Олександр Русланович КАСІМОВ	Голова наглядової ради	x
Олександр Євгенович БОНДАРЕНКО	Член наглядової ради	x
Руслан Павлович ДОБРОДІСЬВ	Член наглядової ради	x

Протягом 2025 року відбулась зміна складу Наглядової ради на підставі повідомлення від акціонера про заміну члена Наглядової ради – представника акціонера.

Вимоги до членів наглядової ради, викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства.

	Так*	Ні*
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		x
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		x
Відсутні будь-які вимоги		x
Інші (зазначити)	Не можуть бути одночасно членами виконавчого органу.	

	Ревізійної комісії (у разі її створення) та не можуть бути посадовими особами органів управління Товариства.	
--	--	--

Ознайомлення з правами та обов'язками новообраного члена наглядової ради

	Так*	Ні*
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	x	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками	x	
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		x
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		x
Інше (зазначити)		

Інформація про засідання Наглядової ради.

05.03.2025 - прийнято рішення про скликання чергових загальних зборів акціонерів, затверджено проект порядку денного загальних зборів акціонерів, затверджено проект рішень щодо питань денного загальних зборів акціонерів, прийнято рішення про укладання з НДУ договору про надання послуг із дистанційного проведення загальних зборів та умови даного договору, затверджені заходи зі скликання та проведення загальних зборів, укладення договорів з депозитарною установою та передача повноважень реєстраційної та лічильної комісії загальних зборів, визначено особу, що уповноважена взаємодіяти з депозитарієм при проведенні загальних зборів акціонерів Товариства. Затверджено повідомлення про проведення 14.04.25 загальних зборів Товариства, визначено персональний склад реєстраційної комісії дистанційних загальних зборів, визначено персональний склад лічильної комісії дистанційних загальних зборів.

28.03.2025 – затверджено порядок денний річних загальних зборів ПРАТ «Орлан» скликаних на 14.04.25 р., затверджено форми і тексти бюлетеня для голосування. Визначено головууючого на дистанційних загальних зборах товариства, що відбудуться 16.04.2025р., визначено секретаря дистанційних загальних зборів товариства.

22.07.2025 – припинено повноваження члена Правління Бондаренко В.І та обрано нового члена Правління Товариства Чікурову Н.М.

02.09.2025 – Обрано Голову Наглядової ради Товариства – Касімова О.Р., доручено Правлінню Товариства забезпечити своєчасне розкриття інформації щодо рішень прийнятих Наглядовою радою.

2. Розмір винагороди членів наглядової ради.

	Так*	Ні*
Винагорода є фіксованою сумою		x
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		x
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		x
Члени наглядової ради не отримують винагороди	x	
Інші (зазначити)		

7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента.

Управління ризиками в Товаристві здійснюється на загальних засадах та комплексно всіма органами управління – Загальними зборами, Наглядовою радою, Правлінням відповідно до чинного законодавства, Статуту Товариства.

Основними факторами ризику, які впливали на діяльність Товариства протягом звітного 2025 року є дія воєнного стану, погіршення економічної ситуації в країні, коливання курсу гривні до іноземних валют.

Відповідно до положень статуту ревізійна комісія на товаристві не створювалась, посада ревізора не вводилась.

Служба внутрішнього аудиту на товаристві не створювалась.

Компетенції органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) відповідно до статуту акціонерного товариства.

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	x			
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	x			
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	x			
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу		x		
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	x	x		
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	x	x		
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу		x		
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	x			
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	x	x		
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	x			
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	x			
Затвердження зовнішнього аудитора	x			
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	x			

Статут товариства містить положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? **так**

Документи передбачені у акціонерному товаристві.

	Так*	Ні*
Положення про загальні збори акціонерів	x	
Положення про наглядову раду	x	
Положення про виконавчий орган	x	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		x
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		x
Положення про акції акціонерного товариства	x	
Положення про порядок розподілу прибутку		x
Інше (зазначити)		

Доступ акціонерів до інформації про діяльність товариства.

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
---	---	---	--	---	--

		регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	так	так	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	ні	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	так	ні	ні

Товариство фінансову звітність готує відповідно до національних стандартів фінансової звітності.

Аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором протягом звітного періоду проводились.

	Так*	Ні*
Не проводились взагалі		x
Менше ніж раз на рік		x
Раз на рік	x	
Частіше ніж раз на рік		x

Рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми) приймалось

	Так*	Ні*
Загальні збори акціонерів	x	
Наглядова рада		x
Виконавчий орган		x
Інше (зазначити)		

Інформація стосовно перевірки ревізійною комісією (ревізором):

	Так*	Ні*
З власної ініціативи		x
За дорученням загальних зборів		x
За дорученням наглядової ради		x
За зверненням виконавчого органу		x
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		x
Інше (зазначити)	ревізійна комісія (ревізор) на підприємстві відсутні	

8. Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента.

Протягом 2025 року змін щодо Засновників (учасників) Товариства не було. Станом на 31.12.2025 року Засновниками (учасниками) Товариства є:

№	Учасники	Кількість акцій (шт.)	Розмір частки в статутному капіталі (грн.)	Розмір частки у відсотках (%)
1	MERVINALO HOLDING LTD (МЕРВИНАЛО ХОЛДІНГ ЛТД)	41266	2 682 290	24,8516
2	CITAFELI INVESTMENTS LTD (СИТАФЕЛИ ИНВЕСТМЕНТС ЛТД)	40100	2 606 500	24,1494

Наглядової ради дійсні до обрання Загальними зборами членів Наглядової ради або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом.

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси, та/або незалежні директори.

Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени Наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором.

Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

Повноваження посадових осіб.

Правління

	Повноваження
Голова правління	Голова правління вправі без довіреності діяти від імені Товариства відповідно до рішень правління, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, підписувати банківські та інші документи
Член правління	Член правління в складі органу: вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради

Наглядова рада

Голова наглядової ради має право отримувати інформацію про діяльність правління Товариства, його підрозділів; залучати експертів, призначати аудиторські перевірки фінансової діяльності Товариства, його підрозділів за їх рахунок та відповідно розглядати їх результати, акти ревізійної комісії у разі її створення; розробляти та вносити пропозиції до статуту Товариства, його Положень.

Член Наглядової ради має право вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу будь-які документи та інформацію, що стосуються діяльності Товариства та його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв; вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу протоколи Загальних зборів Товариства та документи, що до них додаються; викликати членів виконавчого органу для звітів та давати оцінку їх діяльності; вимагати від виконавчого органу Товариства щоквартального надання інформації про стан фінансово-господарської діяльності Товариства; брати участь у засіданнях виконавчого органу Товариства з правом дорадчого голосу; забезпечувати за клопотанням Ревізора/Ревізійної комісії (у разі створення/обрання в Товаристві такого органу) чи за власною ініціативою залучення за рахунок Товариства аудиторів, експертів та спеціалістів з окремих галузей для перевірки та аналізу окремих питань діяльності Товариства та його виконавчого органу; приймати рішення, обов'язкові до виконання виконавчим органом Товариства, у тому числі давати обов'язкові до виконання розпорядження про укладення угод з аудиторами, експертами та спеціалістами, які залучаються за рішенням Наглядової ради, про припинення укладання угод чи зупинення виконання укладених угод, які на думку Наглядової ради завдають чи можуть завдати

шкоди Товариству. Рішення про зупинення виконання укладених угод приймаються з урахуванням та на підставі вимог чинного законодавства України; призначати на посади керівників основних напрямків діяльності Товариства (фінансовий, комерційний, тощо), які належали усуненим членам Правління осіб без обрання їх до складу Правління Товариства.

Головний бухгалтер.

Головний бухгалтер представляє інтереси підприємства в виконавчих органах державної влади, арбітражу та інших установах; має право другого підпису на фінансово-господарчих документах; докладає керівництву про виявлені недоліки в межах своєї компетенції; вносить пропозиції по удосконаленню роботи; пов'язані та передбачені посадовою інструкцією.

11. Результати діяльності.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2025 рік Товариством отримано прибуток (чистий фінансовий результат) в сумі 8 044 тис. грн. Наростаючим підсумком, з початку діяльності Товариства, станом на 31.12.2024 р. збитки склали 31360,0 тис. грн., у 2025 році вони зменшились на суму отриманого чистого прибутку 8044,0 тис. грн. Станом на 31.12.2025 року загальні збитки Товариства наростаючим підсумком склали 23316,0 тис. грн.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Доходи Товариства склали:

Найменування доходів	Код рядка	31.12.2025
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	116185
Інші операційні доходи	2120	10150
Інші фінансові доходи	2220	
Інші доходи	2240	-

Всього доходів за 2025 рік – 126335,0 тис. грн.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Облік витрат ведеться відповідно до Національних стандартів бухгалтерського обліку та облікової політики Товариства.

Витрати Товариства характеризуються наступними показниками:

Найменування витрат	Код рядка	31.12.2025 р.
Собівартість реалізованої продукції (товару)	2050	77986
Адміністративні витрати	2130	22792
Витрати на збут	2150	14016
Інші операційні витрати	2180	1569
Фінансові витрати	2250	-
Інші витрати	2270	-

Всього витрат за 2025 рік – 116363,0 тис. грн.

Вартість підприємства є комплексною грошовою характеристикою його цінності як структурно організованої цілісної системи з здійснення господарської діяльності. У вартості підприємства відображається системний результат його функціонування, сумарний ефект різних напрямків бізнесу та діяльності окремих підрозділів

підприємства, консолідований підсумок зусиль всіх працівників суб'єкта господарювання. Товариство стратегічно оцінює перспектив розвитку підприємства, яка відображає майбутнє сучасних господарських, фінансових та інвестиційних управлінських рішень.

Посилення стратегічного характеру вибору цілей підприємницької діяльності має пріоритетне значення для Товариства, так як невелике та більш уразливе по відношенню до змін в економічному середовищі і більш сприйнятливим до нових можливостей в інвестиційній, господарській та фінансовій сферах своєї діяльності.

Ефективність діяльності підприємства напряму залежить від ефективності фінансової діяльності, що і зумовлює посилення уваги до проблеми фінансової безпеки підприємства. Стратегія забезпечення фінансової безпеки підприємства є складовою його фінансового механізму. Головною метою стратегії забезпечення фінансової безпеки є забезпечення достатньої фінансової спроможності сталого поточного та стратегічного розвитку суб'єкта підприємництва, зростання його вартості, збільшення прибутків і доходів. З позицій стратегічного управління ефективність діяльності Товариства визначається не стільки як поточна прибутковість використання виробничого потенціалу, а скоріше як процес самоорганізації, що забезпечує постійне зростання власного капіталу Товариства. При стратегічному підході до розвитку організації поточний процес реалізації стратегії робить активний зворотний вплив на зміст стратегічного аналізу і стратегічного вибору. Процес стратегічного управління забезпечує реалізацію мети, піддається принципової коригуванню або припускає наявність альтернативних шляхів розвитку підприємства.

Управління фінансовою діяльністю Товариства органічно інтегроване в загальну систему менеджменту підприємства. Його мета нерозривно пов'язана з головними цілями корпоративного фінансового менеджменту, такими як збільшення ринкової вартості підприємства та добробуту його власників, поступове розширення господарської діяльності, максимізація прибутку підприємства та підвищення його фінансової стійкості.

Підприємство є фінансово стійким. Власний капітал забезпечує погашення поточних та довгострокових зобов'язань. Товариство має привабливу бізнесову базу, але методи бюджетного планування доходів та витрат у зв'язку з фінансовою та економічною кризою, потребують більш ретельного підходу.

Дослідження та інновації

Вода для продукції, яка виробляється проходить стадії очистки на обладнанні фірми Беркефельда (Німеччина), яке забезпечує високу ступінь очищення (пом'якшення, знезараження) та відповідність води вимогам, що пред'являються до води для виробництва безалкогольних напоїв і розливу в тару для вживання людиною кожен день.

Виробництво нашої продукції, здійснюється на новітньому обладнанні провідних зарубіжних фірм, що дозволяє використовувати найсучасніші технології і виробляти продукцію вищої якості. Продукція виробляється на унікальному обладнанні німецьких, італійських і українських (6,0л) виробників, що має всі дозвільні документи для виробництва на ньому харчових продуктів.

На нашому підприємстві три лінії: дві - з випуску газованих напоїв (номінальна продуктивність 42,3 тис. пляшок / годину і 13 тис. пляшок / годину) і лінія виробництва бутильованої води об'ємом 6,0 л потужністю 1000 пляшок / год.

Технологічний процес підготовки води здійснюється на обладнанні фірми «Berkefeld-Filter» (Німеччина) і складається з наступних етапів:

- 1 - коагуляція і аерація (для осадження зважених часток);
- 2 - фільтрування через багат шаровий фільтр (3шт.);
- 3 - пом'якшення води через фільтри з іонообмінної смолою (3 шт.);
- 4 - знезараження гіпохлоритом натрію в хлоратори;
- 5 - дехлорирование через вугільні фільтри (3 шт.);
- 6 - знезараження УФ випромінюванням за допомогою ламп.

Підготовлена вода подається в цех і використовується на всіх етапах виробництва нашої продукції.

Цукровий сироп, приготований напівгарячим способом, проходить додаткову пастеризацію і використовується для приготування купажних сиропів разом з харчовими кислотами та смако-ароматичних сировиною. Приготування купажних сиропів відбувається у відділенні купажування, оснащеному точною дозуючою і вимірювальною технікою, яка проходить регулярну перевірку в установах метрологічного нагляду.

Перш ніж потрапити в напій, сировина проходить суворий вхідний контроль, що забезпечується лабораторією Товариства.

Для виробництва безалкогольних напоїв використовується сировина як українських (цукор), так і іноземних виробників (смако-ароматична сировина - Німеччина, Австрія). Уся сировина виключає використання ароматизаторів і барвників ненатурального походження, за чим ведеться суворий контроль в атестованих лабораторіях установ, що забезпечують контроль в області санітарно-епідеміологічного нагляду.

Після приготування, купажний сироп подається на лінію розливу, де проходить розведення водою і насичення діоксидом вуглецю. Готовий напій розливається в ПЕТФ пляшки, які з закуплених заготовок виробляються прямо на заводі, що забезпечує їх чистоту і безпеку.

Перед розливом кожного найменування напою необхідно проводити мийку обладнання. Мийки обладнання також автоматизовані і управляються оператором з монітора комп'ютера. Миючі засоби подаються на об'єкт мийки з СІР ємностей. Під час мийки автоматично підтримуються необхідні концентрація і температура миючого розчину.

На заводі було запущено випуск продуктів з слив-етикеткою: унікальні напої серії «Коктейлі» і, що сприяють відновленню сил і енергії, енергетичні напої, що не містять штучних стимуляторів бадьорості. До складу цих продуктів входить тільки натуральний концентрований сік і натуральні ароматичні емульсії - для коктейлів; вітаміни, таурин і екстракт гуарани - для енергетичних напоїв.

Одним з унікальних продуктів, вироблених на підприємстві, є мінеральна вода «Каліпсо». Вода «Каліпсо» виводиться на поверхню свердловиною, яка знаходиться на правобережній частині м. Кисва, на житловому масиві «Відрадний». У районі площі водозабору немає джерел можливого забруднення, навколо свердловини обладнана зона суворої санітарної охорони. Водонесний горизонт, що утворився в Юрський період Мезозойської ери (близько 150 млн. років) знаходиться на глибині 320 м і захищений від техногенного впливу потужної товщею (понад 140 м) водотривких порід.

Цінність води була досліджена в Українському науково-дослідному інституті медичної реабілітації та курортології м. Одеса. Дослідження показали, що вода даного родовища є унікальною за своїм мінеральним і фізіологічним складом, який благотворно впливає на людський організм, надаючи бадьорість і вгамувати спрагу.

Щоб зберегти цінність унікальної води і забезпечити її в процесі зберігання, докладається максимум зусиль з боку персоналу заводу, який обслуговує обладнання.

Одна з небагатьох наявних на Україні ліній, що відрізняється своєю потужністю, забезпечує розлив і закупорювання води в ПЕТ пляшку зі збереженням її неповторності в плані мінерального складу. Вода не піддається ніякій обробці, а безпосередньо зі свердловини подається на блок розливу, де поміщається в пляшку.

Сталість складу та якості води контролює лабораторія заводу, що має відповідну атестацію.

12. Ліквідність та зобов'язання.

Аналіз показників фінансового стану та платоспроможності Товариства станом на 31.12.2024 р. та 31.12.2025 р. характеризується наступними показниками

Найменування показника	Значення на 31.12.2024	Значення на 31.12.2025

	р.	р.
Показники ліквідності		
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,004	0,009
2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	0,16	0,23
3. Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,12	0,19
Показники фінансової стійкості		
4. Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії)	0,24	0,28
5. Коефіцієнт Рентабельності власного капіталу	0,21	0,18
6. Показник забезпечення власними оборотними засобами запасів	-22,54	-18,80
7. Коефіцієнт маневреності власного капіталу	-2,68	-1,96
8. Коефіцієнт рентабельності активів, %	5	4,6

Коефіцієнт абсолютної ліквідності розраховується як відношення грошових засобів та їх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань, станом як на кінець 2024 року складає – 0,004, на кінець 2025 року складає 0,009 і показує яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно.

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань Товариства показує достатність ресурсів Товариства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Станом на кінець 2024 року показник складає 0,16, станом на кінець 2025 року – 0,23

Коефіцієнт швидкої ліквідності відображає платіжні можливості Товариства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами (розраховується як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів - грошових засобів та їхніх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості - до поточних зобов'язань. Показник на кінець 2024 року складає 0,12, на кінець 2025 - 0,19

Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії) (розраховується як відношення 1-го розділу пасиву до підсумку балансу) і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у діяльність Товариства. Станом на 31.12.24 складає – 0,24, станом на 31.12.25 складає 0,28. Значення фінансової автономії нижче нормативного значення, підприємство працює в напрямку підвищення значення показника, розглядаються заходи щодо вкладання додаткових коштів власниками або залучення стороннього інвестора.

Коефіцієнт Рентабельності власного капіталу на 31.12.24 складає 0,21, станом на 31.12.25 складає 0,18 (розраховується як співвідношення чистого прибутку компанії за період і середньої вартості власного капіталу за цей же період) показник, що вказує, наскільки ефективно використовується власний капітал, тобто скільки прибутку було згенеровано на кожну гривню залучених власних коштів.

Показник забезпечення власними оборотними засобами запасів показує забезпеченість Товариства власними оборотними засобами. Станом на 31.12.24 - має від'ємне значення – 22,54, станом на 31.12.25 - має від'ємне значення – 18,8. Товариство значно залежить від залучених коштів.

Коефіцієнт маневреності власного капіталу показує, яка частина власного капіталу вкладена в оборотні засоби, а яка капіталізована, розраховується як відношення чистого оборотного капіталу до власного капіталу. Станом на 31.12.24 має від'ємне значення - 2,68, станом на 31.12.25 має від'ємне значення - 1,96.

Коефіцієнт рентабельності активів за 2024 рік має значення – 5% , за 2025 рік має 4,6% (Розраховується як співвідношення отриманого чистого прибутку (або чистого збитку) до середньорічної суми активів, та показує ефективність використання активів компанії для генерації прибутку

Факторам, що мав значний вплив на показники ліквідності є триваючий протягом звітного року військовий стан в країні, що призвело до зменшення попиту, а відповідно і стримувало обсяги росту виробництва.

Управління ризиками відіграє важливу роль в операційній діяльності Товариства, яке здійснюється в ході постійного процесу оцінки та визначення рівнів ризику, та засновано на системі внутрішнього контролю. В ході процесу стратегічного планування, керівництво Товариства також оцінює ризики ведення діяльності, такі як зміна середовища, технології або зміна галузі. Керівництво Товариства розглядає та затверджує принципи управління кожним із зазначених ризиків.

Управління ризиком капіталу – Товариство управляє своїм капіталом для того, щоб забезпечити своє функціонування на безперервній основі, розширення бізнесу і, водночас, гарантувати максимальний прибуток учасникам шляхом оптимізації балансу власних та залучених коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру капіталу. На основі результатів таких переглядів Товариство вживає заходів для підтримання балансу загальної структури капіталу за рахунок залучення нового боргу або погашення існуючої заборгованості.

Основні категорії фінансових інструментів – основними фінансовими зобов'язаннями Товариства є торгова кредиторська заборгованість, інші довгострокові зобов'язання та поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями. Основною метою цих фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Товариства. Товариство має різні фінансові активи. Такі як грошові кошти, торгову дебіторську заборгованість.

Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Товариства є ринковий ризик, кредитний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик – являє собою ризик того, що споживач (клієнт) може не виконати своїх зобов'язань перед Товариством у строк, що може призвести до фінансових збитків у Товариства.

Кредитний ризик Товариства головним чином пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю.

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами буде коливатися, внаслідок зміни ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе наступні ризики: валютний ризик (виникає внаслідок можливості того, що зміни курсів валют будуть здійснювати негативний вплив на майбутні грошові потоки чи справедливую вартість фінансових інструментів), ризик зміни відсоткової ставки (виникає внаслідок можливості того, що зміни в процентних ставках негативно вплинуть на майбутні грошові потоки або справедливую вартість фінансових інструментів), інший ціновий ризик.

Ризик ліквідності – представляє собою ризик того, що товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення у звичайних або непередбачених умовах. Позиція ліквідності Товариства контролюється та управляється. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів, облік і аналіз вимог і зобов'язань у розрізі контрактних термінів погашення, для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

13. Соціальні аспекти та кадрова політика

Протягом 2025 року середня кількість працюючих на Підприємстві склала 71 особа, в тому числі жінок - 26, порівняно з 2024 роком середня кількість працюючих зменшилась на 3 особи.

Загальна сума нарахованої у звітному періоді заробітної плати склала:

33964,0 тис. грн., що більше проти попереднього періоду на 7763,0 тис. грн. та пояснюється збільшенням окладів.

Необхідні збори та податки:

Військовий збір – 1653,8 тис. грн.

ЄСВ – 7162,9 тис. грн.,

ПДФО – 5956,0 тис. грн.

На підприємстві впроваджена та функціонує система управління охороною праці.

На підприємстві створена та функціонує служба охорони праці (призначені посадові особи), яка забезпечує вирішення конкретних питань охорони праці.

Положення, інструкції та інші акти з охорони праці розроблені відповідно діючого законодавства.

Проводиться навчання та перевірка знань з питань охорони праці працівників та спеціалістів підприємства відповідно вимогам чинних нормативно-правових актів України.

Розмір витрат на охорону праці становить не менше 0,5 відсотка від фонду оплати праці за попередній рік.

Комплексні заходи для досягнення встановлених нормативів та підвищення існуючого рівня охорони праці розроблені та реалізуються.

На підприємстві за 2025 р. не було нещасних випадків та аварій.

Працівники підприємства засобами індивідуального і колективного захисту та спецодягом забезпечені.

Виробничі будівлі, споруди, машини, механізми, устаткування, технологічні процеси відповідають вимогам нормативно-правових актів з охорони праці.

14. Фінансові інвестиції.

Протягом 2025 року ПрАТ «Орлан» фінансових інвестицій у цінні папери інших підприємств не здійснювало.

15. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів Товариства

Протягом звітної 2025 року товариство не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо власних цінних паперів.

Товариство забезпечує інвестиційну привабливість емітованих ним акцій протягом усього періоду своєї діяльності. Для цього товариство збільшує власний капітал, налагоджує ефективні відносини із заінтересованими особами та забезпечує виконання умов для включення акцій товариства. Дотримання викладених принципів спрямовано на формування та підтримку позитивного іміджу Товариства, покращення процесу управління ризиками, підвищення ефективності діяльності Товариства та збільшення його інвестиційної привабливості.

16. Події після звітної дати

Ми розглянули основні ризики та подальший можливий розвиток подій, який може призвести до негативних відхилень від прогнозів нашого Товариства. Також ми переглянули всі сфери бухгалтерського обліку та не виявили таких, які знаходяться під впливом невизначеності суджень та оцінок.

Товариство регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні. Активних воєнних дій на території розташування Товариства та його основних контрагентів не ведеться. Ми не маємо намірів припиняти чи суттєво згортати господарську діяльність Товариства. Проте керівництво Товариства не має змоги оцінити вплив подій, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Голова правління

Головний бухгалтер



Ісасв Д.М.

Бондаренко В.І.