

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БІЗНЕС СЕК'ЮРІТІ ГРУП"** за ЄДРПОУ _____
 Територія **Київ** за КАТОТТГ ¹ _____
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ _____
 Вид економічної діяльності **Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н.в.і.у.** за КВЕД _____
 Середня кількість працівників ² **284** _____
 Адреса, телефон **вулиця КУДРЯВСЬКА, буд. 23-Ф, м. КИЇВ, 04053** _____ 2247340
 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 _____

КОДИ		
2026	01	01
40490694		
UA80000000001078669		
240		
74.90		

V

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	245	91
первісна вартість	1001	2 368	2 064
накопичена амортизація	1002	2 123	1 973
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2	-
Основні засоби	1010	1 601	2 498
первісна вартість	1011	18 081	19 573
знос	1012	16 480	17 075
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	-	826
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 848	3 415
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 520	2 157
виробничі запаси	1101	1 219	1 339
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	1 301	818
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	850	1 117
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	695	861
з бюджетом	1135	2 920	712
у тому числі з податку на прибуток	1136	2 920	712
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7	89
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	66 101	76 244
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	66 101	76 244
Витрати майбутніх періодів	1170	2 882	1 429
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	1	4
Усього за розділом II	1195	75 976	82 613
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	77 824	86 028

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2	2
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
смісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	3 465	3 654
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	33 234	47 793
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	36 701	51 449
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	3 223	1 774
розрахунками з бюджетом	1620	4 313	4 425
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	165
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	21
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	19 308	10 928
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	14 279	17 266
Усього за розділом III	1695	41 123	34 579
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	77 824	86 028

Керівник

ПАСКАЛ ВАСИЛЬ ФЕДОРОВИЧ

Головний бухгалтер

БУХАНЕЦЬ ЮЛІЯ ІВАНІВНА

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"БІЗНЕС СЕК'ЮРИТІ ГРУП"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
40490694		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **Рік 2025** р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. 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	323 471	299 878
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(207 886)	(195 999)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	115 585	103 879
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	759	217
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(87 786)	(89 250)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(12 558)	(7 427)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	16 000	7 419
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	6 661	3 937
Інші доходи	2240	1	122
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(6 532)	(7 690)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	16 130	3 788
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 382)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	14 748	3 788
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	14 748	3 788

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8 439	9 040
Витрати на оплату праці	2505	216 892	208 691
Відрахування на соціальні заходи	2510	34 838	33 459
Амортизація	2515	933	1 441
Інші операційні витрати	2520	47 129	40 045
Разом	2550	308 231	292 676

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	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

ПАСКАЛ ВАСИЛЬ ФЕДОРОВИЧ

Головний бухгалтер

БУХАНЕЦЬ ЮЛІЯ ІВАНІВНА



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БІЗНЕС СЕК'ЮРИТІ
ГРУП"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
40490694		

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	6 808	12 076
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	794	899
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	378 153	347 497
Надходження від повернення авансів	3020	38	7
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	229	217
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(23 272)	(22 973)
Праці	3105	(173 065)	(171 951)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(35 725)	(32 653)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(109 374)	(96 826)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(35 242)	(34 501)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
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	(3 901)	(3 366)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5 443	-1 574
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	6 661	3 938
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	400	5 846
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

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	-	-	-	189	14 559	-	-	14 748
Залишок на кінець року	4300	2	-	-	3 654	47 793	-	-	51 449

Керівник

ПАСКАЛ ВАСИЛЬ ФЕДОРОВИЧ

Головний бухгалтер

БУХАНЕЦЬ ЮЛІЯ ІВАНІВНА



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	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
															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	274	59	-	-	-	-	-	18	-	-	-	274	77	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	7689	7171	350	-	-	47	47	435	-	-	-	7992	7559	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2959	2697	1123	-	-	-	-	166	-	-	-	4082	2863	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	738	252	171	-	-	38	3	73	-	-	-	871	322	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малопічні необоротні матеріальні активи	200	5472	5472	67	-	-	134	134	67	-	-	-	5405	5405	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	949	829	-	-	-	-	-	20	-	-	-	949	849	-	-	-	-
Разом	260	18081	16480	1711	-	-	219	184	779	-	-	-	19573	17075	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

(261) - _____

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

(262) - _____

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(263) - _____

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

(264) - _____

З рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

(2641) - _____

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(265) - _____

З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(2651) - _____

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(266) - _____

З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(267) - _____

З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(268) - _____

(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	1609	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	101	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1710	-

З 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	-	-	-

З 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) -

З 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	490	-
Операційна курсова різниця	450	53	254
Реалізація інших оборотних активів	460	11	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	1
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	205	12303
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	3645
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	6661	-
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	1	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	6532

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	16244
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	60000
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	76244

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 невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	19308	14178	-	22558	-	-	10928
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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення матеріального заохочення	760	-	42790	-	42790	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	853	3645	-	200	-	-	4298
Разом	780	20161	60613	-	65548	-	-	15226

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	64	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	308	-	-
Тара і тарні матеріали	830	18	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	949	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	818	-	-
Разом	920	2157	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	<u>2157</u>
переданих у переробку	(922)	<u>-</u>
оформлених в заставу	(923)	<u>-</u>
переданих на комісію	(924)	<u>-</u>
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	<u>-</u>
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	<u>-</u>

* 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	1117	1074	-	43
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	89	89	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі 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	2208
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	826
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	1382
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	2208
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-826
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	933
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:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) - _____

З 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) - _____

З 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 рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник



[Handwritten signature]

ПАСКАЛ ВАСИЛЬ ФЕДОРОВИЧ

Головний бухгалтер

[Handwritten signature]

БУХАНЕЦЬ ЮЛІЯ ІВАНІВНА

Пояснювальна записка до річної фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«БІЗНЕС СЕК'ЮРІТІ ГРУП»
(код ЄДРПОУ 40490694)
за 2025 рік
станом на 31.12.2025 р.

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

Повне найменування:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЗНЕС СЕК'ЮРІТІ ГРУП»

Скорочене найменування: **ТОВ «БСГ»**

Код ЄДРПОУ: **40490694**

Місцезнаходження: **м. Київ, вул. Кудрявська 23-ф**

Дата державної реєстрації: **18.05.2016р.**

Основні види діяльності:

74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н.в.і.у.

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;

69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування

69.10 Діяльність у сфері права

70.21 Діяльність у сфері зв'язків із громадськістю

Власник - учасник, який є кінцевим бенефіціарним власником (100% володіння) – громадянин України Паскал Василь Федорович .Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2 000 (100 %)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЗНЕС СЕК'ЮРІТІ ГРУП» є юридичною особою, яке створено відповідно до законодавства України, має відокремлене майно, самостійний баланс, поточні та інші рахунки в банку, виступає в цивільному обігу від власного імені. Товариство здійснює свою діяльність в межах чинного законодавства України, Статуту, а також внутрішніх положень та інструкцій.

Філій та інших структурних підрозділів Товариство не має.

Основний вид діяльності товариства в 2025 році – надання консультаційних послуг з питань забезпечення безпеки

Середня кількість працюючих за 2025 рік – 284 чоловік.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається період з 01 січня 2025 р. по 31 грудня 2025 року.

Форми фінансової звітності для подання в органи державної статистики та податкових органів затверджені директором товариства 26 лютого 2026р. Дані примітки з доповненнями затверджені 26 лютого 2026 року.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалась вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні та дотримувалось принципів складання фінансової звітності, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);

- превалювання сутності над формою - операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;

- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в досяжному майбутньому);

- достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, повнота).

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Компанії відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-ХІV та національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, із метою дотримання підприємством

єдиної методики та підходів до відображення господарських операцій та складання фінансової звітності (наказ №1-08/06 від 08.06.2016 р. зі змінами та доповненнями).

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов. Протягом 2025 року облікова політика не змінювалась та застосовувалась послідовно для подібних операцій, інших подій.

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Фінансова звітність включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2025 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 01.01.2025 р. по 31.12.2025 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за період з 01.01.2025 р. по 31.12.2025 р.;
- Звіт про власний капітал за період з 01.01.2025 р. по 31.12.2025 р.;
- Примітки до фінансової звітності за 2025 р.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч, без десяткових знаків.

Ведення бухгалтерського обліку

Фінансовий рік Товариства збігається з календарним роком.

За достовірність бухгалтерської звітності несуть особисту відповідальність директор та головний бухгалтер Товариства.

В Товаристві всі ділянки обліку автоматизовані. Облік ведеться у комп'ютерній програмі Business automation software for accounting

Реєстрація операцій в реєстрах бухгалтерського обліку здійснювалась на підставі первинних документів.

В 2025 році при відображенні господарських операцій в бухгалтерському обліку Товариство використовувало План рахунків та Інструкцію по використанню Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій, затверджені наказом Міністерства фінансів України № 291 від 30.11.1999р. (далі – Інструкція про застосування Плану рахунків). Основні принципи, методи і процедури, які використовуються Товариством для формування та надання фінансової звітності у 2025 році зафіксовані в Наказі про облікову політику Товариства.

2. БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) СТАНОМ НА 31.12.2025 Р.

2.1 Необоротні активи

Станом на 31.12.2025 р. необоротні активи на балансі Товариства складаються з нематеріальних активів, основних засобів і МНМА, капітальних інвестицій.

2.1.1. Нематеріальні активи

Бухгалтерський облік та відображення в фінансовій звітності нематеріальних активів здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 242 від 18.10.1999р.

Нематеріальними активами визнаються контрольовані суспільством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства і використовуються підприємством протягом періоду більше 1 року (або операційного циклу) для виробництва послуг, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

Згідно до наказу про облікову політику підприємства одиницею обліку нематеріальних активів є окремий об'єкт нематеріальних активів. Строк отримання майбутніх економічних вигід від експлуатації – більш одного року, виходячи зі строку корисного використання подібних активів, очікуваного морального зносу, правових та інших подібних обмежень по строкам використання та інших факторів. Нарахування зносу (амортизації) підприємством здійснювалося прямолінійним методом. Строк корисного використання НМА встановлений:

- авторські та суміжні права (програмне забезпечення) – 2 роки.

Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2025 р. складає 91 тис. грн., станом на 31.12.2024р. – 245 тис.грн.

2.1.2. Основні засоби та МНМА

Бухгалтерський облік та відображення у фінансовій звітності основних засобів відбувається згідно до вимог П(С)БО № 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 92 від 27.04.2000р.

Одиницею обліку основних засобів вважається окремий об'єкт, строк отримання майбутніх економічних вигід від експлуатації якого більш одного року. Матеріальні активи зі строком корисного використання (експлуатації) більш одного року, вартістю менш 20 000,00 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами.

Згідно до наказу про облікову політику підприємства, нарахування зносу підприємством здійснювалося відповідно до П(С)БО № 7 прямолінійним методом, зі строками корисного використання основних засобів в наступному розмірі:

- споруди – 15 років;
- машини та обладнання – 5 років;
- машини та обладнання (електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми, інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові) – 2 роки;
- інструменти, прилади та інвентар – 4 роки;
- інші основні засоби – 12 років.

Нарахування зносу на малоцінні необоротні матеріальні активи та бібліотечні фонди, згідно до наказу про облікову політику підприємства здійснюється у розмірі 100% при введенні в експлуатацію.

Придбані основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. При вибутті основних засобів фінансовий результат об'єктів визначався вирахуванням з доходу від вибуття основних засобів їх залишкової вартості, непрямих податків і витрат, пов'язаних з вибуттям основних засобів.

Загальна залишкова вартість основних засобів та МНМА станом на 31.12.2025 р. складає 2 498 тис. грн., станом на 31.12.2024р. – 1 601 тис.грн.

Переданих в заставу основних засобів немає.

Основних засобів вилучених для продажу немає.

2.1.3. Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції призначені для обліку витрат на придбання або виготовлення власними силами інших необоротних матеріальних активів. Незавершені капітальні інвестиції на 31.12.2025 р. – не обліковуються, вартість незавершених капітальних інвестицій станом на 31.12.2024р. – 2 тис.грн.

2.1.4. Відстрочені податкові активи

Розрахунок відстрочених податкових активів та зобов'язань здійснюється відповідно вимог до П(С)БО №17 «Податок на прибуток», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28 грудня 2000 р. № 353 один раз на рік.

Станом на 31.12.2025 р. відстрочені податкові активи складають 826 тис.грн.

2.2. Оборотні активи

2.2.1. Запаси

Облік та відображення у фінансовій звітності запасів ведеться відповідно до П(С)БО 9 «Запаси», затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 246 від 20.10.1999р.

Зарахування на баланс підприємства придбаних запасів здійснюється по первісній вартості.

Згідно до наказу про облікову політику, при відпуску запасів у виробництво та реалізацію для списання запасних частин, матеріалів, будівельних матеріалів, товарів застосовується метод ФІФО.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

На дату балансу запаси відображаються за чистою вартістю реалізації.

Станом на 31.12.2025 р. запаси становлять 2 157 тис. грн., станом на 31.12.2024р. – 2 520 тис. грн.

2.2.2. Дебіторська заборгованість

Аналітичний та синтетичний облік дебіторської заборгованості, відображення у фінансовій звітності здійснюється відповідно до П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 8 жовтня 1999р. № 237.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. Згідно до наказу про облікову політику резерв сумнівних боргів нараховується прямим методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Дебіторська заборгованість складається з дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги, за розрахунками з бюджетом, за виданими авансами, з нарахованих доходів та іншої поточної дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари послуги станом на 31.12.2025 р. становить 5 415 тис. грн. (станом на 31.12.2024р. – 1 703 тис.грн.). Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2025р. нараховано в сумі 4 298 тис.грн., тоді як станом на 31.12.2024р. резерв сумнівних боргів становив 853 тис.грн.. Дебіторська заборгованість з врахуванням резерву сумнівних боргів станом на 31.12.2025р. становить 1 117 тис. грн., станом на 31.12.2024р. – 850 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги за термінами виникнення:

Термін виникнення	Станом на 31.12.2025	Станом на 31.12.2024
До 3 місяців	1 117	1 660
Від 3 до 6 місяців	1 115	
Від 6 до 12 місяців	2 025	
Більше 12 місяців	1 158	43
Всього дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги	5 415	1 703

Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2025 р. складає 861 тис. грн., станом на 31.12.2024р. – 695 тис.грн. Вся заборгованість за авансами виданими поточна та не визначена сумнівною або безнадійною.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2025р. становить 712 тис. грн. (станом на 31.12.2024р. –2 920 тис.грн.), в тому числі:

Найменування податку	Станом на 31.12.2025	Станом на 31.12.2024
Податок на прибуток	712	2 920
Податок на доходи фізичних осіб	-	-
Всього дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	712	2 920

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2025 р. становить 89 тис.грн. (станом на 31.12.2024р. – 7 тис.грн.) та відображена в балансі в повній сумі, резерв сумнівних боргів не нараховувався. Інша поточна дебіторська заборгованість включає в себе заборгованість:

Вид заборгованості	Станом на 31.12.2025	Станом на 31.12.2024
З підзвітними особами	89	-
За розрахунками з робітниками	-	5
За розрахунками з іншими дебіторами	-	2
Всього інша дебіторська заборгованість	89	7

Інша поточна дебіторська заборгованість за термінами виникнення:

Термін виникнення	Станом на 31.12.2025	Станом на 31.12.2024
До 3 місяців	89	7
Від 3 до 6 місяців	-	-
Від 6 до 12 місяців	-	-
Більше 12 місяців	-	-
Всього інші дебіторська заборгованість	89	7

2.2.3. Грошові кошти

Грошові кошти складаються з грошових коштів, що розміщені на поточних рахунках в банку в національній валюті. Станом на 31.12.2025 р. сума грошових коштів в банках складає 76 244 тис.грн., станом на 31.12.2024р. – 66 101 тис.грн. Обмежень в використанні грошовими коштами немає.

2.2.4. Витрати майбутніх періодів.

Відображають вартість витрат, які вже здійснені впродовж поточного або попередніх періодів, але підлягають віднесенню на собівартість у майбутніх періодах. До витрат майбутніх періодів відносять, сплачені авансом передоплати періодичні та довідкові видання, витрати на подовження дії ліцензії на право використання програмними продуктами та інші. Станом на 31.12.2025 р. сума витрат майбутніх періодів становить 1 429 тис. грн., станом на 31.12.2024р. – 2 882 тис.грн.

2.2.5. Інші оборотні активи

У складі інших оборотних активів Товариство відображає податкові зобов'язання та податковий кредит по ПДВ. Станом на 31.12.2025р. інші оборотні активи складають 4 тис.грн., станом на 31.12.2024р. – 1 тис.грн.

2.3. Зобов'язання та забезпечення

2.3.1. Довгострокові забезпечення

У рядку балансу «Довгострокові зобов'язання і забезпечення» наводиться сума забезпечень для покриття витрат, щодо яких відповідне забезпечення було створене. До складу забезпечень в 2025 році ввійшли витрати на забезпечення матеріального заохочення (річних бонусів).

Станом на 01.01.2025р. залишок забезпечення матеріального заохочення не обліковувався. Протягом звітного року відбулось нарахування резерву та його використання (переведення до складу поточної заборгованості) у розмірі 42 790 тис. грн. Залишку резерву матеріального заохочення станом на 31.12.2025р. не значиться, оскільки, враховуючи заплановані строки виплат річних бонусів, весь утворений резерв переведено в балансі до складу короткострокових зобов'язань.

2.3.2. Поточні зобов'язання та забезпечення

Поточні зобов'язання Товариства включають до себе поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги, за розрахунками з бюджетом, за розрахунками зі страхування, резерв на покриття витрат з оплати відпусток працівникам, з оплати праці та інші поточні зобов'язання.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2025 р. становить 1 774 тис. грн., станом на 31.12.2024р. – 3 223 тис.грн. Основна сума заборгованості – за товари, роботи та послуги сторонніх організацій.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2025 р. складає 4 425 тис. грн., станом на 31.12.2024р. – 4 313 тис.грн., в тому числі:

Найменування податку	Станом на 31.12.2025	Станом на 31.12.2024
Податок на додану вартість	4 425	4 308
Військовий збір	-	5
Всього кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	4 425	4 313

Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці станом на 31.12.2025р. та на 31.12.2024р. відсутня. Поточна заборгованість зі страхування станом на 31.12.2025 р. складає 165 тис.грн. (станом на 31.12.2024р. – не обліковувалась).

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на 31.12.2025р. – 21 тис.грн. (станом на 31.12.2024р. – не обліковувалась).

До складу Поточних забезпечень включений резерв на покриття витрат з оплати відпусток.

Станом на 01.01.2025р. забезпечення на покриття витрат з оплати відпусток дорівнювало 19 308 тис.грн. Станом на 31.12.2025 р. сума резерву на покриття витрат з оплати відпусток працівникам ставить 10 928 тис. грн

За звітний період нараховано резерв у розмірі 14 178 тис.грн. та використано у розмірі 22 558 тис.грн. Сума забезпечення на виплату відпусток визначалась щомісяця шляхом множення фактичних витрат на оплату праці поточного місяця, на плановий коефіцієнт відпускних, з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування. На кінець року проведений перерахунок (інвентаризація) резерву з врахуванням фактичних витрат на оплату праці і фактичних залишків днів невикористаних відпусток

До складу Інших поточних зобов'язань, що відображені в балансі станом на 31.12.2025 р. у розмірі 17 266 тис. грн., а станом на 31.12.2024р. – 14 279 тис. грн., включені:

Вид заборгованості	Станом на 31.12.2025	Станом на 31.12.2024
Короткострокова частина резерву матеріального заохочення працівників (виплата річних бонусів відбудеться в періоді до 3 місяців з дати балансу)	17 120	14 172
Податковий кредит з ПДВ за виданими авансами	140	94
За розрахунками з персоналом по інших операціям		13
За розрахунками з іншими кредиторами	6	
Всього інші поточні зобов'язання	17 266	14 279

3. ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)

3.1. Доходи

Доходи відображаються в бухгалтерському обліку відповідно до П(С)БО № 15 «Дохід». Визнані доходи класифікуються за такими групами:

Вид доходу	2025 рік	2024 рік
Чистий дохід від реалізації товарів, робіт та послуг, у т.ч.:	323 471	299 878
- Чистий дохід від реалізації товарів		
- Чистий дохід від реалізації послуг	323 471	299 878
Інші операційні доходи, у т.ч.:	759	217
- Дохід від реалізації інших оборотних активів	11	5
- Дохід від позитивної курсової різниці	53	6
- Дохід від коригування включеного раніше до складу витрат резерву сумнівних боргів	200	1
- Дохід від суборенди	490	205
- Дохід від іншого виду діяльності	5	
Інші фінансові доходи, у т.ч.:	6 661	3 937
- Доходи по нарахованим процентах за депозитними договорами	6 661	3 937
Інші доходи, у т.ч.:	1	122
- Страхове відшкодування		59
- Інші доходи	1	63
ВСЬОГО отримано дохід	330 892	304 154

3.2. Витрати

Витрати класифікуються за такими групами:

Вид витрат	2025 рік	2024 рік
Собівартість реалізованих товарів, робіт та послуг, у т.ч.:	207 886	195 999
- Собівартість реалізованих товарів	-	-
- Собівартість реалізованих послуг	207 886	195 999
Адміністративні витрати, у т.ч.:	87 786	89 250
- Витрати на оплату праці	65 923	66 617
- Витрати на соціальні заходи	5 880	6 316
- Амортизація основних засобів, МНМА та нематеріальних активів	826	1 192

- Матеріальні витрати (канцтовари, паливо, МШП)	792	1 093
- Витрати на супровід програмного забезпечення, ліцензії, розміщення хмарного середовища	1 332	1 164
- Витрати на оренду та відшкодування комунальних витрат	2 889	2 583
- Витрати на ремонт орендованого майна, експлуатацію та технічне обслуговування приміщень та території	895	875
- Витрати на послуги охорони	2 713	2 180
- Витрати на заходи з охорони праці, з протидії COVID 19	508	377
- Витрати на консультаційні, аудиторські, інформаційні послуги	4 324	5 551
- Витрати на послуги зв'язку, інтернет, поштові, банківські послуги	776	684
- Витрати на обслуговування оргтехніки	65	50
- Витрати на відрадженья	741	489
- Інші адміністративні витрати	122	79
Витрати на збут		-
Інші операційні витрати, у т.ч.:	12 558	7 427
- Витрати на створення резерву сумнівних боргів	3 645	-
- Витрати від операційної курсової різниці	254	157
- Витрати на матеріальну, благодійну допомогу	3 452	4 228
- Витрати на оплату невідпрацьованого часу з врахуванням внесків на соціальне страхування	853	834
- Витрати на корпоративні заходи	1 706	217
- інші операційні витрати	2 648	1 991
Інші витрати, у т.ч.:	6 532	7 690
- Витрати від зменшення корисності активів	-	-
- Витрати, пов'язані з воєнним станом	6 532	7 690
ВСЬОГО понесено витрат	314 762	300 366

3.3 Податок на прибуток

Товариство є платником податку на прибуток за ставкою 18%. За результатами 2025 року Товариство визнало позитивний фінансовий результат в розмірі 16 130 тис.грн., витрати з податку на прибуток 1 382 тис.грн. За 2024 рік податок на прибуток не нараховувався.

4. ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)

Звіт грошових коштів за 2025 рік складено за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Компанії.

Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності. До складу інших надходжень операційної діяльності увійшли надходження від повернення помилкових платежів, надходження від розрахунків з персоналом за іншими операціями, та інші. До складу інших витрачань операційної діяльності увійшли витрачання на розрахунки з підзвітними особами на відрадженья, витрачання на оплату утримань з працівників за виконавчими документами, інші витрачання. Чистий рух коштів від операційної діяльності – надходження у розмірі 5 443 тис. грн.

Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Інвестиційна діяльність включає рух грошових коштів в результаті операцій з придбання необоротних активів, з розміщення на депозитних рахунках тимчасово вільних обігових коштів, з надання та отримання повернення поворотних займів та інших. Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності складає надходження у розмірі 4 709 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів за звітний період – надходження 10 152 тис.грн.

Залишок грошових коштів на кінець 2025 року – 76 244 тис. грн.

5. ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

5.1. Статутний капітал

ТОВ «БСГ» створене за рішенням Установчих зборів засновників від 17.05.2016р.

Станом на 31.12.2024 р., як і на 01.01.2025 р., відповідно до установчих документів розмір статутного капіталу Товариства складає 2 000,00 грн. (Дві тисячі гривень 00 копійок). Статутний капітал сформований та оплачений цілком своєчасно. Заборгованість засновників по внескам до Статутного капіталу відсутня.

5.2. Резервний капітал

Станом на 01.01.2025 р. на балансі ТОВ «БСГ» був накопичений резервний капітал у розмірі 3 465 тис.грн., у звітному році резервний капітал збільшено на 189 тис.грн. за результатами розподілу фінансового результату (прибутку) за 2024 рік. Станом на 31.12.2025р. резервний капітал обліковується у розмірі 3 654 тис.грн.

5.3. Нерозподілений прибуток

Станом на 31.12.2024 року в балансі ТОВ «БСГ» обліковувався нерозподілений прибуток у сумі 33 234 тис. грн.

Залишок нерозподіленого прибутку станом на 01.01.2025 року 33 234 тис. грн. було збільшено на суму прибутку, отриманого за результатами роботи у 2025 році в сумі 14 748 тис. грн. , зменшено на відрахування до резервного капіталу на 189 тис.грн.

Станом на 31.12.2025 р. залишок нерозподіленого прибутку Компанії становить 47 793 тис. грн.

6. ВІДНОСИНИ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Відповідно до П(С)БО № 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Пов'язаними сторонами Товариства є:

- учасник, який є кінцевим бенефіціарним власником (100% володіння) – Паскал Василь Федорович

- директор – Паскал Василь Федорович, призначений з 06.06.2016 року згідно Протоколу установчих зборів засновників № 1 від 17.05.2016 р. та наказу № 01-К від 03.06.2016р.

- компанія BSG INTERNATIONAL S.R.L (Румунія) – в якій директор Товариства є учасником (100% володіння).

За період 2025 року Товариство провело наступні операції з пов'язаними сторонами: Товариство надало консультаційні послуги на суму 598 тис.грн., заборгованість станом на 31.12.2025р.- 598 тис.грн.

У 2025 провідному управлінському персоналу була виплачена заробітна плата в розмірі 27 377 тис.грн. Заборгованість з оплати праці провідному управлінському персоналу станом на 31.12.2025р. відсутня.

7. ПРИПУЩЕННЯ ПРО БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ

ТОВ «БСГ» здійснює господарську діяльність в Україні, де внаслідок повномасштабної військової агресії зберігається складне та нестабільне політико-економічне середовище. Такі умови продовжують створювати суттєві виклики для функціонування національної економіки, зокрема у вигляді обмеженої ліквідності фінансових ринків, інфляційного тиску, дефіциту державного бюджету та від'ємного сальдо зовнішньої торгівлі. Економічна та політична ситуація в країні залишається напруженою і характеризується високим рівнем невизначеності.

Тривалі бойові дії призвели до значних гуманітарних та економічних наслідків: зазнали пошкоджень об'єкти критичної та цивільної інфраструктури, окремі території України залишаються тимчасово окупованими, а в районах лінії зіткнення продовжуються активні бойові дії. Військова агресія Російської Федерації суттєво підвищила ризики, які впливають як на стабільність фінансової системи, так і на загальні

умови ведення господарської діяльності. Додатковий інфляційний тиск формується через руйнування енергетичної, транспортної та виробничої інфраструктури, що спричиняє зростання операційних витрат і збільшує потребу в державній підтримці суб'єктів господарювання.

Станом на дату затвердження фінансової звітності Товариство продовжує працювати в умовах зовнішньої нестабільності, спричиненої дією воєнного стану. Перспективи економічного відновлення України значною мірою залежатимуть від ефективності заходів, що реалізуються державними органами, проте їхній фактичний результат наразі залишається невизначеним. Тому існує невизначеність щодо майбутньої ліквідності, прибутковості, а також стабільності фінансових операцій із контрагентами. Подальше відновлення економіки України буде залежати від наслідків війни, можливого запровадження додаткових обмежувальних заходів, рівня співпраці з міжнародними партнерами та інвесторами, а також від узгодженості державної політики у сфері соціально-економічного розвитку. Товариство визнає, що зазначені події та умови свідчать про наявність суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Товариство не планує припинення діяльності чи ліквідацію та на дату складання цієї фінансової звітності не має наміру згорнути господарську діяльність. Поточна фінансова звітність відображає оцінку керівництва щодо можливого впливу існуючих економічних умов на діяльність Товариства та не містить коригувань, які могли б бути необхідними у разі припинення звичайної діяльності. Водночас фактичний розвиток подій у майбутньому може відрізнитися від поточних управлінських оцінок.

Ця фінансова звітність не включає коригувань, які могли б виникнути внаслідок зазначеної невизначеності. У разі якщо такі коригування стануть відомими та їх можна буде достовірно оцінити, відповідна інформація буде розкрита у встановленому порядку.

Припущення про безперервність діяльності: виходячи з вищевикладеного, керівництво вважає обґрунтованим складання цієї фінансової звітності за П(С)БО на підставі припущення про те, що Товариство буде продовжувати свою діяльність як безперервно діюче підприємство.

8. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Товариство повідомляє, що у своїй господарській діяльності не залежить від російського чи білоруського ринків, жодним чином не пов'язане з особами, які перебувають під санкціями, та не має дочірніх підприємств, товариств, утворень чи активів у Російській Федерації та Республіці Білорусь.

Товариство, його власники та посадові особи підтверджують, що здатні своєчасно та в повному обсязі забезпечувати організацію бухгалтерського обліку і фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій в умовах дії воєнного стану. Але подальше здійснення Товариством господарської діяльності в умовах військової агресії, зокрема, збереження або нарощування обсягів реалізації послуг, неможливо достовірно спрогнозувати, оскільки ці обставини перебувають поза межами контролю та впливу Товариства і не залежать від його волі. Відповідно, зазначені фактори можуть вплинути на фінансові показники Товариства у 2026 році.

Директор ТОВ «БСГ»

Василь ПАСКАЛ

Головний бухгалтер ТОВ «БСГ»

Юлія БУХАНЕЦЬ

