

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ХАНЗЕ АГРІ УКРАЇНА»
за 2025 рік**

Загальні положення

Річний Звіт про управління **ТОВ «ХАНЗЕ АГРІ УКРАЇНА»** (надалі –Товариство) складений за 2025 рік станом на 31 грудня 2025 року, у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV.

Вірогідні перспективи розвитку Товариства

Основна мета розвитку Товариства — здійснення підприємницької діяльності в цілях отримання прибутку та використання його в інтересах Товариства та його Учасників.

Основні види діяльності Товариства в 2025 році: Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур (код КВЕД 01.11), складське господарство (код КВЕД 52.10).

Ключові напрями перспективного розвитку:

- Збільшення земельного банку, придбання корпоративних прав сільськогосподарських підприємств та їх виробничих потужностей;
- Реконструкція придбаних активів;
- Будівництво нових активів;
- Розширення асортименту продукції та послуг;
- Ремонт власного виробничого обладнання та техніки.

Протягом 2025 року Товариством було придбано нерухоме майно в "Промисловий центр" урочище Бродівської ТГ Золочівського району (складські приміщення загальною площею 3781,4 кв. м), сільськогосподарська техніка та обладнання. Разом із цим майном Товариство отримало в оренду земельну ділянку площею 6,2514 га, кадастровий номер 4620386400:07:003:0017, на якій у липні 2025 року розпочало реалізацію чергового інвестиційного проєкту, а саме «Реконструкція будівлі складу міндобриг №1, будівлі складу міндобриг №2, будівлі складу ядохімікатів №3 в "Промисловому центрі" урочищі, будинок 8-А, 8-Б, 8-В Золочівського району Львівської області», проєктант ТОВ «Завод елеваторного обладнання», генеральний підрядник ТОВ «Будівельно-монтажне управління №3», одержано дозвіл на виконання будівельних робіт від 21.07.2025 № ІУ051250716828. На цій земельній ділянці Товариство має намір збудувати у 2026-2027 роках новий елеваторний комплекс, триває оформлення усієї необхідної дозвільної документації. На замовлення Товариства виготовлено детальний план території, одержані ТУ на газопостачання та електропостачання, будівництво залізничної колії, проводиться проєктування цих інфраструктурних, будівельних та монтажних рішень.

Товариство орієнтується на сталий розвиток, дотримання високих стандартів обслуговування та довгострокову співпрацю з клієнтами, що сприятиме збереженню й збільшенню обсягів продажу в майбутньому.

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю «ХАНЗЕ АГРІ УКРАЇНА» зареєстровано Дарницькою районною в місті Києві Державною адміністрацією, про що зроблено запис в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань за номером 1 068 102 0000 045723.

Дата державної реєстрації: 30 березня 2017 року.

Місце знаходження: Україна, 42305, Сумська обл., Сумський р-н, селище міського типу Степанівка, вулиця Заводська, будинок 2-В.

Товариство має наступні не відокремлені структурні підрозділи:

- Елеваторний комплекс у Сумській області (власні земельні ділянки промисловості, власна нерухомість, обладнання, управлінський персонал);
- Відділ рослинництва у Львівській області (орендовані с/г землі, власна нерухомість, с/г техніка, управлінський персонал);
- Відділ рослинництва у Волинській області (орендовані с/г землі, власна нерухомість, с/г техніка, управлінський персонал).

1.1. Вищий орган управління

Згідно до Статуту вищим органом Товариства є Загальні збори Учасників.

Товариство має п'ять Учасників:

- Заєць Володимир Володимирович - 45 %;
- Буянова Яна Володимирівна – 20 %;
- Заєць Сергій Володимирович - 20 %;
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЕЙТІ" – 10 %;
- Цупро Олександр Миколайович – 5 %.

Загальні збори Учасників можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства, у тому числі і з тих, що передані до компетенції інших органів Товариства.

До виключної компетенції Загальних зборів Учасників Товариства належить розгляд таких питань, які приймаються:

1. Одностайно всіма Учасниками Товариства, які мають право голосу з відповідних питань:
 - 1.1. Затвердження грошової оцінки негрошового вкладу Учасника.
 - 1.2. Перерозподіл часток між Учасниками Товариства у випадках, передбачених Законом та цим Статутом.
 - 1.3. Створення інших органів Товариства, визначення порядку їх діяльності.
 - 1.4. Прийняття рішення про придбання Товариством частки (частини частки) Учасника.
 - 1.5. Прийняття рішення про виплату дивідендів Учасникам у негрошовій формі.
 - 1.6. Прийняття рішення щодо обліку або припинення обліку часток Товариства в обліковій системі часток.
2. Трьома чвертями голосів Учасників Товариства, які мають право голосу з відповідних питань:
 - 2.1. Внесення змін до Статуту Товариства, прийняття рішення про здійснення діяльності Товариством на підставі модельного статуту.
 - 2.2. Зміна розміру Статутного капіталу Товариства, визначення форми, порядку і строків внесення Учасниками Товариства додаткових вкладів до Статутного капіталу Товариства, а також прийняття рішення про зміну визначених строків та порядку внесення додаткових вкладів.
 - 2.3. Прийняття рішень про виділ, злиття, поділ, приєднання, ліквідацію та перетворення Товариства, обрання комісії з припинення (ліквідаційної комісії), затвердження порядку припинення Товариства, порядку розподілу між Учасниками Товариства, у разі його ліквідації, майна, що залишилося після задоволення вимог кредиторів, затвердження ліквідаційного балансу Товариства.
 - 2.4. Прийняття рішення про укладення відплатного договору про набуття Товариством частки у власному статутному капіталі.
3. Більшістю голосів усіх Учасників Товариства, які мають право голосу з відповідних питань:
 - 3.1. Визначення основних напрямів діяльності Товариства.
 - 3.2. Обрання та припинення повноважень Наглядової ради Товариства або окремих членів Наглядової ради, встановлення розміру винагороди членам Наглядової ради Товариства.
 - 3.3. Утворення органу контролю Товариства (Ревізійної комісії, Ревізора), визначення його повноважень, обрання персонального складу або делегування функцій органу контролю Товариства незалежному аудиторі (аудиторській фірмі).
 - 3.4. Визначення форм контролю та нагляду за діяльністю Ради директорів Товариства.
 - 3.5. Затвердження результатів діяльності Товариства за рік або інший період.
 - 3.6. Розподіл чистого прибутку Товариства, прийняття рішення про виплату дивідендів Учасникам у грошовій формі.
 - 3.7. Прийняття рішення про виключення Учасника з Товариства.
 - 3.8. Надання згоди на вчинення Товариством правочину, якщо вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, складає 25% (двадцять п'ять) та більше відсотків вартості чистих активів Товариства станом на кінець попереднього кварталу.
 - 3.9. Надання згоди Учаснику Товариства на передання частки (частини частки) в заставу третім особам.
 - 3.10. Надання згоди члену Наглядової ради Товариства бути учасником інших юридичних осіб або займати певні посади в них, та/або здійснювати діяльність у статусі фізичної особи – підприємця.

Загальні збори Учасників скликаються у випадках, передбачених Законом та/або Статутом Товариства, а також:

- 1) з ініціативи Ради директорів Товариства;
- 2) на вимогу Наглядової ради Товариства;
- 3) на вимогу Учасника або Учасників Товариства, які на день подання вимоги в сукупності володіють 10 (десять) або більше відсотками Статутного капіталу Товариства.

Рішення Загальних зборів Учасників приймаються відкритим голосуванням та оформлюються протоколом, у якому фіксуються перебіг Загальних зборів Учасників та прийняті рішення.

1.2. Орган контролю Товариства

Наглядова рада Товариства є органом Товариства, який в межах компетенції, визначеної Статутом, контролює і регулює діяльність Ради директорів Товариства та здійснює відповідне управління діяльністю

Товариства.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

1. Здійснення контролю за виконанням рішень Загальних зборів, контроль за діяльністю Ради директорів, Генерального директора та заслуховування їх звітів.
2. Затвердження річного бюджету, бюджету річних інвестицій та змін до них, затвердження стратегічних планів розвитку та бізнес-планів Товариства терміном більше 1 (одного) року.
3. Визначення організаційної структури Товариства; затвердження структури штатного розкладу Товариства, затвердження умов оплати праці посадових осіб та ключових менеджерів Товариства.
4. Прийняття рішення про скликання Загальних зборів Учасників Товариства, визначення порядку денного Зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім випадків скликання позачергових Загальних зборів самими Учасниками або Радою директорів Товариства.
5. Обрання та припинення повноважень одноосібного виконавчого органу Товариства або членів Ради директорів, в тому числі Генерального директора, всіх чи окремо, одного або декількох з них, затвердження умов договорів (контрактів), які укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди.
6. Зупинення повноважень членів Ради директорів Товариства, в тому числі Генерального директора, всіх чи окремо, одного або декількох з них, обрання особи, яка тимчасово виконуватиме обов'язки члена Ради директорів з визначенням строку його повноважень.
7. Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності члена Ради директорів Товариства.
8. Прийняття рішення про відкриття Товариством банківських рахунків та призначення уповноважених осіб для розпорядження такими рахунками; отримання кредиту; дострокове повернення кредиту; отримання або надання позики; надання поруки або іншої гарантії; передачу в заставу (іпотеку) майна, що є власністю Товариства.
9. Прийняття рішення про придбання або відчуження Товариством об'єктів права інтелектуальної власності.
10. Прийняття рішення про а) заснування Товариством будь-яких юридичних осіб, б) участі Товариства в інших юридичних особах та/або зміна розміру такої участі, в) створення, реорганізацію та ліквідацію дочірніх підприємств, філій та представництв, затвердження їх Статутів та положень.
11. Прийняття рішень про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях з участю юридичних осіб, участь Товариства у будь-якій спільній діяльності.
12. Прийняття рішення про випуск Товариством цінних паперів.
13. Прийняття рішення про залучення незалежного аудитора (аудиторської фірми) та затвердження умов договору, встановлення розміру оплати аудиторських послуг.
14. Прийняття рішення про проведення ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, затвердження звітів і висновків органу контролю Товариства.
15. Прийняття рішень про укладання Товариством договорів (угод) та вчинення правочинів щодо придбання нерухомого майна або основних засобів (фондів), які не увійшли у річний бюджет інвестицій.
16. Прийняття рішень про укладання Товариством договорів (угод) та вчинення правочинів щодо відчуження нерухомого майна або основних засобів (фондів), Товариства.
17. Надання згоди члену Ради директорів Товариства бути учасником інших юридичних осіб або займати певні посади в них, та/або здійснювати діяльність у статусі фізичної особи – підприємця.
18. Прийняття рішення про укладання Генеральним директором договорів (угод) на продаж товарів та продукції Товариства на суму, що перевищує еквівалент 5.000.000 (п'ять мільйонів) доларів США із одним контрагентом протягом року.
19. Затвердження торговельних марок, знаків для товарів і послуг (зокрема їх позначень які визначаються словами, літерами, цифрами, зображувальними елементами, комбінацією кольорів), які передбачається використовувати Товариством у діяльності в порядку встановленому чинним законодавством з відповідною реєстрацією права інтелектуальної власності.
20. Надання згоди на вчинення Товариством правочину, якщо вартість нерухомого майна або основних засобів (фондів) Товариства, які є предметом такого правочину, складає від **5% (п'яти) до 25% (двадцяти п'яти відсотків)** вартості чистих активів Товариства станом на кінець попереднього кварталу.
21. Надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо яких є заінтересованість та/або прийняття рішення про схвалення правочинів із заінтересованістю
22. Прийняття рішення про формування (створення) та порядок використання цільових фондів Товариства.
23. Прийняття рішення про внесення змін до відомостей про Товариство, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань щодо доповнення та/або виключення окремих видів економічної діяльності (КВЕД) в межах визначеного Статутом Товариства предмету його діяльності.

Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови Наглядової ради або на вимогу члена Наглядової ради, Ради директорів чи її члена.

На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. Рішення Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової Ради (більше 50% голосів), які беруть участь у засіданні у формі спільної присутності та мають право голосу. У разі, якщо голоси розділилися порівну, приймається те рішення, за яке проголосував Голова Наглядової ради.

1.3. Виконавчий орган Товариства

Рада директорів є колегіальним Виконавчим органом Товариства. Обрання членів Ради директорів (окрім першого складу) та припинення їх повноважень здійснюється Наглядовою радою відкритим голосуванням щодо кожного кандидата.

До компетенції Ради директорів Товариства належать наступні питання:

1. Управління поточною діяльністю Товариства.
2. Формування бюджету Товариства на певний рік та повний контроль його виконання.
3. Формування бюджету інвестицій Товариства на певний рік та повний контроль його виконання.
4. Прийняття рішення про призупинення інвестицій у разі невиконання Товариством показника ЕВТ за квартал на 50% і більше відсотків від запланованого та повідомлення Наглядової ради про це рішення.
5. Визначення переліку майна Товариства, яке буде передано в заставу (іпотеку) за рішенням Наглядової ради.
6. Затвердження звіту Генерального директора (його заступників) перед Радою директорів про фінансові результати за місяць, квартал, півріччя, дев'ять місяців, рік.
7. Прийняття рішення про укладання Генеральним директором договорів (угод) на продаж товарів та продукції Товариства на суму, що перевищує еквівалент 1.000.000 (один мільйон) доларів США із одним контрагентом протягом року.
8. Прийняття рішень про укладання консалтингових, лізингових та договорів (угод) про отримання послуг (виконання робіт), якщо сума такого договору (угоди) перевищує 25 000 (двадцять п'ять тисяч) доларів США або еквіваленту суму в іншій валюті по курсу НБУ, із одним контрагентом протягом року, а також договорів (угод) страхування, якщо страхова сума майна або розмір відповідальності Товариства по такому договору (угоді) перевищує 100 000 (сто тисяч) доларів США або еквіваленту суму в іншій валюті по курсу НБУ.
9. Прийняття рішення про укладання Товариством договорів про а) надання права користування чужою земельною ділянкою для сільськогосподарських потреб (емфітевзис); б) передачу орендованих Товариством земельних ділянок в суборенду; в) передачу в оренду земельних ділянок, які використовуються Товариством на праві емфітевзису; г) дострокове розірвання (припинення) Товариством договорів оренди земельних ділянок та інших договорів (угод) Товариства на право користування земельними ділянками; г) відмову Товариства від переважного права купівлі земельних ділянок (включаючи сільськогосподарського призначення), які перебувають у користуванні Товариства, або про передачу такого права.
10. Прийняття рішення про скликання Загальних зборів Учасників Товариства за ініціативою Ради директорів у випадках передбачених Статутом та Законом, винесення питань для обговорення на Загальних зборах Учасників Товариства, підготовка проектів рішень.
11. Призначення керівників структурних підрозділів, дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства.
12. Підготовка структури штатного розкладу Товариства та подання її для затвердження Наглядовою радою; затвердження штатного розкладу та посадових інструкцій працівників Товариства.
13. Визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Товариства, їх складу, обсягу та порядок захисту.
14. Прийняття рішення про навчання робітників Товариства на платній основі для здобуття освіти.
15. Прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства (суб'єкта оціночної діяльності) та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.
16. Прийняття інших рішень на вимогу Генерального директора з питань, які виходять за межі звичайної щоденної діяльності Товариства.

На засіданні Ради директорів кожний член має один голос. Рішення Ради директорів приймається простою більшістю голосів від кількості присутніх членів Ради директорів. У випадку рівності голосів приймається те рішення, за яке проголосував Голова Ради директорів.

1.4. Опис діяльності

Товариство може займатися будь-якою підприємницькою діяльністю, здійснювати будь-які види діяльності, які не заборонені законом.

Метою створення та діяльності Товариства є отримання прибутку та використання його в інтересах Товариства та його Учасників.

Основні види діяльності Товариства у 2025 році:

- Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур (код КВЕД 01.11);
- Складське господарство (код КВЕД 52.10);
- Допоміжна діяльність у рослинництві (код КВЕД 01.61);
- Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин (код КВЕД 46.21).

Внаслідок значної втрати сільськогосподарськими товаровиробниками землі на прикордонні Сумської області, завантаженість елеваторного комплексу Товариства суттєво зменшилась. Товариство вимушено відмовилось від трейдингової діяльності із зберігання та оптової торгівлі зерновими культурами через військові

ризика збереження зерна покладавців. Наказом від 28.02.2025 року Товариство прийняло рішення та здійснило часткову релокацію потужностей діючого Елеваторного комплексу з смт. Степанівка Сумської області до "Промисловий центр" урочище Бродівської ТГ Золочівського району Львівської області. Витрати на релокацію склали 15 669 тис. грн., які Товариство визнало як витрати майбутніх періодів і вони не вплинули на фінансовий результат діяльності. Релоковані активи не генерують доходи Товариству на даний момент та потребують часу на будівництво, монтажні та пусконаладжувальні роботи (додаткові інвестиції).

У 2025 році діючим елеватором прийнято зернових: пшениці – 11,1 тис.тон, сої – 13,9 тис.тон, соняшника – 13,6 тис.тон, кукурудзи – 38,9 тис.тон, ріпака – 0,8 тис.тон, проса – 3 тис.тон, гороха – 1,8 тис.т. Надано супутні послуги (очистка, сушка, відвантаження на залізничний та автомобільний транспорт, перевалка зернових та інше).

2. Результат діяльності

Протягом 2025 року ТОВ «ХАНЗЕ АГРІ УКРАЇНА» продемонструвало наступну динаміку фінансових результатів. Дохід від реалізації продукції збільшився на 56,6 % порівняно з попереднім роком, що в абсолютному виразі становить 109 575 тис. грн.

Підприємство отримало прибуток від діяльності в розмірі 8 178 тис. грн, що на 17 976 тис. грн менше порівняно з аналогічним показником 2024 року.

тис. грн.

Стаття	31.12.2024	31.12.2025	Відхилення
Нематеріальні активи	276 629	277 073	444
Незавершені капітальні інвестиції	16 870	172 002	155 132
Основні засоби	805 819	756 013	-49 806
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	34 913	54 761	19 848
Інші необоротні активи	0	27868	27868
Відстрочені податкові активи	0	877	877
Всього необоротні активи	1 134 231	1 288 594	154 363
Запаси	152 701	270 312	117 611
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 631	50 238	47 607
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	38 528	29 989	-8 539
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	2 457	2 644	187
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	404	107989	107 585
Гроші та їх еквіваленти	2 464	6 445	3 981
Витрати майбутніх періодів	276	15854	15578
Інші оборотні активи	3 633	5569	1 936
Всього оборотні активи	203 094	489 040	285 946
Активи	1 337 325	1 777 634	440 309
Зареєстрований капітал	65 000	65 000	0
Резервний капітал	0	0	0
Нерозподілений прибуток	90 577	16 160	-74 417
Всього власний капітал	155 577	81 160	-74 417
Інші довгострокові зобов'язання	91 522	111 825	20303
Короткострокові кредити банків	0	100 000	100 000
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	9 807	13 823	4016

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	539 916	488 695	-51 221
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	989	1011	22
Розрахунками зі страхування	241	522	281
Розрахунками з оплати праці	1112	2 257	1145
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	18 042	10 383	-7 659
Поточні забезпечення	2 921	5 090	2 169
Доходи майбутніх періодів	944	878	-66
Інші поточні зобов'язання	516 254	961 990	445 736
Всього поточних зобов'язань та забезпечень	1 090 226	1 584 649	494 423
Пасиви	1 337 325	1 777 634	440 309

Основні показники діяльності ТОВ «ХАНЗЕ АГРІ УКРАЇНА» за 2024 – 2025 рік надані в Таблиці 2.

Таблиця 2 – Основні показники діяльності ТОВ «ХАНЗЕ АГРІ УКРАЇНА» за 2024 – 2025 рік

тис. грн.

Стаття	2025	2024	Відхилення
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	303 027	193 452	109 575
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-273 542	-202 677	-70 865
Валовий: прибуток	29 485	-9 225	38 710
Інші операційні доходи	76 423	94 592	-18 169
Адміністративні витрати	-34 603	-26 816	-7 787
Витрати на збут	-9 326	-3 582	-5 744
Інші операційні витрати	-33 049	-9 070	-23 979
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	28 930	45899	-16 969
збиток			
Дохід від участі в капіталі	7 064	5 590	1 474
Інші фінансові доходи	1 085	951	134
Інші доходи	967	97	870
Фінансові витрати	-22 073	-19 103	-2 970
Втрати від участі в капіталі	-3 383	0	-3 383
Інші витрати	-4 401	-1 979	-2 422
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	8 189	31455	-23266
збиток			
Витрати (дохід) з податку на прибуток	-11	-5 301	5 290
Чистий фінансовий результат: прибуток	8 178	26 154	-17 976
збиток			

У 2025 році Товариство зберегло стабільні обсяги реалізації продукції, однак рівень прибутковості зменшився порівняно з попереднім роком. Основними причинами зниження прибутку стали зростання

собівартості реалізованої продукції та збільшення адміністративних витрат, витрат на збут і інших операційних витрат. На собівартість продукції вплинула зміна структури посівних площ порівняно з попереднім періодом. Структура посівних площ - один з основних драйверів фінансового результату. Вона формує рентабельність, визначає ризики, впливає на продуктивність техніки, навантаження на логістику, якість ґрунтів і довгострокову стабільність бізнесу.

Товариство продовжує підтримувати позитивний фінансовий результат. Товариство має на залишках станом на 31.12.2025 запаси готової продукції, постійно проводить аналіз ринку зернових і очікує більш вигідні пропозиції для реалізації готової продукції власного виробництва.

3. Фінансові показники діяльності ТОВ «ХАНЗЕ АГРІ УКРАЇНА»

№ п/п	Показник	Норм. знач.	Формула розрахунку	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
-------	----------	-------------	--------------------	------------------------------	-----------------------------

1. Аналіз майнового стану підприємства

1.1	Коефіцієнт зносу основних засобів	збільш.	ф.1 р. 1012/ф.1 р. 1011	0,23	0,30
1.2	Коефіцієнт оновлення	зменш.	ф. 5 р. 260 (гр.5)/ф. 1 р. 1011 (гр.4)	0,07	0,02
1.3	Коефіцієнт вибуття	менш.ніж к-т 1.2	ф.5 р. 260 (гр.8)/ф.1 р. 1011 (гр.3)	0,00	0,03

2. Аналіз ліквідності підприємства

2.1	Коефіцієнт покриття	>1	ф.1 р. 1195/ ф.1 р. 1695	0,19	0,31
2.2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,6-0,8	ф.1 (р. 1195 – р. 1100)/ ф.1 р. 1695	0,09	0,18
2.3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	>0,зменш.	ф.1 (р. 1160+1165)/ ф.1 р. 1695	0,00	0,004
2.4	Чистий оборотний капітал (тис.грн.)	>0,збільш.	ф.1 (р. 1195 - р. 1695)	-887 132	-1 095 609

3. Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства

3.1	Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	>0,5 збільш.	ф.1 р. 1495/ ф.1 р. 1900	0,12	0,05
3.2	Коефіцієнт фінансування	<1,зменш.	ф.1 (р. 1595 + 1695 + 1700)/ф.1 р. 1495	7,58	20,90
3.3	Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	>0,1 збільш.	ф.1 (р. 1195 - р. 1695)/ф.1 р. 1695	-0,81	-0,69
3.4	Коефіцієнт маневреності власного капіталу	>0, збільш.	ф.1 (р. 1195 - р. 1695)/ф.1 р. 1495	-5,69	-13,50

4.1	Коефіцієнт оборотності активів	збільш.	ф.2 р. 2000/ ф.1 (р. 1300 (гр.3)+ р. 1300 (гр.4))/2	0,17	0,05
4.2	Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості	зменш.	ф.2 р. 2050 / ф.1 р. 1615 (гр.3) + р. 1615 (гр.4))/2	0,18	0,13
4.3	Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості	збільш.	ф.2 р. 2000/ ф.1 (р. 1125 (гр.3) + р. 1125 (гр.4))/2	1,35	2,87
4.4	Строк погашення дебіторської заборгованості (днів)	зменш.	365/ к-т 4.3	270	127
4.5	Строк погашення кредиторської заборгованості (днів)	збільш.	365/ к-т 4.2	3650	2745

№ п/п	Показник	Норм. знач.	Формула розрахунку	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
4.6	Коефіцієнт оборотності матеріальних запасів	зменш.	$\text{ф.2 р. 2050} / \text{ф.1 р. 1100 (гр.3) + р. 1100 (гр.4)} / 2$	3,43	1,73
4.7	Коефіцієнт оборотності основних засобів (фондовіддача)	збільш.	$\text{ф.2 р. 2000} / \text{ф.1 (р. 1011 (гр.3) + р. 1011 (гр.4))} / 2$	0,19	0,28
4.8	Коефіцієнт оборотності власного капіталу	збільш.	$\text{ф.2 р. 2000} / \text{ф.1 (р. 1495 (гр.3) + р. 1495 (гр.4))} / 2$	1,35	2,56

5. Аналіз рентабельності підприємства					
5.1	Коефіцієнт рентабельності активів	<0, зменш.	$\text{ф.2 р. 2350 або р. 2355} / \text{ф.1 (р. 1300 (гр.3) + р. 1300 (гр.4))} / 2$	0,02	0,01
5.2	Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	<0, зменш.	$\text{ф.2 р. 2350 або р. 2355} / \text{ф.1 (р. 1495 (гр.3) + р. 1495 (гр.4))} / 2$	0,18	0,07
5.3	Коефіцієнт рентабельності діяльності	<0, зменш.	$\text{ф.2 р. 2350 або р. 2355} / \text{ф.2 р. 2000}$	0,14	0,03
5.4	Коефіцієнт рентабельності продукції	>0, зменш.	$\text{ф.2 р. 2090} / \text{ф.2 р. 2050}$	-0,05	0,11

За результатами аналізу фінансово-господарської діяльності ТОВ «ХАНЗЕ АГРІ УКРАЇНА» у звітному періоді встановлено, що підприємство здійснює стабільну операційну діяльність у сфері вирощування зернових культур, складського господарства, допоміжної діяльності у рослинництві та оптової торгівлі сільськогосподарською продукцією.

Майновий стан підприємства характеризується наявністю достатнього виробничого потенціалу для здійснення основної діяльності. Рівень зносу основних засобів перебуває у прийнятних межах, що свідчить про можливість подальшого ефективного використання наявної виробничої інфраструктури.

Фінансові показники підприємства у звітному періоді формувалися під впливом активної інвестиційної діяльності. Підприємство здійснює реалізацію інвестиційних проєктів, спрямованих на розвиток інфраструктури зберігання та обробки сільськогосподарської продукції. На даний час підприємство експлуатує власний елеваторний комплекс та здійснює будівництво ще одного елеватора, що потребує значного обсягу капітальних вкладень. У зв'язку з цим у структурі активів сформовано значний обсяг незавершених капітальних інвестицій.

Наявність значного обсягу інвестицій у розвиток виробничої інфраструктури впливає на окремі показники ліквідності та фінансової стійкості, зокрема на співвідношення власного та залученого капіталу. Разом з тим такі показники є характерними для підприємств, які перебувають на етапі розширення виробничих потужностей та реалізації інвестиційних проєктів.

Показники ділової активності підприємства демонструють позитивну динаміку. Зокрема, відбулося прискорення оборотності дебіторської заборгованості, скорочення строку її погашення, а також підвищення ефективності використання активів та матеріальних ресурсів.

Показники рентабельності у звітному періоді залишаються помірними, що зумовлено значним обсягом інвестиційних витрат, загальною економічною ситуацією та особливостями функціонування аграрного сектору в умовах воєнного стану. Водночас спостерігається покращення рентабельності виробництва продукції, що свідчить про підвищення ефективності операційної діяльності підприємства.

З урахуванням реалізації інвестиційних проєктів та розвитку інфраструктури зберігання зернових культур керівництво підприємства очікує подальшого зміцнення виробничого потенціалу, підвищення ефективності використання активів та зростання фінансових результатів у середньо- та довгостроковій перспективі.

Керівництво Товариства здійснює постійний моніторинг фінансових показників та управління ризиками з метою забезпечення стабільного функціонування підприємства та його подальшого розвитку.

4. Екологічні аспекти

Товариство дотримується вимог природоохоронного законодавства України та здійснює свою діяльність із урахуванням екологічних стандартів. Компанія впроваджує заходи з підвищення енергоефективності,

раціонального використання ресурсів та мінімізації впливу господарської діяльності на навколишнє природне середовище.

У процесі здійснення господарської діяльності Товариство приділяє увагу раціональному використанню енергетичних ресурсів, оптимізації споживання електроенергії та пального, а також впровадженню заходів, спрямованих на підвищення енергоефективності виробничих і адміністративних процесів.

У своїй діяльності Товариство також приділяє увагу раціональному використанню земельних ресурсів, дотриманню вимог екологічної безпеки під час ведення сільськогосподарської діяльності та застосуванню сучасних агротехнологій, спрямованих на збереження родючості ґрунтів.

Компанія прагне забезпечувати відповідальне використання матеріальних ресурсів, зокрема пального, добрив та інших виробничих матеріалів, з метою зниження екологічного навантаження на навколишнє природне середовище.

Товариство забезпечує належне поводження з відходами відповідно до вимог чинного законодавства України та співпрацює зі спеціалізованими підприємствами щодо їх утилізації або переробки.

Товариство здійснює постійний моніторинг дотримання екологічних вимог законодавства України та впроваджує внутрішні заходи, спрямовані на зменшення потенційного негативного впливу господарської діяльності на довкілля.

Керівництво Товариства розглядає питання екологічної відповідальності як важливу складову сталого розвитку підприємства.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Товариство традиційно дотримується принципів соціальної відповідальності та справедливого ставлення до працівників. Компанія визнає, що її головною цінністю є люди - професійна, досвідчена та лояльна команда, яка забезпечує стабільну роботу навіть в умовах воєнного стану.

Середньооблікова чисельність працівників у 2025 році становила 138 осіб. Товариство забезпечує своєчасну виплату заробітної плати, соціальні гарантії та належні умови праці.

У зв'язку з повномасштабною війною, що триває з лютого 2022 року, підприємство зіткнулося з рядом викликів, зокрема мобілізацією частини працівників, ускладненням логістичних процесів, зростанням вартості енергоресурсів та виробничих ресурсів, а також необхідністю забезпечення безперервності господарської діяльності в умовах підвищених ризиків.

Товариство зберігає соціальну орієнтованість своєї політики й у 2025 році планує продовжувати політику підтримки працівників, створення безпечних умов праці, розвитку кадрового потенціалу, а також впровадження заходів із підвищення ефективності управління персоналом.

Товариство приділяє значну увагу питанням охорони праці та техніки безпеки. Працівники проходять відповідні інструктажі та навчання з питань безпеки праці, пожежної безпеки та дій у надзвичайних ситуаціях.

Товариство також бере участь у підтримці обороноздатності держави, надаючи допомогу військовим підрозділам та підтримуючи працівників, які проходять військову службу.

ТОВ "Ханзе Агрі Україна" наказом Міністерства аграрної політики та продовольства України №568 від 03.02.2025 підтверджено статус критично важливого для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період. Товариство згідно встановленого чинним законодавством порядку здійснює бронювання ключових військовозобов'язаних працівників, що забезпечує безперервність діяльності в умовах оголошеної загальної мобілізації в Україні. На 2026 рік Товариству також підтверджено статус критично важливого для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період згідно наказу №2812 від 08.12.2025 року Міністерства економіки, довкілля та сільського господарства України.

Керівництво Товариства розглядає персонал як ключовий фактор стабільності та розвитку підприємства, особливо в умовах воєнного стану та економічної нестабільності.

6. Ризики

У своїй діяльності Товариство піддається впливу низки ризиків, значна частина яких зумовлена як глобальними економічними процесами, так і внутрішньою нестабільністю, спричиненою війною в Україні. Керівництво Товариства здійснює постійний моніторинг ризиків з метою мінімізації їх негативного впливу на фінансовий стан, операційну діяльність та довгострокову стійкість підприємства.

1. Воєнно-політичні ризики

- ризики, пов'язані з триваючим воєнним станом в Україні, можливими обмеженнями господарської діяльності та логістики;
- мобілізація працівників та можливий дефіцит трудових ресурсів;
- нестабільність інфраструктури та логістичних маршрутів.

2. Фінансові та валютні ризики

- ризик зміни валютних курсів та інфляційних процесів;
- ризик несвочасного виконання зобов'язань контрагентами;
- ризик зміни вартості кредитних ресурсів та умов фінансування.

3. Операційні ризики

- коливання ринкових цін на зернові культури та іншу сільськогосподарську продукцію;
- ризики порушення логістичних ланцюгів постачання;
- ризики, пов'язані з технічним станом обладнання та виробничих ресурсів.

4. Кадрові ризики

- можливе зменшення чисельності персоналу у зв'язку з мобілізацією;
- дефіцит кваліфікованих спеціалістів;
- підвищена плинність кадрів у період воєнного стану.

Керівництво Товариства усвідомлює наявність зазначених ризиків та реалізує комплекс заходів із їх зниження. Зокрема, здійснюється диверсифікація контрагентів, постійний контроль платоспроможності партнерів, оптимізація витрат, забезпечення резерву ліквідності, вдосконалення системи внутрішнього контролю, а також підтримка стабільної кадрової політики та підвищення ефективності управління операційною діяльністю.

7. Дослідження та інновації

У 2025 році основні напрями інноваційної діяльності Товариства включали:

- дослідження ринку зернових культур;
- дослідження ґрунту посівних площ;
- оптимізацію логістики;
- розширення співпраці з постачальниками та покупцями;
- удосконалення внутрішніх бізнес-процесів.

ТОВ «ХАНЗЕ АГРІ УКРАЇНА» вбачає інновації не лише у технологічних рішеннях, а й у вдосконаленні управлінських підходів, партнерських моделей та споживчої взаємодії.

8. Фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції Товариства представлені наступним чином:

	31 грудня 2025	31 грудня 2024
Інвестиції в асоційовані підприємства	36 177	34 913
Інвестиції в дочірні підприємства	18 584	-
Інші фінансові інвестиції	-	-
Всього	54 761	34 913

Частки в капіталах інших підприємств представлені наступним чином:

	Частка, %	
	31 грудня 2025	31 грудня 2024
Дочірні підприємства:		
ТОВ "Бриківське"	100,00%	0,00%
ТОВ Енергетична компанія "Технологія"	80,00%	0,00%
Асоційовані підприємства:		
ТОВ Агрофірма "Косівщинська"	12,00%	12,00%
ТОВ "Агрофірма "Червоносільська"	12,00%	12,00%

Впродовж 2025 року Товариство здійснило значні фінансові інвестиції у придбання корпоративних прав (частки в статутному капіталі):

1) СТОВ «БІЛИНСЬКЕ», ідентифікаційний код 03736822, згідно договору купівлі-продажу корпоративних прав (частки у статутному капіталі) № 562 від 20.02.2025р.,

2) СТОВ «ВАСЮТИ», ідентифікаційний код 03736871, згідно договору купівлі-продажу корпоративних прав (частки у статутному капіталі) № 567 від 20.02.2025р.;

3) ТОВ «БРИКІВСЬКЕ», ідентифікаційний код 38996036, згідно договору купівлі-продажу корпоративних прав (частки у статутному капіталі) № 301 від 06.06.2025р.;

4) ТОВ «МЕВЕРІК», ідентифікаційний код 45235676, згідно договорів купівлі-продажу корпоративних прав (частки у статутному капіталі) від 27.08.2025р.

Загалом за 2025 рік придбано корпоративних прав на суму 185 837 тис. грн. Поповнено статутного капіталу дочірньої компанії в сумі 7 872 тис. грн. Корпоративне фінансування дочірніх компаній станом на 31.12.2025 р. склало 108 402,7 тис. грн.

Протягом звітного періоду відбулась реорганізація діяльності двох дочірніх компаній СТОВ «БІЛИНСЬКЕ» (передавальний акт від 22.12.2025) та СТОВ «ВАСЮТИ» (передавальний акт від 22.12.2025) шляхом приєднання до Товариства.

Інших змін стосовно видів діяльності, а також важливих подій в розвитку, в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділення не відбувалось.

Керівництво ТОВ «ХАНЗЕ АГРІ УКРАЇНИ» вважає, що за результатами 2025 року підприємство зберігає стабільний фінансовий стан та має необхідні ресурси для подальшого здійснення господарської діяльності. Незважаючи на складні економічні умови, пов'язані з воєнним станом в Україні, Товариство продовжує забезпечувати виконання своїх договірних зобов'язань, підтримувати стабільні відносини з партнерами та ефективно управляти фінансовими і матеріальними ресурсами.

Керівництво Товариства й надалі планує реалізовувати заходи, спрямовані на підвищення ефективності діяльності, розвиток співпраці з контрагентами, оптимізацію витрат та забезпечення стабільного розвитку підприємства в довгостроковій перспективі.

17 березня 2026 року

Генеральний директор

Олександр ЦУПРО