Акціонерне товариство «Ельворті» (АТ «Ельворті»)

ПРОМІЖНИЙ ЗВІТ

за 9 місяців та квартал,
що закінчилися 30 вересня 2026 року

(складений відповідно до таксономії фінансової звітності,
затвердженої Міністерством Фінансів України)

м. Кропивницький 2026

Акціонерне товариство «Ельворті» (АТ «Ельворті»)
(ідентифікаційний код 05784437, далі – Товариство)

ПРОМІЖНИЙ ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА (ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ) ЗА 3 КВАРТАЛ 2026 РОКУ

Звіт керівництва підготовлено відповідно до вимог ст. 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, затвердженим рішенням НКЦПФР від 06.06.2023 №608.

1. ЗВЕРНЕННЯ ДО АКЦІОНЕРІВ / УЧАСНИКІВ ТА ІНШИХ СТЕЙКХОЛДЕРІВ ВІД ГОЛОВИ РАДИ ОСОБИ

Шановні акціонери АТ «Ельворті» та інші стейкхолдери!
Протягом 3 кварталу 2026 року наглядова рада фокусувалася на безперервному контролі за роботою виконавчого органу, гарантуючи надійний захист інтересів власників і дотримання стандартів корпоративного управління.
Протягом звітного періоду зусилля наглядової ради були зосереджені на підтримці стратегічної стійкості Товариства, контролі за реалізацією поточних бізнес-завдань та адаптації до змін на ринку. Уся діяльність базувалася на принципах відкритості, підзвітності та злагодженої комунікації з правлінням.
Оцінивши фінансові й господарські підсумки роботи підприємства за 3 квартал 2026 року, наглядова рада констатує: поточна динаміка відповідає затвердженим стратегічним орієнтирам.
Окрім цього, у звітному періоді персональний склад, структура, рівень незалежності та колективної придатності членів наглядової ради, як і компетенції її комітетів, залишалися стабільними та повністю відповідали чинному законодавству й внутрішнім регламентам компанії.
Ділові відносини та взаємодія з правлінням упродовж кварталу мали конструктивний характер, що давало змогу вчасно ухвалювати виважені та ефективні управлінські рішення.
Підсумовуючи, зазначаю, що робота наглядової ради у 3 кварталі 2026 року забезпечила належний рівень нагляду та контролю, що стало надійним фундаментом для збереження операційної стабільності Товариства.

З повагою,
Голова наглядової ради Павло ШТУТМАН

2. ЗВЕРНЕННЯ ДО АКЦІОНЕРІВ / УЧАСНИКІВ ТА ІНШИХ СТЕЙКХОЛДЕРІВ ВІД КЕРІВНИКА ОСОБИ

Шановні акціонери АТ «Ельворті» та інші стейкхолдери!
Протягом звітного періоду правління керувало діяльністю Товариства в межах повноважень, передбачених Статутом, а також відповідно до рішень загальних зборів акціонерів і наглядової ради. Протягом 3 кварталу 2026 року зусилля правління були спрямовані на підтримку безперебійної операційної діяльності та втілення стратегічних орієнтирів, заданих наглядовою радою.
Упродовж 3 кварталу 2026 року менеджмент забезпечував ефективне повсякденне управління підприємством, оперативно адаптуючись до ринкових викликів і зосереджуючись на зміцненні конкурентних позицій компанії.
Персональний склад правління, його організаційна структура та розподіл обов'язків між членами правління протягом 3 кварталу 2026 року залишалися незмінними. Це гарантувало стабільність, безперервність та результативність управлінських процесів.
Робота правління у звітному періоді спиралася на принципи відкритості та тісної взаємодії з наглядовою радою. Будь-які управлінські рішення ухвалювалися в межах чіткої компетенції та з безумовним дотриманням внутрішніх регламентів Товариства.

З повагою,
Голова правління-
генеральний директор Сергій КАЛАПА

3. ІНФОРМАЦІЯ ПРО РОЗВИТОК ТА ВІРОГІДНІ ПЕРСПЕКТИВИ ПОДАЛЬШОГО РОЗВИТКУ ОСОБИ

За 3 квартал 2026 року не відбулося інших змін, крім тих, що наведені нижче. Ризики, визначені Товариством у звіті про управління за 2025 рік не змінилися.

4. ЗВІТ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

Частина 4. Рада

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	3
з них очних:	3
з них заочних:	-
Опис ключових рішень ради:	- про скасування рішення про ліквідацію ДП ТПФ «Зірка»; - затвердження проміжної інформації емітента цінних паперів за 2 квартал 2026 року; - затвердження звіту правління про підсумки фінансово-господарської діяльності АТ «Ельворті» за 2 квартал 2026 року

Частина 5. Виконавчий орган

Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань правління у звітному періоді	4
З них очних:	4
З них заочних:	-

Опис ключових рішень правління:	Приймались рішення про надання згоди на укладення додаткових угод до договорів купівлі-продажу про збільшення сум договорів, про призначення директора дочірнього підприємства, про надання згоди на укладення договору про співпрацю з банком.

Звіт правління:

4) інформація про те, яким чином діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.

Протягом звітного періоду не відбулося змін у питаннях, що були викладені у звіті за 1 квартал 2026 року, а саме стосовно: оцінки складу, структури та діяльності виконавчого органу; компетентності та ефективності голови та членів правління (включаючи інформацію про їхню діяльність як посадових осіб інших юридичних осіб або іншу діяльність), а також оцінки виконання виконавчим органом поставлених цілей Товариства.

Зміни відбулися в інформації про те, яким чином діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи, а саме:

Виконавчий орган здійснював управління щоденною виробничою та господарською діяльністю Товариства для виконання мети та предмету діяльності товариства, визначену Статутом товариства, рішеннями загальних зборів акціонерів та наглядової ради. Так, в результаті систематично проведеної роботи зі стратегічними постачальниками матеріалів (їх зміна, отримання додаткових знижок на матеріали) був отриманий економічний ефект в розмірі 3 500 000,00 грн, що сприяло зменшенню розміру збитків підприємства за звітний період.

Голова правління – генеральний директор Сергій КАЛАПА

ПРОМІЖНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕЛЬВОРТІ» ЗА 9 МІСЯЦІВ, ЩО ЗАКІНЧИЛИСЯ 30 ВЕРЕСНЯ 2026 РОКУ

Складена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Назва суб'єкта господарювання	**Акціонерне товариство «Ельворті» (АТ «Ельворті»)**
Ідентифікаційний код	**05784437**
Сайт компанії	**https://elvorti.com/**
Опис характеру фінансової звітності	**Проміжна (квартальна) фінансова звітність**
Дата кінця звітного періоду	**2026-09-30**
Період, який охоплюється	**9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2026 року**
Валюта подання	**українська гривня**
Рівень округлення	**тисяч гривень**

ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ ТА ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД ЗА 9 МІСЯЦІВ, ЩО ЗАКІНЧИЛИСЯ 30 ВЕРЕСНЯ 2026 РОКУ

	За звітний період		За аналогічний період попереднього року		Примітки
	наростаючим підсумком	за квартал	наростаючим підсумком	за квартал	
ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ					
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	535,765	153,256	502,760	163,724	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(466,965)	(137,420)	(456,268)	(144,780)	
Валовий прибуток (збиток)	**68,800**	**15,836**	**46,492**	**18,944**	
Інші операційні доходи	23,273	6,636	25,077	(23,111)	
Витрати на збут	(30,854)	(9,448)	(30,605)	(7,365)	
Адміністративні витрати	(35,456)	(12,427)	(29,894)	(9,525)	
Інші операційні витрати	(10,124)	(2,975)	(10,853)	28,689	
Прибуток (збиток) від операційної діяльності	**15,639**	**(2,378)**	**217**	**7,632**	
Фінансові доходи	813	730	2,125	41	
Фінансові витрати	(21,119)	(6,201)	(18,617)	(6,340)	
Прибуток (збиток) до оподаткування	**(4,667)**	**(7,849)**	**(16,275)**	**1,333**	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	361	99	359	146	
Прибуток (збиток) від діяльності, що триває	**(4,306)**	**(7,750)**	**(15,916)**	**1,479**	
ПРИБУТОК (ЗБИТОК) ЗА РІК	**(4,306)**	**(7,750)**	**(15,916)**	**1,479**	
СУКУПНИЙ ДОХІД					
Інші сукупний дохід, який у подальшому не буде перекласифіковано у прибуток або збиток	**-**	**-**	**-**	**-**	
Інший сукупний дохід після оподаткування	**-**	**-**	**-**	**-**	
СУКУПНИЙ ДОХІД ЗА РІК	**(4,306)**	**(7,750)**	**(15,916)**	**1,479**	
ПРИБУТОК НА АКЦІЮ					
Середньорічна кількість простих акцій	190,000,000	190,000,000	190,000,000	190,000,000	
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	190,000,000	190,000,000	190,000,000	190,000,000	
Чистий прибуток(збиток) на одну просту акцію	(0.02)	(0.04)	(0.08)	0.01	
Скоригований чистий прибуток(збиток) на одну просту акцію	(0.02)	(0.04)	(0.08)	0.01	
Дивіденди на одну просту акцію	-	-	-	-	

Від імені керівництва Компанії:

Голова правління – генеральний директор С.Г.Калапа

Головний бухгалтер Н.В.Андрєєва

2026-10-27

Акціонерне товариство «Ельворті» (АТ «Ельворті»)

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 30 ВЕРЕСНЯ 2026 РОКУ

	30 вересня 2026 року	31 грудня 2025 року	Примітки
АКТИВИ			
Основні засоби	447,847	436,544	
Інвестиційна нерухомість	5,912	5,912	
Нематеріальні активи	1,485	1,681	
Довгострокові фінансові інвестиції	800	800	
Непоточні активи, усього	**456,044**	**444,937**	
Запаси	280,889	289,106	
Торгівельна та інша дебіторська заборгованість	112,724	109,547	
Грошові кошти та їх еквіваленти	1,756	2,760	
Поточні активи, усього	**395,369**	**401,413**	
УСЬОГО АКТИВИ	**851,413**	**846,350**	
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Статутний капітал	9,500	9,500	
Капітал у дооцінках	141,082	141,082	
Додатковий капітал	60	60	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	479,753	484,059	
Власний капітал, усього	**630,395**	**634,701**	
Відстрочені податкові зобов’язання	3,503	3,864	
Пенсійні зобов’язання	9,843	9,414	
Інші довгострокові фінансові зобов’язання	101,440	112,069	
Непоточні зобов’язання, усього	**114,786**	**125,347**	
Поточні забезпечення	814	2,886	
пенсійні зобов'язання	520	1,863	
інші поточні забезпечення	294	1,023	
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	51,111	55,361	
Інші поточні фінансові зобов'язання	54,307	28,055	
Поточні зобов’язання, усього	**106,232**	**86,302**	
Зобов'язання, усього	**221,018**	**211,649**	
УСЬОГО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	**851,413**	**846,350**	

Від імені керівництва Компанії:

Голова правління – генеральний директор С.Г.Калапа

Головний бухгалтер Н.В.Андрєєва

2026-10-27

Акціонерне товариство «Ельворті» (АТ «Ельворті»)

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ В КАПІТАЛІ
ЗА 9 МІСЯЦІВ, ЩО ЗАКІНЧИЛИСЯ 30 ВЕРЕСНЯ 2026 РОКУ

	Статутний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	**Всього**
Залишок на 31 грудня 2025 року	**9,500**	**141,082**	**60**	**-**	**-**	**484,059**	**634,701**
Сукупний дохід за звітний період	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(4,306)**	**(4,306)**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	-	-	-	-	-	(4,306)	(4,306)
Інший сукупний дохід за звітний період	-		-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(4,306)**	**(4,306)**
Залишок на 30 вересня 2026 року	**9,500**	**141,082**	**60**	**-**	**-**	**479,753**	**630,395**

Від імені керівництва Компанії:

Голова правління – генеральний директор С.Г.Калапа

Головний бухгалтер Н.В.Андрєєва

2026-10-27

Акціонерне товариство «Ельворті» (АТ «Ельворті»)

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ В КАПІТАЛІ
ЗА 9 МІСЯЦІВ, ЩО ЗАКІНЧИЛИСЯ 30 ВЕРЕСНЯ 2025 РОКУ

	Статутний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	**Всього**
Залишок на 31 грудня 2024 року	**9,500**	**148,490**	**60**	**-**	**-**	**507,593**	**665,643**
Сукупний дохід за звітний період	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(15,916)**	**(15,916)**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	-	-	-	-	-	(15,916)	(15,916)
Інший сукупний дохід за звітний період	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(15,916)**	**(15,916)**
Залишок на 30 вересня 2025 року	**9,500**	**148,490**	**60**	**-**	**-**	**491,677**	**649,727**

Від імені керівництва Компанії:

Голова правління – генеральний директор С.Г.Калапа

Головний бухгалтер Н.В.Андрєєва

2026-10-27

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА 9 МІСЯЦІВ, ЩО ЗАКІНЧИЛИСЯ 30 ВЕРЕСНЯ 2026 РОКУ

	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ			
Надходження від:			
Продаж товарів та надання послуг	590,102	544,819	
від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	584,574	535,424	
від авансів від покупців і замовників	5,528	9,395	
Операційна оренда	68,658	62,417	
Інші надходження	16,410	7,894	
повернення податків і зборів	-	3,064	
цільового фінансування	1,253	1,446	
від повернення авансів	14,680	2,435	
інші надходження	477	949	
Витрачання на оплату:			
Постачальникам за товари та послуги	(504,732)	(498,799)	
на оплату товарів (робіт, послуг)	(504,115)	(495,801)	
на оплату авансів	(617)	(2,998)	
Праці	(67,919)	(59,487)	
Інші виплати на оплату	(62,446)	(66,184)	
відрахувань на соціальні заходи	(19,102)	(16,775)	
зобов'язань з податків і зборів	(28,097)	(30,352)	
витрачання на оплату повернення авансів	(10,141)	(12,029)	
інші витрачання	(5,106)	(7,028)	
Чисті грошові потоки від діяльності	**40,073**	**(9,340)**	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**40,073**	**(9,340)**	
РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ			
Витрачання на придбання необоротних активів	(37,362)	(5,542)	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**(37,362)**	**(5,542)**	
РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ			
Надходження від отримання позик	111,200	29,350	
Інші надходження	103	134	
Витрачання на погашення позик	(102,800)	(30,050)	
Витрачання на сплату відсотків	(12,067)	(481)	
Інші платежі	(175)	-	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**(3,739)**	**(1,047)**	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**(1,028)**	**(15,929)**	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	24	(152)	
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів	**(1,004)**	**(16,081)**	
Залишок коштів на початок року	2,760	21,622	
Залишок коштів на кінець року	1,756	5,541	

Від імені керівництва Компанії:

Голова правління – генеральний директор С.Г.Калапа

Головний бухгалтер Н.В.Андрєєва

2026-10-27

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 9 МІСЯЦІВ, ЩО ЗАКІНЧИЛИСЯ 30 ВЕРЕСНЯ 2026 РОКУ

Ця проміжна фінансова звітність Акціонерне товариство «Ельворті» (АТ «Ельворті») (надалі - Компанія) на 30 вересня 2026 року та за 9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2026 року, складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»), в тому числі відповідно до МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність», що були затверджені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку («РМСБО»), що є чинними станом на 31 грудня 2025 року, та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Ця фінансова звітність є проміжною фінансовою звітністю, складеною відповідно до МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність», що складена відповідно до облікової політики Компанії, що була наведена у річній фінансовій звітності Компанії за 2025 рік.

Ця облікова політика залишалася незмінною у порівнянні з 2025 роком.

Значні події та операції за період

Розвиток енергетичної інфраструктури

В третьому кварталі введено в експлуатацію дахову сонячну електростанцію балансовою вартістю 32 859 тис. грн.

Події після дати балансу

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності не відбулося подій, які б могли суттєво вплинути на проміжну фінансову звітність. В Україні продовжує діяти воєнний стан, введений 24 лютого 2022 року через військову агресію з боку Російської Федерації проти України. Вірогідність подальшого подовження строку дії воєнного стану за оцінками керівництва Компанії є високою.

В умовах воєнного стану діяльність Компанії продовжується. Компанія продовжує виконувати всі свої зобов'язання та сплачувати всі обов'язкові платежі державі, заробітну плату працівникам та проводити розрахунки за зобов’язаннями в нормальному режимі. На даному етапі керівництво Компанії не може оцінити кінцевий вплив військової агресії з боку Російської Федерації проти України на бізнес, фінансове становище та результати діяльності Компанії. Керівництво впевнене, що воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності Компанії за поточних умов.

Інша інформація

Інформація про дебіторську заборгованість

Станом на 30.09.2026 року п'ять найбільших контрагентів дебіторської заборгованості наведено нижче в таблиці.

Найменування контрагента	ТОВ "Ельворти БЕЛ"	ТОВ "НАК-УКРАЇНИ"	ТОВ "ТЕХНОТ ОРГ"	ТОО "Ельворти КЗ"	ПП "АГРОПРОММОНТАЖ"
ІКЮО контрагента	810001501	41870587	30976452	221240029726	24145306
Предмет заборгованості	за готову продукцію	за готову продукцію	за готову продукцію	за готову продукцію	за готову продукцію
Балансова (амортизована) вартість	57,522	11,937	15,273	6,604	6,548
Дата первісного визнання	більше 4 років	менше 1 року	менше 1 року	менше 1 року	менше 1 року
Строк погашення	більше 4 років	менше 1 року	менше 1 року	менше 1 року	менше 1 року
Кількість змін (модифікацій) договірних умов, у тому числі пролонгацій	-	-	-	-	-
Сума простроченої заборгованості	57,522	-	-	-	-
Стадія знецінення відповідно до вимог МСФЗ 9	100	0.2	0.26	0	2.26
Розмір резерву під очікувані кредитні збитки	57,522	35	40	-	148
Реструктуризація (модифікація) заборгованості	-	-	-	-	-
Сума списаної заборгованості	-	-	-	-	-

Інформація щодо грошових коштів та їх еквівалентів

Станом на 30 вересня 2026 року та 31 грудня 2025 року гроші та їх еквіваленти були представлені наступним чином:

	30 вересня 2026 року	**31 грудня 2025 року**
Грошові кошти на банківських рахунках	1,756	2,760
Грошові кошти та еквіваленти, всього	**1,756**	**2,760**

Інформація щодо зобов’язань

Станом на 30.09.2026 року загальна сума зобов’язань становила 221 018 тис. грн.

Голова правління – генеральний директор С.Г.Калапа

Головний бухгалтер Н.В.Андрєєва

2026-10-27