

ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС»

ЗВІТ про управління за 2024 рік

ПІДГОТОВЛЕНО:



Директор

Денис БАРТЕНЄВ

Головний бухгалтер

Олена ІСАЧЕНКО

«10» квітня 2025 р.

2025 рік



ЗМІСТ

- 1. ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА ТА ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА
- 2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ
- 3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ
- 4. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ
- 5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА
- 6. РИЗИКИ
- 7. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ
- 8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ
- 9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ



Даний Звіт про управління підготовлений на виконання Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» відповідно до Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 № 982, а також у відповідності до вимог директив Європейського Союзу – Директиви 2013/34/ЄС та Директиви 2014/95/ЄС.

1. ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА ТА ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА

Товариство з обмеженою відповідальністю «ДЕЛЬТА-ДОНБАС» (надалі – ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС», «Компанія», «Товариство», «Підприємство») засновано у 2004 році з метою надання охоронних послуг.

Номер запису про державну реєстрацію 12661200000015254, дата проведення державної реєстрації 14.01.2004р.

Організаційно-правова форма – Товариство з обмеженою відповідальністю.

Повне найменування: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС»**, скорочена назва **ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС»**.

Код за ЄДРПОУ 32757473

Місцезнаходження Компанії: 08700, КИЇВСЬКА ОБЛ., ПЛЮТИ, ВУЛИЦЯ КИЇВСЬКА, БУДИНОК 102

Юридична адреса Компанії: УКРАЇНА, КИЇВСЬКА ОБЛ., ОБУХІВСЬКИЙ РАЙОН, С. ПЛЮТИ, ВУЛ. КИЇВСЬКА, 102

Термін діяльності Компанії необмежений.

Основні напрямки діяльності Компанії, стратегічні пріоритети визначає вищий орган ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС» - Загальні збори. Виконавчим органом згідно Статуту Товариства є директор, який здійснює керівництво за поточною діяльністю Підприємства.

Основним напрямком діяльності Компанії протягом звітного періоду була діяльність приватних охоронних служб. Кваліфіковані послуги охорони власності та громадян надаються Компанією на підставі ліцензії МВС серії АЕ №262576.

На Підприємстві функціонують підрозділи адміністративного характеру для реалізації функцій оперативного управління (фінансової, кадрової політики, охорони праці та правової роботи) та підрозділи забезпечення діяльності, серед яких найбільший - відділ охорони, що поділяється згідно напрямків охорони, з функцією організації та забезпечення фізичної, інженерно-технічної охорони об'єктів, власного майна та замовників.

Середня кількість штатних працівників Компанії за 12 місяців 2024 року становить 131 осіб.



2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Ключові показники діяльності Товариства, їх структура та аналіз наведено в Таблиці 1.

Таблиця 1., тис. грн.

Стаття	2023	2024	Відхилення
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	84 114	100 868	16 754
дохід від реалізації товарів			0
дохід від реалізації робіт, послуг	84 114	100 868	16 754
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.	-98 129	-109 024	-10 894
витрати на оплату праці, внески на соціальні заходи	-77 338	-86 173	-8 834
амортизація ОЗ, нематеріальних активів	-8 211	-8 989	-778
матеріальні виробничі витрати	-6 006	-8 074	-2 069
інші витрати: витрати на придбання робіт, послуг, технічне обслуговування та ремонт ОЗ, на страхування, оплату службових відряджен, податки та відрахування, обов'язкові платежі та ін.	-6 574	-5 787	786
Інші операційні доходи, у т.ч.:	77 304	7 542	-69 762
дохід від реалізації інших оборотних активів	238	786	549
дохід від операційної оренди активів	357	382	25
дохід від операційної курсової різниці			0
дохід від списання кредиторської заборгованості			0
дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	75 030	4 310	-70 720
інші доходи від операційної діяльності	1 679	2 065	385
Адміністративні витрати, у т.ч.:	-26 333	-29 369	-3 035
витрати на оплату праці (адміністративні), внески на соціальні заходи (адміністративні)	-20 868	-22 529	-1 661
амортизація ОЗ, нематеріальних активів загальногосподарського використання	-1 170	-1 522	-353
інші витрати: витрати на придбання робіт, послуг, утримання ОЗ загальногосподарського призначення, витрати на утримання та забезпечення офісу, на страхування, винагороди за консультаційні, інформаційні, аудиторські та інші послуги, розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків, податки та відрахування, обов'язкові платежі та ін.	-4 295	-5 317	-1 022
Витрати на збут	-4	-5	-1
Інші операційні витрати	-20 859	-35 702	-14 842
витрат на персонал, відповідні суми нарахованих податків і зборів, встановлених ПКУ, інших обов'язкових платежів	-17 278	-29 581	-12 303
амортизація ОЗ, нематеріальних активів, що використовуються для забезпечення операційної діяльності; амортизація обладнання, що використовується для придбання ліцензій та інших спеціальних дозволів, акредитація; амортизація необоротних активів, переданих в оперативну оренду	-1 849	-1 902	-53
матеріальні операційні витрати, витрати за операціями з оренди /лізингу; витрати на придбання ліцензій та інших спеціальних дозволів, акредитація; від'ємне значення курсових різниць (операційні); залишкова вартість необоротних активів при продажу; ін. витрати господарської діяльності	-1 732	-4 218	-2 486
Інші фінансові доходи	0	0	0
Інші доходи	0	0	0
Інші витрати	-23 734	-2 710	21 024
списання необоротних активів	-74	-23	51
надання безповоротної фінансової допомоги	-2 240	-2 688	-447
витрати на оплату простою невідокремлених структурних підрозділів	0	0	0
втрати від зменшення корисності актива	-21 420	0	21 420



Результатом діяльності Товариства у 2024 році є збиток у розмірі 65 709 тис. грн. проти збитку 2023р. 7 641 тис. грн.

3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Основні джерела забезпечення ліквідності Товариства це активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань та наявні зобов'язання: залишки грошових коштів на рахунках, дебіторська заборгованість та ліквідні запаси.

Оборотні активи Товариства наведені в Таблиці 2.

Таблиця 2., тис.грн.

Оборотні активи	2023	2024	Відхилення (+/-)	Відхилення (+/-), %
Запаси	18 562	18 308	-254	-1,4
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	0	0	0	0,0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	829	819	-10	-1,2
з бюджетом	73	9	-63	-87,2
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	12	16	4	33,0
Інша поточна дебіторська заборгованість	156	152	-4	-2,7
Гроші та їх еквіваленти	1 817	2 995	1 177	64,8
Інші оборотні активи	1	1	0	0,0
Всього	21 450	22 299	850	4,0

Загалом оборотні активи ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС» у 2024 році збільшились на 850 тис.грн. або на 4 %.

Грошові потоки. Рух грошових коштів наведено в Таблиці 3.

Таблиця 3., тис.грн.

Стаття	Код рядка*	2023 р.	2024 р.
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-48 133	-52 207
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-7 972	-43 364
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	56 450	96 749
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	345	1 178

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



Динаміка показників ліквідності Компанії в 2024р. наведена в Таблиці 4.

Таблиця 4.

Показники ліквідності	Норматив	2024	2023	Відхилення +/-
Коефіцієнт поточної ліквідності	≥ 1	0,11	0,19	-0,08
Коефіцієнт швидкої ліквідності	$\geq 0,7$	0,020	0,026	-0,006
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\geq 0,2$	0,015	0,016	-0,001

Товариство має низький рівень ліквідних ресурсів, які можуть бути використані для погашення поточних зобов'язань. Основною причиною є залучення короткострокових запозичень.

Структура кредиторської заборгованості за видами наведена у Таблиці 5.

Таблиця 5., тис.грн.

Кредиторська заборгованість за видами	31.12.2023	31.12.2024
Кредиторська заборгованість товари, роботи, послуги	67	90
Заборгованість перед бюджетом	632	680
Заборгованість з оплати праці	-	9
Поточні забезпечення, у тому числі:	3 493	3 507
- забезпечення під виплату відпусток	3 493	3 507
Інші поточні зобов'язання, у тому числі:	108 770	198 520
- заборгованості за отриманою поворотною фінансовою допомогою терміном повернення до 3 місяців	108 770	198 520

Компанія, дотримуючись вимог М(С)ФЗ та Облікової політики, оцінює поточні зобов'язання з встановленим терміном погашення як короткострокові, ефект дисконтування не застосовує з огляду на нематеріальність ефекту для фінансової звітності.

4. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Протягом звітного періоду ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС» продовжувала здійснювати різні заходи зі збереження електроенергії, зменшення споживання води, дбайливого використання палива та й надалі продовжить акцентувати відповідальне ставлення щодо питань екології.

Компанія заохочує своїх співробітників до сприятливих для екологічного середовища дій, таких як: друк документів лише за необхідності, вимкнення світла та приладів, зменшення забруднення навколишнього середовища пластиком.

Продовжується робота по запровадженню системи електронного документообігу та скорочення зайвих документальних процедур.



Обсяги забруднення атмосферного повітря

Результати діяльності ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС» не мають значного впливу на забруднення атмосферного повітря. Обсяги забруднюючих речовин по жодній речовині не перевищують порогових значень.

Використання транспортних засобів

Для забезпечення роботи транспорту Підприємство закуповує тільки високоякісне, сертифіковане пальне відповідно до державних норм та стандартів. Технічне обслуговування та ремонт проводиться на спеціалізованих, сертифікованих СТО. На Підприємстві передбачено оновлення транспортних засобів на нові, які відповідають нормам європейських екологічних стандартів.

5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

У складних умовах військового вторгнення російської федерації в Україну найголовнішим завданням кадрової політики ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС» є збереження високопрофесійного колективу, здатного працювати на перспективу, його розвиток відповідно потреб Підприємства та вимог діючого законодавства, забезпечення умов реалізації прав і обов'язків працівників, що передбачені трудовим законодавством. У такий важкий для країни час приділяється багато уваги адаптації працівників до роботи у незвичних умовах, в екстремальній обстановці.

Безпека працівників та охорона праці та Підприємства здійснюється через систему правових, соціально-економічних, організаційно-технічних, санітарно-гігієнічних, лікувально-профілактичних заходів і засобів, спрямованих на збереження життя, здоров'я та працездатності працівників. Компанією проводиться комплексна робота із співробітниками щодо охорони праці та безпеки, включаючи інструктаж персоналу, модернізація обладнання, лекції з охорони праці та безпеки. Підприємство забезпечує розвиток працівників за допомогою професійних тренінгів.

Працівники ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС» згідно КЗпП України реалізують право на працю шляхом укладення трудового договору про роботу на підприємстві. Працівникам надається право на відпочинок та щорічні оплачувані відпустки, право на здорові та безпечні умови праці, на матеріальне забезпечення в порядку соціального страхування в старості, а також у разі хвороби, повної або часткової втрати працездатності та інші права, встановлені законодавством.

Керівництво Товариства неухильно дотримується статті 2-1 КЗпП України, введена політика рівних можливостей, яка спрямована на запобігання та усунення проявів дискримінації у працевлаштуванні й професійному розвитку працівників за такими ознаками, як стать, сімейний стан, сексуальна орієнтація, релігія, політичні переконання, національність, вік, інвалідність тощо.



6. РИЗИКИ

ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС», як підприємство України, перебуває під впливом факторів зовнішнього та внутрішнього середовища, що можуть як сприяти максимальному розкриттю переваг підприємства, так і стати предметом впливу зовнішніх загроз.

Збройне вторгнення російської федерації призвело до повномасштабної війни на всій території України, що триває вже більше двох років. Поточний військовий напад продовжує призводити до значного руйнування інфраструктури, переміщення великої кількості людей та порушення економічної діяльності в Україні. Руйнівні наслідки вторгнення охоплюють всі сфери життя та, вже маючи значний негативний вплив на економіку країни, масштаби знищень продовжують збільшуватись.

Враховуючи вищенаведене, для ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС» у процесі здійснення господарської діяльності можуть бути притаманні й наступні ризики:

Ризик ліквідності

З метою управління ризиком ліквідності Компанія здійснює моніторинг та прогнозування очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, що є частиною процесу управління активами та зобов'язаннями. Таким чином, для мінімізації несвоєчасного виконання або виконання не в повному обсязі фінансових зобов'язань, з метою забезпечення наявності достатніх грошових коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань, Компанія підтримує ефективні бюджетні процеси та процеси прогнозу й управління грошовими коштами.

Підхід керівництва до вирішення проблем ліквідності полягає у тому, щоб покращити свою операційну діяльність, а також залучати позики із чітко визначеними періодами погашення, які були б вигідні для нього та задовольняли потреби Товариства в оборотному капіталі.

Ризик дефіциту персоналу

Війна з російською федерацією триває майже три роки та український бізнес зумів адаптуватися до широкого спектру пов'язаних з цим проблем: від небезпеки від ракетних обстрілів, зруйнованої логістики до енергетичного терору.

Але ризики військових дій/введення воєнного стану мають негативний вплив на продовження бізнеспроцесів і важливим ризиком серед цього є брак кадрів – мобілізація посилилась, існує заборона вільних переміщень та відряджень, міграція населення продовжується та пошук вузькопрофільних спеціалістів може тривати тижні та навіть місяці

Задля уникнення плинності кадрів, можливості їх своєчасного поповнення та якісного навчання, Компанія максимально оперативно надає саме ту підтримку, яку потребує працівник, продовжуючи здійснювати оптимізацію чисельності, підвищення компетентності та посилення мотивації персоналу, медичне страхування.



На підприємстві постійно пропонуються конкурентні умови праці потенційним працівникам, а система мотивації утримує ключовий персонал. Для адаптування до викликів сьогодення постійно проводяться навчальні, професійні тренінги, навчання тощо.

Компанія продовжує здійснювати заходи щодо стратегічної сфокусованості на убезпечені працівників і створенні подальших умов для забезпечення безперервності бізнесу.

7. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІНОВАЦІЇ

Для утримання своїх позицій на ринку та подальшого зростання обсягів продажів послуг Компанія глибоко досліджує основні тенденції галузі як в Україні, так і за кордоном.

Зокрема, протягом року проводились наступні дослідження:

- моніторинг нових способів, розробок щодо удосконалення професійного забезпечення безпеки клієнтів та надання послуг охорони (технічних, технологічних, організаційно-управлінських і т. д.), результатом якого буде досягнення кращих порівняно з конкурентами показників у поточній і прогнозованій ринкової ситуації.
- дослідження кон'юнктури ринку;
- дослідження конкурентоспроможності, проблем внутрішнього середовища Підприємства у забезпеченні стійкого інноваційного розвитку.

8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Фінансових інвестицій протягом 2024 року Підприємство не здійснювало.

9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Війна з росією, що триває з 2022 року, суттєво вплинула на всі сфери життя в Україні, зокрема на бізнес-середовище, ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС», як і інші підприємства країни, зіткнулось з новими викликами та можливостями, що визначають їхній розвиток у 2025 році.

Поточні виклики сьогодення формують нові перспективи розвитку: брак персоналу через мобілізацію та міграцію створив потребу в залученні та навчанні нових співробітників; тривалі відключення електроенергії, зв'язку та інтернету під час війни похитнули віру в надійність охоронних систем, що вимагає адаптації технологій до нових умов; загальні втрати малого та середнього бізнесу в Україні перевищили 83 млрд доларів США, що вплинуло на платоспроможність клієнтів охоронних послуг.

Таким чином, в умовах війни підвищується потреба в захисті майна та зростає попит на безпеку, стає тісніше інтеграція з державними структурами, застосовуються новітні технології (безпілотники, системи кібербезпеки та інші інновації, що можуть підвищити ефективність охоронних послуг).

ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС», керуючись вищенаведеним, буде продовжувати реалізацію стратегії збереження та зростання бізнесу, підтримання на високому рівні іміджу та репутації Компанії як надійного ділового партнера, що особливо важливо у воєнний час, здійснювати можливе технічне оновлення та продовжить інвестування в підготовку співробітників для роботи в умовах підвищеної небезпеки та стресу.



Таким чином Компанія продовжить впроваджувати всі можливі заходи задля продовження безперервної діяльності та адаптації бізнес-процесів до наявних на ринку умов, вбачаючи, що гнучкість, інноваційність та співпраця з державними структурами є ключовими факторами успіху в умовах триваючої війни.