

ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС»

ЗВІТ про управління за 2025 рік



Денис БАРТЕНЄВ

Олена ІСАЧЕНКО

«10» квітня 2026 р.

2026 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 2025 року становить 129 осіб.

2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

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



Таблиця 1., тис. грн.

Стаття	2024	2025	Відхилення
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	100 868	100 964	96
дохід від реалізації товарів			0
дохід від реалізації робіт, послуг	100 868	100 964	96
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.	-109 024	-104 061	4 963
витрати на оплату праці, внески на соціальні заходи	-86 173	-81 011	5 162
амортизація ОЗ, нематеріальних активів	-8 989	-10 084	-1 095
матеріальні виробничі витрати	-8 074	-6 641	1 434
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.	-5 787	-6 325	-538
Інші операційні доходи, у т.ч.:	7 542	124 629	117 087
дохід від реалізації інших оборотних активів	786	639	-148
дохід від операційної оренди активів	382	420	38
дохід від операційної курсової різниці			0
дохід від списання кредиторської заборгованості			0
дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	4 310	120 000	115 690
інші доходи від операційної діяльності	2 065	3 570	1 505
Адміністративні витрати, у т.ч.:	-29 369	-52 958	-23 588
витрати на оплату праці (адміністративні), внески на соціальні заходи (адміністративні)	-22 529	-30 969	-8 440
амортизація ОЗ, нематеріальних активів загальногосподарського використання	-1 522	-2 232	-710
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.	-5 317	-19 756	-14 439
Витрати на збут	-5	-6	-1
Інші операційні витрати	-35 702	-47 827	-12 124
витрат на персонал, відповідні суми нарахованих податків і зборів, встановлених ПКУ, інших обов'язкових платежів	-29 581	-43 633	-14 051
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	-1 902	-1 565	337
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	-4 218	-2 629	1 589
Інші фінансові доходи	0	0	0
Інші доходи	0	0	0
Інші витрати	-2 710	0	2 710
списання необоротних активів	-23	-1	22
надання безповоротної фінансової допомоги	-2 688	0	2 689
витрати на оплату простою невідокремлених структурних підрозділів	0	0	0
втрати від зменшення корисності актива	0	0	0

Результатом діяльності Товариства у 2025 році є прибуток у розмірі 20 740 тис. грн. проти збитку 2024р. 65 709 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	2024	2025	Відхилення (+/-)	Відхилення (+/-), %
Запаси	18 308	18 930	622	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	0	23	23	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	819	752	-67	
з бюджетом	9	682	673	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	16	61	45	
Інша поточна дебіторська заборгованість	152	219	67	
Гроші та їх еквіваленти	2 995	2 798	-197	
Інші оборотні активи	1	3	2	
Всього	22 300	23 468	1 168	5,2

Загалом оборотні активи ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС» у 2025 році збільшились на 1 168 тис.грн. або на 5,2 %.

Грошові потоки. Рух грошових коштів наведено в Таблиці 3.

Таблиця 3., тис.грн.

Стаття	Код рядка*	2025 р.	2024 р.
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-81 859	-52 207
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-36 263	-43 364
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	117 925	96 749
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-197	1 178

* Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік 2025р.



Динаміка показників ліквідності Компанії в 2025р. наведена в Таблиці 4.

Таблиця 4.

Показники ліквідності	Норматив	2025	2024	Відхилення +/-
Коефіцієнт поточної ліквідності	≥ 1	0,12	0,11	0,01
Коефіцієнт швидкої ліквідності	$\geq 0,7$	0,023	0,020	0,003
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\geq 0,2$	0,014	0,015	-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	31.12.2024	31.12.2025
Кредиторська заборгованість товари, роботи, послуги	90	277
Заборгованість перед бюджетом	680	-
Заборгованість з оплати праці	9	-
Поточні забезпечення, у тому числі:	3 507	3 517
- забезпечення під виплату відпусток	3 507	3 517
Інші поточні зобов'язання, у тому числі:	198 520	196 445
- заборгованості за отриманою поворотною фінансовою допомогою терміном повернення до 3 місяців	198 520	196 445

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

ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС» у процесі здійснення своєї господарської діяльності продовжує дотримуватись вимог природоохоронного законодавства України, оскільки прагне мінімізувати можливий негативний вплив на навколишнє природне середовище.

У звітному періоді не було зафіксовано випадків порушення природоохоронного законодавства, що призвели б до застосування штрафних санкцій або інших заходів впливу з боку контролюючих органів.

Товариство й надалі планує дотримуватися принципів екологічної відповідальності, підвищувати ефективність використання ресурсів та сприяти формуванню екологічно відповідальної корпоративної культури.



Обсяги забруднення атмосферного повітря

Результати діяльності Підприємства не мають значного впливу на забруднення атмосферного повітря. Показники викидів забруднюючих речовин за всіма категоріями не перевищують встановлених гранично допустимих нормативів (порогових значень).

Використання транспортних засобів

Експлуатація транспортних засобів ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС» здійснюється із суворим дотриманням екологічних норм: закупівля пального проводиться за наявності сертифікатів відповідності, а технічне обслуговування — на базі авторизованих СТО. Програма модернізації активів Компанії орієнтована на заміну автомобілів на сучасні аналоги з покращеними екологічними характеристиками.

5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

У найскладніших умовах воєнного стану ключовим пріоритетом ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС» є збереження висококваліфікованого колективу та забезпечення безперервності бізнес-процесів. Компанія фокусується на адаптації персоналу до роботи в екстремальних (військових) умовах, надаючи необхідну підтримку, в т.ч. для професійного розвитку працівників, оскільки Компанія продовжує інвестувати в інтелектуальний капітал через професійні тренінги та програми підвищення кваліфікації.

Впроваджено комплексний підхід до охорони праці: від регулярних інструктажів до модернізації обладнання та лікувально-профілактичних заходів (вакцинація, медичні огляди тощо.) Компанія суворо дотримується вимог КЗпП України, забезпечуючи працівникам повний пакет соціальних гарантій (оплачувані відпустки, медичне страхування, належні умови роботи тощо).

Керівництво неухильно дотримується політики рівних можливостей (ст. 2-1 КЗпП). Впроваджено механізми запобігання будь-яким проявам дискримінації за ознаками статі, віку, віросповідання чи національності, що гарантує інклюзивність при працевлаштуванні та кар'єрному зростанні.

6. РИЗИКИ

ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС», як підприємство України, функціонує в умовах динамічного зовнішнього середовища, де потенційні стратегічні переваги стикаються із серйозними викликами воєнного часу. Повномасштабна війна, розпочата РФ, протягом останніх трьох років залишається визначальним чинником впливу, що призводить до значних інфраструктурних руйнувань та порушення стабільної економічної діяльності.

Масштаби негативних наслідків агресії для економічного сектору продовжують зростати, що вимагає постійної адаптації до критичних змін

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



Ризик ліквідності

У межах системи управління активами та зобов'язаннями Компанія здійснює безперервний моніторинг і прогнозування грошових потоків для забезпечення належного рівня ліквідності. З метою недопущення випадків несвоєчасного або неповного виконання фінансових зобов'язань, Товариство підтримує стабільність бюджетних процесів та ефективне управління залишками грошових коштів.

Стратегічний підхід керівництва до мінімізації ризику ліквідності полягає в оптимізації операційних показників та залученні позикового капіталу з фіксованими термінами погашення. Таке структурування зобов'язань дозволяє забезпечувати потреби Товариства в оборотному капіталі на прийнятних умовах, підтримуючи збалансованість фінансового стану.

Ризик дефіциту персоналу

В умовах триваючої військової агресії Компанія ідентифікує ризик дефіциту кваліфікованого персоналу як один із критичних факторів впливу на операційну стійкість. Даний ризик зумовлений сукупністю макроекономічних та демографічних чинників: міграційними процесами, мобілізаційними заходами, а також загальним скороченням пропозиції на ринку праці.

У діяльності Товариства існує ризик дефіциту персоналу, зокрема у сфері забезпечення охорони об'єктів. Особливістю кадрової структури є те, що значна частина працівників охорони виконує свої обов'язки на умовах роботи за сумісництвом. Така практика дозволяє Товариству гнучко організовувати робочі графіки та оптимізувати витрати на персонал, однак водночас створює певні ризики щодо стабільності кадрового забезпечення.

З метою мінімізації зазначеного ризику Товариство здійснює постійний моніторинг кадрової потреби, формує резерв кандидатів на посади працівників охорони, а також працює над підвищенням привабливості умов праці, зокрема через удосконалення графіків роботи, підтримання конкурентного рівня оплати праці та забезпечення належних умов виконання службових обов'язків.

Керівництво Товариства вважає ризик дефіциту персоналу керованим та здійснює необхідні організаційні заходи для забезпечення безперервності діяльності та належного рівня надання послуг.

7. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІНОВАЦІЇ

З метою зміцнення ринкових позицій та забезпечення зростання обсягів надання послуг, Компанія здійснює системний аналіз галузевих тенденцій на внутрішньому та міжнародному ринках. Пріоритетним напрямком є впровадження інноваційних рішень, що дозволяють підвищити конкурентоспроможність та якість сервісу.

Протягом звітного періоду діяльність Товариства у сфері досліджень та розвитку була зосереджена на таких ключових напрямках:

- Технологічний моніторинг та модернізація: аналіз передових технічних, технологічних та організаційно-управлінських розробок у сфері професійної безпеки. Результати цих досліджень спрямовані на оптимізацію операційних показників та досягнення переваги над конкурентами у довгостроковій перспективі.



- Міжнародне співробітництво та обмін досвідом: участь у провідній галузевій виставці «Milipol Paris 2025» з метою вивчення світових науково-технічних досягнень та інтеграції інноваційних засобів у комплексну систему безпеки Компанії.
- Аналіз ринкової кон'юнктури та стратегічний внутрішній аудит: для оцінки конкурентоспроможності та аналізу внутрішніх бізнес-процесів Підприємства для забезпечення стійкого інноваційного розвитку та усунення бар'єрів на шляху до масштабування діяльності.

8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Фінансових інвестицій протягом 2025 року Підприємство не здійснювало.

9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Триваюча військова агресія проти України спричинила фундаментальні зміни у бізнес-середовищі, поставивши перед Товариством низку критичних викликів, які безпосередньо визначають стратегію розвитку.

Основними чинниками впливу на діяльність Компанії стали кадровий дефіцит, зумовлений мобілізаційними процесами та міграцією, а також інфраструктурна нестабільність через обмеження в енергопостачанні та зв'язку.

Попри складні макроекономічні умови, зростання потреби у захисті майна та запиту на безпеку стимулює Компанію до впровадження інноваційних підходів, зокрема інтеграції безпілотних систем і рішень з кібербезпеки.

Стратегічний курс Керівництва зосереджений на забезпеченні безперервності бізнес-процесів, поглибленні взаємодії з державними структурами та активному інвестуванні в підготовку персоналу до роботи в умовах підвищеної небезпеки. Компанія продовжує реалізацію стратегії збереження та зростання бізнесу, підтримуючи статус надійного ділового партнера через гнучку адаптацію технологій та операційних моделей до умов воєнного часу.