Звіт незалежного аудитора Фінансова звітність згідно з Національними Положеннями (Стандартами) Бухгалтерського Обліку за 2025 рік

ТОВ “КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ”

Зміст

	Сторінка
Заява керівництва про відповідальність	2
Звіт незалежного аудитора	3
Баланс	7
Звіт про фінансові результати	9
Звіт про рух грошових коштів	11
Звіт про власний капітал	13
Примітки до фінансової звітності	17
Звіт з управління	

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ

За підготовку фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, складеної за Національними Положеннями (Стандартами) Бухгалтерського Обліку (далі - «НП(С)БО») України.

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися разом із заявою про відповідальність незалежного аудитора, представленою у звіті незалежного аудитора на сторінках 3 - 6, складена з метою розмежування відповідальності керівництва та незалежного аудитора щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ» (далі - «Компанія»).

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, що справедливо розкриває фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2025 року, а також результати діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до вимог НП(С)БО України.

Під час підготовки фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання основ підготовки з урахуванням будь-яких суттєвих відхилень, розкритих у фінансовій звітності;
- підготовку фінансової звітності на основі принципу безперервності діяльності, якщо є доречним припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю Компанії;
- підтримання системи бухгалтерського обліку, що у будь-який момент з точністю розкриває фінансовий стан Компанії, та дає можливість переконатися, що фінансова звітність підготовлена відповідно до вимог НП(С)БО України;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до національного законодавства і стандартів бухгалтерського обліку України;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, складена за НП(С)БО України, була затверджена до випуску 05 червня 2026 року.

Директор Павло ЛЕГОТІН

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС
Місцезнаходження:
вул. Терещенківська, 11-А
Київ, 01004, Україна
Адреса для листування:
вул. Січових Стрільців, 60
Київ, 04050, Україна
Код ЄДРПОУ 34764976

T +380 (44) 484 33 64
E info@ua.gt.com
www.grantthornton.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ»
04053, Україна, м. Київ, вул. Кудрявський узвіз, буд. 5, корпус Б

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ» (далі – «Компанія»), що включає Баланс станом на 31 грудня 2025 року, Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів та Звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

На нашу думку фінансова звітність що додається, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до Національних Положень (Стандартів) Бухгалтерського Обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам законодавства з питань її складання.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики, застосовні в Україні до нашого аудиту фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використаня їх як основи для нашої думки.

ТОВ «Грант Торнтон Легіс» відноситься до бренду Grant Thornton, під яким компанії-члени мережі Grant Thornton надає послуги з аудиту. ТОВ «Грант Торнтон Легіс» є компанією-членом Grant Thornton International ltd (GTIL). GTIL та компанії розглядаються як партнерство на глобальному рівні. GTIL та кожна компанія-член мережі є окремою юридичною особою. Г компаніями-членами мережі. GTIL не надає послуги клієнтам. GTIL та її компанії-члени не є агентами та не зобов'язують несуть відповідальності за дії чи бездіяльність один одного. Крім цього «Застереження», додаткові або альтернативні ум викладені у цьому документі або у додатках.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Звертаємо увагу на Примітку 1.2 до фінансової звітності, яка вказує, що з 24 лютого 2022 року на діяльність Компанії суттєво впливають військові дії, що тривають в Україні, і масштаби подальшого розвитку подій або терміни припинення цих дій є невизначеними.

Ці події можуть свідчити про існування певної невизначеності, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, тому Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності.

Нашу думку з цього питання не було модифіковано.

Інша інформація, що включена до Звіту про управління Компанії за 2025 рік

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до ЗУ № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю за 2025 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи мидоходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту. Фінансові показники Звіту про управління узгоджуються з фінансової звітністю Компанії за 2025 рік.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями за фінансову звітність

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання цієї фінансової звітності у відповідності до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Подальший опис нашої відповідальності за аудит фінансової звітності викладено в Додатку 1 цього ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА, який є його невід'ємною частиною.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською компанією Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» (далі – ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»).

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» внесено до III Розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити аудит фінансової звітності» та IV Розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за номером 3915.

ДИРЕКТОР
ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» **НОВАК І.В.**
Сертифікований аудитор (№100085 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

КЛЮЧОВИЙ ПАРТНЕР ІЗ ЗАВДАННЯ
ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» **ОЛЕНДІЙ Ю.В.**
Сертифікований аудитор (№100212 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

Юридична адреса – 01004, Україна м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А.
Поштова адреса для листування – 04050, м. Київ, вул. Січових Стрільців, 60.
Телефон / (факс) - +380 (44) 484 3364 / +380 (44) 484 3211

Київ, Україна
05 червня 2026 р.

Додаток 1. Подальше розкриття відповідальності аудитора за аудит фінансової звітності

1. Виконуючи аудит відповідно до МСА, аудитор використовує професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту.

2. Відповідальністю аудитора є наступне:

(i) ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробка та виконання аудиторських процедур у відповідь на ці ризики та отримання аудиторських доказів, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.

(ii) отримання розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю.

(iii) оцінка прийнятності застосованих облікових політик та обгрунтованості облікових оцінок та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.

(iv) дійти висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, зробити висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повині привернути увагу в своєму звіті незалежного аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Аудиторські висновки грунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

(v) оцінка загального подання, структури та змісту фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки і інші питання, які могли б обгрунтовано вважатися такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавством чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку
1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2026	01	01
Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ»**	за ЄДРПОУ	34713900		
Територія Київ	за КОАТУУ	UA80000000001078669		
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах	за КВЕД	71.12		
Середня кількість працівників[1] 89				
Адреса, телефон вулиця Кудрявський узвіз, буд. 5, корпус Б, м. КИЇВ, 04053		(044)585-28-18		
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)				

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	V
за міжнародними стандартами фінансової звітності	

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2025 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	Перераховано: На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітки
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	152	338	**4**
первісна вартість	1001	561	961	**4**
накопичена амортизація	1002	409	623	**4**
Незавершені капітальні інвестиції	1005	32	-	
Основні засоби	1010	2 964	2 469	**5**
первісна вартість	1011	5 302	5 765	**5**
знос	1012	2 338	3 296	**5**
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	
Відстрочені податкові активи	1045	-	3 280	**17**
Інші необоротні активи	1090	-	-	
Усього за розділом I	**1095**	**3 148**	**6 087**	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	81 344	13 961	**6**
Виробничі запаси	1101	2 794	1 193	**6**
Незавершене виробництво	1102	1 018	171	**6**
Готова продукція	1103	-	-	
Товари	1104	77 532	12 597	**6**
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	21 395	23 190	**7**
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	18 678	107 529	**7**
з бюджетом	1135	10 959	1 614	**7**
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх Розрахунків	1145	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	32	1 053	**7**
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	38 594	102 358	**8**
Витрати майбутніх періодів	1170	132	111	**7**
Інші оборотні активи	1190	22 352	34 060	**7**
Усього за розділом II	**1195**	**193 486**	**283 876**	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	**-**	-	
Баланс	**1300**	**196 634**	**289 963**	
Пасив	Код рядка	Перераховано: На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітки
1	2	3	4	5
I. Власний капітал Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 639	3 639	**9**
Капітал у дооцінках	1405	-	-	
Додатковий капітал	1410	-	-	
Резервний капітал	1415	-	-	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	12 451	11 572	
Неоплачений капітал	1425	-	-	
Вилучений капітал	1430	-	-	
Усього за розділом I	**1495**	**16 090**	**15 211**	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
Усього за розділом II	**1595**	**-**	**-**	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення Короткострокові кредити банків	1600	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	35 241	42 924	**10**
розрахунками з бюджетом	1620	13 230	14 146	**10**
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 323	2 015	**10**
розрахунками зі страхування	1625	22	24	**10**
розрахунками з оплати праці	1630	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	128 952	198 589	**10**
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-	
Поточні забезпечення	1660	-	1 133	**11**
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	3 099	17 936	**10**
Усього за розділом III	**1695**	**180 544**	**274 752**	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	-	-	
Баланс	**1900**	**196 634**	**289 963**	

Директор Леготін П.В.

Директор підприємства, що проводить діяльність у сфері бухгалтерського обліку Маринич А.С.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2026	01	01
за ЄДРПОУ	34713900		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю " КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ"
(найменування)

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

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	Перераховано: За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	666 939	329 693	**12**
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(618 185)	(296 748)	**13**
Валовий: прибуток	2090	**48 754**	**32 945**	
Збиток	2095	-	-	
Інші операційні доходи	2120	2 342	3 101	**16**
Адміністративні витрати	2130	(18 992)	(16 677)	**14**
Витрати на збут	2150	(13 172)	(10 376)	**15**
Інші операційні витрати	2180	(18 310)	(1 745)	**16**
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	**622**	**7 248**	
Збиток	2195	-	-	
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	-	-	
Інші доходи	2240	15	-	
Фінансові витрати	2250	(478)	(75)	
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	
Інші витрати	2270	(10)	-	
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	**149**	**7 173**	
Збиток	2295	-	-	
(Витрати) дохід з податку на прибуток	2300	(28)	(1 973)	**17**
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	**121**	**5 200**	
Збиток	2355	-	-	

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
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**	**121**	**5 200**	

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500	17 071	3 981	-
Витрати на оплату праці	2505	6 288	5 083	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 226	1 091	-
Амортизація	2515	1 283	1 074	-
Інші операційні витрати	2520	24 607	17 599	-
Разом	**2550**	**50 475**	**28 798**	

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
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	-	-	-

Директор Леготін П.В.

Директор підприємства, що проводить діяльність у сфері бухгалтерського обліку Маринич А.С.

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2026	01	01
Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю " КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ "** (найменування)	за ЄДРПОУ	34713900		

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

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	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	725 881	480 735
Цільового фінансування	3010	47	86
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	133 879	40 534
Надходження від повернення авансів	3020	572	2 428
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 906	2 383
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(680 874)	(536 993)
Праці	3105	(8 787)	(7 016)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 562)	(1 972)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(28 943)	(20 672)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 617)	(1 548)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(23 246)	(17 363)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 080)	(1 761)
Витрачання на оплату авансів	3135	(73 115)	(10 427)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(704)	(227)
Інші витрачання	3190	(1 207)	(575)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**66 093**	**(51 716)**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	-

необоротних активів	3205	22	7
Надходження від отриманих: відсотків	3215	1	-
Дивідендів	3220	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(942)	(3 390)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**(919)**	**(3 383)**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340		
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(1 000)	(4 500)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(478)	-
Інші платежі	3390	(10)	(4 208)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	**(1 488)**	**(8 708)**
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	**63 686**	**(63 807)**
Залишок коштів на початок року	3405	38 594	102 348
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	78	53
Залишок коштів на кінець року	3415	102 358	38 594

Директор Леготін П.В.

Директор підприємства, що проводить діяльність у сфері бухгалтерського обліку Маринич А.С.

ТОВ «КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 (тисячі ГРН)

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2026	01	01
Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю " КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ "** за ЄДРПОУ	34713900		
(найменування)			

Звіт про власний капітал

за 2025 рік.

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро-ваний (пайовий)капітал	Капітал у дооцін-ках	Додатко-вий капітал	Резер-вний капітал	Нерозпо-ділений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилу-чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	**3 639**	-	-	-	**13 369**	-	-	**17 008**
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(918)	-	-	**(918)**
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**3 639**	-	-	-	**12 451**	-	-	**16 090**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	121	-	-	**121**
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(1 000)	-	-	**(1 000)**
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	-	-	(879)	-	-	**(879)**
Залишок на кінець року	**4300**	**3 639**	**-**	**-**	**-**	**11 572**	**-**	**-**	**15 211**

Директор Леготін П.В.

Директор підприємства, що проводить діяльність у сфері бухгалтерського обліку Маринич А.С.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2025	01	01
за ЄДРПОУ	34713900		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю " КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ "**
(найменування)

Звіт про власний капітал

за 2024 рік.

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро-ваний (пайовий)капітал	Капітал у дооцін-ках	Додатко-вий капітал	Резер-вний капітал	Нерозпо-ділений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилу-чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	**3 639**	-	-	-	**11 751**	-	-	**15 390**
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**3 639**	-	-	-	**11 751**	-	-	**15 390**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	6 118	-	-	**6 118**
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(4 500)	-	-	**(4 500)**
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	-	-	1 618	-	-	**1 618**
Залишок на кінець року	**4300**	**3 639**	-	-	-	**13 369**	-	-	**17 008**

Директор Леготін П.В.

Директор підприємства, що проводить діяльність у сфері бухгалтерського обліку Маринич А.С.

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

	Коди		
Дата (рік, місяць,число)	2025	12	31
за ЄДРПОУ	34713900		
за КАТОТТГ [1]	UA80000000001078669		
за СПОДУ			
за КОПФГ	240		
за КВЕД	71.12		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ"
Територія Київ
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 рік

Форма №5 **Код за ДКУД** 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	63	35	39	-	-	-	-	4	-	-	-	102	39
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	494	373	413	-	-	52	52	261	-	-	-	855	582
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	4	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	4	2
Разом	080	561	409	452	-	-	52	52	266	-	-	-	961	623
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -
З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -
З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

[1] Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

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			
															одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	971	476	251	-	-	-	-	180	-	-	-	1222	656	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2715	314	-	-	-	-	-	543	-	-	-	2715	857	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	597	529	23	-	-	-	-	46	-	-	-	620	575	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1019	1019	248	-	-	59	59	248	-	-	-	1208	1208	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	5302	2338	522	-	-	59	59	1017	-	-	-	5765	3296	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(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	274	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	248	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	420	-
Придбання (вирощуваня) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	942	-

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (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	3260	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	3260	-	-

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**	-	-
Операційна курсова різниця	**450**	179	13
Реалізація інших оборотних активів	**460**	18	-
Штрафи, пені, неустойки	**470**	-	11
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	**480**	-	-
Інші операційні доходи і витрати	**490**	2145	18286
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	**491**	X	7702
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	478
Фінансова оренда активів	**550**	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	**560**	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	**570**	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	**580**	-	-
Результат оцінки корисності	**590**	-	-
Неопераційна курсова різниця	**600**	-	10
Безоплатно одержані активи	**610**	-	x
Списання необоротних активів	**620**	x	-
Інші доходи і витрати	**630**	15	-

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	102358
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	102358

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	-	1133	-	-	-	-	1133
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	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	7702	-	-	-	-	7702
Разом	780	-	8835	-	-	-	-	8835

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	999	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	7	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	187	-	-
Незавершене виробництво	890	171	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	12597	-	-
Разом	920	13961	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

* 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	23190	23190	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1053	1053	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач 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	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3308
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	3280
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	28
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	3308
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-3280
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	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1283
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:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

ЕП Леготін Павло Вікторович

Керівник Леготін Павло Вікторович

Головний бухгалтер

Товариство з обмеженою відповідальністю "Інженіринг" Електронна печатка 34713900

Примітки до фінансової звітності

1. Сфера діяльності

1.1 Інформація про компанію

Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ» (далі- «Компанія») створена у 2006 році та здійснює такі види діяльності:

- надання послуг технічного консультування в сфері інжинірингу, геології та геодезії;

- продаж комп'ютерної техніки, серверного, мережевого та іншого обладнання;

- монтаж комп'ютерного обладнання та надання послуг інтеграції;

- продаж ліцензійного програмного забезпечення.

Компанія зареєстрована за адресою: Україна, 04053, м. Київ, вулиця Кудрявський узвіз, будинок 5, корпус Б.

Середня чисельність працівників компанії станом на 31 грудня 2025 р. становить 89 осіб, станом на 31 грудня 2024 р. – 87 осіб.

Кінцевим бенефіціарним власником є пан Кардаков Олександр Юрійович, громадянин України.

1.2 Бізнес середовище

Повномасштабне військове вторгнення в Україну залишається визначальним чинником операційного середовища, який створює високий рівень невизначеності, суттєві ризики для економічної, фінансової та соціальної інфраструктури України, її територіальної цілісності.

Активні бойові дії зосереджені на сході, північному сході та півдні України. Однак масовані ракетні атаки протягом 2025 року продовжували призводити до знищення або пошкодження суттєвої частини виробничих потужностей країни та критично важливої енергетичної інфраструктури по всій території України.

Протягом 2025 року зростання економіки України залишалося повільним у порівнянні з 2024 роком. Згідно з даними Державної служби статистики України, рівень інфляції у 2025 році склав близько 8% (у 2024 році рівень інфляції склав 12,0%). Інфляційний тиск у 2025 році визначався як фундаментальними чинниками, зокрема зростанням витрат бізнесу на енергоносії, сировину та оплату праці на тлі дефіциту кадрів, так і воєнними ризиками та логістичними обмеженнями.

Водночас упродовж року зростання цін частково стримувалося валютною політикою НБУ та стабілізацією ситуації на валютному ринку.

За оцінкою Державної служби статистики України, показник ВВП України протягом 2025 року зріс приблизно на 2,0% (у 2024 році зростання ВВП складало 2,9%). Сповільнення темпів економічного зростання пояснюється збереженням високих безпекових ризиків, посиленням атак рф на енергетичну інфраструктуру, дефіцитом електроенергії у окремі періоди року, а також тривалим дефіцитом робочої сили внаслідок мобілізації та міграційних процесів.

Ураховуючи безпекові ризики та складну ситуацію на ринку праці, Національний банк України переглянув свої макроекономічні прогнози. Базовий сценарій передбачає збереження помірних темпів економічного зростання у короткостроковій перспективі та поступове повернення економіки до більш стабільних умов функціонування у середньостроковому періоді за умови збереження міжнародної фінансової підтримки.

Суттєвий вплив на операційне середовище продовжували мати тенденції, пов'язані з вимушеною міграцією населення та руйнуванням промислових і логістичних потужностей.

Станом на 31 грудня 2025 року міжнародні резерви України зросли порівняно з попереднім роком та перевищили 50 мільярдів доларів США (31 грудня 2024 року: 43,8 мільярдів доларів США). Зростання резервів було зумовлене надходженням значних обсягів міжнародної фінансової допомоги та політикою Національного банку України, спрямованою на підтримку макрофінансової стабільності.

Упродовж 2025 року Уряд України залучив від розміщення облігацій внутрішньої державної позики (ОВДП) на аукціонах 570,0 млрд. грн., а також через доларові облігації значні валютні ресурси, зокрема 2,5 млрд. дол. США. На виконання зобов'язань за внутрішніми борговими інструментами Уряд спрямував вагомі суми — лише за дев'ять місяців 2025 року погашення становили понад 240 млрд. грн, майже 2 млрд. дол. США та понад 750 млн євро Внутрішній ринок ОВДП залишався ключовим джерелом бюджетного фінансування, забезпечуючи високий рівень рефінансування та підтримуючи макрофінансову стабільність країни.

В 2025 році дохідність до погашення («ДДП») українських державних єврооблігацій зберігалась та дорівнювала 41,8% станом на 31 грудня 2025 року (для 5 річних інструментів з погашенням у 2029 році). На внутрішньому ринку внутрішні державні облігації в гривні торгувалися з із середньозваженою дохідністю 14,6% у грудні 2025 року (2024: 16,5%).

Одним із ключових інструментів, що використовується, є облікова ставка НБУ, яка упродовж 2024-2025 років зазнала змін:

- 13 грудня 2024 року облікову ставку НБУ було підвищено з 13,0% до 13,5% річних;
- 24 січня 2025 року облікову ставку НБУ було підвищено з 13,5% до 14,5% річних;
- 7 березня 2025 року облікову ставку НБУ було підвищено до 15,5% річних, після чого вона утримувалася на цьому рівні протягом року.

Починаючи з 2023 року НБУ поступово послаблює окремі валютні обмеження, запроваджені у зв'язку з повномасштабним вторгненням. Ця тенденція зберігалася і у 2025 році. НБУ продовжував застосовувати режим керованої гнучкості обмінного курсу гривні до іноземних валют та впроваджував окремі заходи валютної лібералізації, спрямовані на покращення умов ведення бізнесу, підтримку економічного відновлення та збереження макрофінансової стабільності.

2. Безперервність діяльності

З 24 лютого 2022 року російська федерація розпочала неспровоковану повномасштабну воєнну агресію в Україні. На сьогоднішній день у деяких містах України на півдні та сході триває активний військовий конфлікт.

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України строк дії воєнного стану в Україні продовжено Указом Президента України до 02 серпня 2026 року.

Війна в Україні спричинила жертви серед мирного населення та руйнування цивільної інфраструктури, змушуючи людей залишати свої домівки в пошуках безпеки, захисту та допомоги. За перші п'ять тижнів понад чотири мільйони біженців з України перетнули кордони з сусідніми країнами та багато населення було змушене переїхати всередину країни.

Хоча як і активи Компанії, так і її операційна діяльність розташовані за межами постраждалих від війни районів, військові дії, що відбуваються після дати балансу, спричиняють суттєву невизначеність для Компанії в майбутньому, включаючи ризик втрати майна в результаті повітряних атак та ракетних ударів, а також дефіцит клієнтів та персоналу, викликаний імміграцією населення та обмеженнями воєнного стану в Україні. Весь рівень можливого впливу подальшого розвитку військових дій на бізнес Компанії невідомий, але його масштаби можуть бути серйозними.

Керівництво визнає, що майбутній розвиток військових дій та їх тривалість є єдиним джерелом суттєвої невизначеності, яке може викликати значні сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність і, отже, Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної своєї діяльності. Незважаючи на єдину суттєву невизначеність, пов'язану з війною в Україні, керівництво продовжує вживати заходів для мінімізації впливу на Компанію, і тому вважає, що застосування припущення про безперервність підприємства для підготовки цієї фінансової звітності є доцільним.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1 Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) України, затверджених Міністерством фінансів України.

Фінансова звітність підготовлена на основі історичної вартості. Історична вартість визначається у сумі грошових коштів або справедливої вартості інших активів, сплачених (переданих), витрачених для придбання (створення) активів.

3.2 Основні оцінки та допущення

Дані фінансові звіти містять попередні оцінки керівництва Компанії стосовно вартості визнаних активів, зобов'язань, доходів, витрат та фінансових зобов'язань. В основному ці попередні оцінки охоплюють:

- терміни корисного використання основних засобів;
- резерв сумнівних боргів;
- визнання відстрочених податкових активів;

Інформація про оцінки та допущення, які мають найбільш суттєвий вплив на визнання та оцінку активів, зобов'язань, доходів та витрат, наведена нижче.

Терміни корисного використання основних засобів

Оцінка термінів корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва Компанії. Під час визначення термінів корисного використання основних засобів керівництво бере до уваги фізичний знос, технологічну застарілість та умови, в яких в подальшому буде експлуатуватись даний актив.

Резерв сумнівних боргів

Відповідно до облікової політики Компанії величина резерву сумнівних боргів визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на основі класифікації дебіторської заборгованості , виходячи із аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Якщо на звітну дату у Компанії є впевненість щодо погашення конкретної суми дебіторської заборгованості, в такому випадку така заборгованість не визнається сумнівною і резерв по ній не створюється.

Визнання відстрочених податкових активів

Обсяг в якому може бути визнано відстрочений податковий актив визначається на основі оцінки ймовірності того, що буде отримано оподатковуваний прибуток, щодо якого можна використати тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, перенесені на майбутні періоди, від невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків.

3.3 Визнання доходів та витрат

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Компанії), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена. Критерії визнання доходу, наведені в НП(С)БО 15 «Дохід», застосовуються окремо до кожної операції.

Дохід від продажу товарів визнається, коли клієнт отримує право власності та бере на себе ризик збитків, коли ймовірно отримання відповідної дебіторської заборгованості, існує переконливе свідчення угоди та ціна продажу є фіксованою або її можна визначити.

Дохід від надання послуг визнається у складі фінансових результатів за методом нарахування у тому періоді, в якому було надано відповідну послугу, якщо сума доходу може бути оцінена достовірно.

Витрати застосовуються для узагальнення інформації про витрати операційної, інвестиційної, фінансової та іншої діяльності підприємства, відповідно основним вимогам до визнання, складу та оцінки витрат НП(С)БО 16 «Витрати».

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Якщо витрати не мають безпосереднього зв'язку з певними доходами, вони визнаються в тому періоді, коли понесені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Витрати, сплачені у поточному звітному періоді, але які відносяться до майбутніх звітних періодів, відображаються у складі витрат майбутніх періодів. Компанія відображає дані витрати в обліку протягом періоду, до якого вони належать.

3.4 Основні засоби

Компанія застосовує модель собівартості для обліку основних засобів.

Зміни та поліпшення, що можуть збільшити вартість використання, подовжити строк корисної експлуатації активів або покращити якість активів, капіталізуються.

Після первісного визнання основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Капітальні інвестиції включають витрати на придбання та будівництво основних засобів. Капітальні інвестиції на дату складання фінансової звітності відображаються за собівартістю за вирахуванням будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності активів.

Витрати на технічне обслуговування, понесені в процесі використання основних засобів, та використані для технічного обслуговування активів і для одержання первісно визначених економічних вигід від використання таких активів, визнаються як витрати періоду.

Прибуток або збиток, що виникає від вибуття активу визначається як різниця між надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу та визнається в Звіті про фінансові результати.

Знос основних засобів розпочинається з моменту використання даного активу, коли він встановлений і несе економічну вигоду від його використання. Амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснюється прямолінійним методом із застосуванням строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів, зокрема:

- машини та обладнання – 2-5 років
- транспортні засоби - 5 років;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4 роки;
- інші основні засоби – 12 років.

Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються у розмірі 100% у момент введення в експлуатацію.

3.5 Нематеріальні активи

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), але не більше 10 років. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу. Амортизація нематеріального активу нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Прибуток або збиток, що виникає від вибуття активу визначається як різниця між надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу та визнається в Звіті про фінансові результати.

Не визнаються активом, а підлягають відображенню у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені:

- витрати на дослідження;
- витрати на підготовку і перепідготовку кадрів;
- витрати на рекламу та просування продукції на ринку;
- витрати на створення, реорганізацію та переміщення підприємства або його частини;
- витрати на підвищення ділової репутації підприємства, вартість видань і витрати на створення торгових марок (товарних знаків).

3.6 Запаси

Запаси Компанії обліковуються по первісній вартості. При відпуску запасів у виробництво їх оцінка здійснюється по методу перших за часом надходження запасів (ФІФО). При продажу чи іншому вибутті запасів їх оцінка здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів. Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнається їх найменування.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

3.7 Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість відображається бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на основі класифікації дебіторської заборгованості, виходячи із аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Якщо на звітну дату у Компанії є впевненість щодо погашення конкретної суми дебіторської заборгованості, в такому випадку така заборгованість не визнається сумнівною і резерв по ній не створюється.

Поточна дебіторська заборгованість у разі визнання її безнадійною, списується з балансу за рахунок резерву сумнівних боргів.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за її теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

3.8 Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперешньої вартості залежить від умов та виду зобов'язань.

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Сума забезпечення на виплату відпусток визначається як добуток фактично невикористаних днів відпустки на середньоденну суму заробітку кожного окремого працівника, виходячи з його річного посадового окладу із урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Умовні зобов'язання розкривають у Примітках до фінансових звітів, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є вірогідною.

3.9 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на банківських рахунках, готівкові грошові кошти та грошові кошти в дорозі.

3.10 Власний капітал

Зареєстрований (статутний) капітал Компанії – це зафіксована в установчих документах загальна номінальна вартість випущених акцій.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) містить усі результати поточного та попереднього періоду, інформація про які розкрита у Звіті про сукупний дохід та у Звіті про власний капітал.

3.11 Податок на прибуток

Витрати з подвтку на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок на прибуток обчислюється відповідно до законодавства України і базується на результатах поточного року, скоригованих на витрати, що підлягають вирахуванню, або на статтях, що підлягають оподаткуванню.

Поточні податкові активи та/або зобов'язання є зобов'язаннями перед податковими органами або позовами від них, пов'язаними з поточним чи попереднім звітним періодом, які залишаються несплаченими на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання оподатковуваного прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці. Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності майбутнього податкового прибутку для списання цього активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, застосування яких очікується у періоді реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, фактично або в значному ступені чинних на дату балансу. У відповідності до Податкового Кодексу ставка податку на прибуток становить 18%.

4 Нематеріальні активи

У таблиці представлено рух нематеріальних активів:

	Права на комерційні позначення	Авторське право та суміжні з ним права	Інші нематеріальні активи	Разом
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Первісна вартість				
31 грудня 2023	**63**	**448**	**4**	**515**
Надходження	-	71	-	71
Вибуття	-	(25)	-	(25)
31 грудня 2024	**63**	**494**	**4**	**561**
Надходження	39	413	-	452
Вибуття	-	(52)	-	(52)
31 грудня 2025	**102**	**855**	**4**	**961**
Накопичена амортизація				
31 грудня 2023	**31**	**198**	**1**	**230**
Нарахування амортизації за рік	4	200	-	204
Вибуття	-	(25)	-	(25)
31 грудня 2024	**35**	**373**	**1**	**409**
Нарахування амортизації за рік	4	261	1	266
Вибуття	-	(52)	-	(52)
31 грудня 2025	**39**	**582**	**2**	**623**
Залишкова вартість				
31 грудня 2024	**28**	**121**	**3**	**152**
31 грудня 2025	**63**	**273**	**2**	**338**

5 Основні засоби

Наведена таблиця відображає рух основних засобів:

	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Разом
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Первісна вартість					
31 грудня 2023	**708**	-	**597**	**708**	**2 013**
Надходження	275	2 715	-	329	3 319
Вибуття	(12)	-	-	(18)	(30)
31 грудня 2024	**971**	**2 715**	**597**	**1 019**	**5 302**
Надходження	251	-	23	248	522
Вибуття	-	-	-	(59)	(59)
31 грудня 2025	**1 222**	**2 715**	**620**	**1 208**	**5 765**
Накопичений знос					
31 грудня 2023	**335**	-	**454**	**708**	**1 497**
Нарахування амортизації за рік	153	314	75	329	871
Вибуття	(12)	-	-	(18)	(30)
31 грудня 2024	**476**	**314**	**529**	**1 019**	**2 338**
Нарахування амортизації за рік	180	543	46	248	**1 017**
Вибуття	-	-	-	(59)	**(59)**
31 грудня 2025	**656**	**857**	**575**	**1 208**	**3 296**
Залишкова вартість					
31 грудня 2024	**495**	**2 401**	**68**	-	**2 964**
31 грудня 2025	**566**	**1 858**	**45**	-	**2 469**

Первісна вартість повністю замортизованих основних засобів, що знаходяться в експлуатації складає 1 816 ГРН'000 та 1 416 ГРН'000 станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року відповідно.

6 Запаси

Запаси представлені наступним чином:

	31 грудня 2025 ГРН'000	31 грудня 2024 ГРН'000
Товари	23 117	77 532
Сировина і матеріали	1 005	2 681
Малоцінні та швидкозношувані предмети	187	113
Незавершене виробництво	171	1 018
Резерв на знецінення запасів	(10 519)	-
Разом запаси	**13 961**	**81 344**

6.1 Резерв на знецінення запасів

Рух резерву на знецінення запасів:

	Резерв на знецінення запасів ГРН'000
На 31 грудня 2023	-
Нарахування резерву	-
Списання резерву	-
На 31 грудня 2024	-
Нарахування резерву	10 519
Списання резерву	-
На 31 грудня 2025	**10 519**

7 Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Торговельна та інша дебіторська заборгованість представлена нижче:

	31 грудня 2025 ГРН'000	31 грудня 2024 ГРН'000
Торговельна дебіторська заборгованість	30 592	21 395
Зменшено на резерв сумнівних боргів	(7 402)	-
Чиста торговельна дебіторська заборгованість	**23 190**	**21 395**
Аванси видані	107 829	18 678
ПДВ, сплачений за передоплатою	34 060	22 352
Непідтверджений податковий кредит	1 607	10 951
Витрати майбутніх періодів	111	132
Передоплати з інших податків	7	8
Інша дебіторська заборгованість	1 053	32
Зменшено на резерв сумнівних боргів	(300)	-
Разом інша дебіторська заборгованість	**144 367**	**52 153**
Чиста торговельна та інша дебіторська заборгованість	**167 557**	**73 548**

7.1. Резерв сумнівних боргів:

Рух резерву сумнівних боргів:

	Резерв сумнівних боргів ГРН'000
На 31 грудня 2023	-
Нарахування резерву	-
Списання резерву	-
На 31 грудня 2024	-
Нарахування резерву	7 702
Списання резерву	-
На 31 грудня 2025	**7 702**

7.2. Дебіторська заборгованість за строками непогашення

Прострочена, але не знецінена дебіторська заборгованість на 31 грудня 2025 р. і 31 грудня 2024 р. відсутня.

8 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти представлені наступним чином:

	31 грудня 2025 ГРН'000	31 грудня 2024 ГРН'000
Грошові кошти в банку, ГРН	102 069	37 790
Грошові кошти в банку, ДОЛ.США	289	804
Разом грошові кошти та їх еквіваленти	**102 358**	**38 594**

Протягом 2025 та 2024 років Компанія розміщувала кошти в обслуговуючих банках на короткострокових депозитиних лініях. Процентні ставка за користування коштами у 2025 році складають : 10,25% - 13,00% річних для ГРН, (у 2024 році: 10,25% - 11,20% річних для ГРН).

9 Статутний капітал

Компанія має юридичний статус товариства з обмеженою відповідальністю, її учасники представлені наступним чином:

	31 грудня 2025		31 грудня 2024	
	Частка,%	ГРН'000	Частка,%	ГРН'000
ТОВ «ОКТАВА ІТ»	100%	3 639	-	-
ТОВ «ОКТАВА КАПІТАЛ»	-	-	100%	3 639
Усього: Вкладений капітал	**100%**	**3 639**	**100%**	**3 639**

Бенефіціарним власником Компанії є Кардаков Олександр Юрійович, громадянин України.

10 Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Торговельна та інша кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	31 грудня 2025 ГРН'000	Перераховано: 31 грудня 2024 ГРН'000
Аванси отримані	198 589	128 952
Торговельна кредиторська заборгованість	42 924	35 241
Зобов'язання перед бюджетом	12 132	11 906
Зобов'язання з податку на прибуток	2 015	1 323
Інша кредиторська заборгованість	17 959	3 122
Разом торговельна та інша кредиторська заборгованість	**273 619**	**180 544**

11 Поточні забезпечення

Поточні забезпечення представлені:

	Резерв невикористаних відпусток ГРН'000
На 31 грудня 2023	-
Нарахування резерву	-
Використання резерву	-
На 31 грудня 2024	-
Нарахування резерву	1 133
Використання резерву	-
На 31 грудня 2025	**1 133**

12 Дохід

Наведена далі таблиця відображає дохід:

	2025 ГРН'000	2024 ГРН'000
Продаж комп'ютерного та комунікаційного обладнання	441 348	264 558
Роботи з розробки та монтажу	152 011	42 673
Продаж програмного забезпечення	44 785	7 430
Послуги сервісного та технічного обслуговування	28 795	15 032
Разом дохід	**666 939**	**329 693**

13 Собівартість

Собівартість реалізації представлена наступним чином:

	2025 ГРН'000	2024 ГРН'000
Собівартість реалізованих товарів	501 531	238 076
Знос і амортизація	648	619
Матеріали та послуги	108 454	53 608
Заробітна плата	6 215	3 569
Нарахування до соціальних фондів	1 337	876
Разом собівартість реалізації	**618 185**	**296 748**

14 Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за категоріями подані нижче:

	2025 ГРН'000	2024 ГРН'000
Заробітна плата	5 095	4 741
Професійні послуги	3 769	6 409
Агентська винагорода приватним підприємцям	3 686	2 106
Витрати на оренду	2 585	961
Нарахування до соціальних фондів	1 086	1 016
Офісні витрати	775	624
Знос і амортизація	552	338
Резерв на невикористані відпустки	508	-
Транспортні послуги	376	158
Послуги банків	123	100
Витрати на зв'язок	113	31
Інші	324	193
Разом адміністративні витрати	**18 992**	**16 677**

15 Витрати на збут

Витрати на збут за категоріями подані нижче:

	2025 ГРН'000	2024 ГРН'000
Агентська винагорода приватним підприємцям	7 857	7 023
Банківські послуги	1 340	20
Транспортні послуги	962	668
Рекламні та посередницькі послуги	817	1 218
Орендні витрати	735	722
Заробітна плата	637	342
Професійні послуги	252	71
Нарахування до соціальних фондів	140	75
Знос і амортизація	82	117
Витрати на зв'язок	51	73
Резерв невикористаних відпусток	47	-
Інші	252	47
Разом витрати на збут	**13 172**	**10 376**

16 Інші операційні доходи/витрати,

Інші операційні доходи розкриваються наступним чином:

	2025 ГРН'000	2024 ГРН'000
Дохід від отриманих відсотків	1 906	2 383
Дохід від маркетингових послуг	236	540
Дохід від курсових різниць	179	172
Інші	21	6
Разом інший операційний дохід	**2 342**	**3 101**

Інші операційні витрати розкриваються наступним чином:

	2025 ГРН'000	Перераховано: 2024 ГРН'000
Резерв на застарілі запаси	10 519	-
Резерв сумнівних боргів	7 702	-
Витрати від курсових різниць	43	35
Благодійність	15	41
Списання заборгованості	15	707
Штрафи та пені	11	385
Списання податкового кредиту	5	122
Податки	-	455
Разом інші операційні витрати	**18 310**	**1 745**

17 Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток представлені наступним чином:

	2025 ГРН'000	Перераховано: 2024 ГРН'000
Поточний податок на прибуток	3 308	1 510
Виправлення помилок	-	463
Відстрочені податки	(3 280)	-
Разом витрати з податку на прибуток	**28**	**1 973**

Узгодження податку на прибуток:

	2025 ГРН'000	2024 ГРН'000
Прибуток до оподаткування	149	7 173
Ставка податку на прибуток, 18%	27	1 291
Постійні різниці	1	682
Разом витрати з податку на прибуток	**28**	**1 973**

Відстрочені податки, які виникають внаслідок тимчасових різниць, наведені нижче:

	31 грудня 2025 ГРН'000	Визнані в іншому сукупному доході ГРН'000	Визнані в прибутках та збитках ГРН'000	31 грудня 2024 ГРН'000
Запаси	1 894	-	1 894	-
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	1 386	-	1 386	-
	3 280	**-**	**3 280**	**-**
Визнані як:				
Відстрочені податкові активи	**3 280**			**-**
Відстрочені податкові зобов'язання	**-**			**-**

	31 грудня 2024 ГРН'000	Визнані в іншому сукупному доході ГРН'000	Визнані в прибутках та збитках ГРН'000	31 грудня 2023 ГРН'000
Запаси	-	-	-	-
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	-	-	-	-
	-	-	-	-
Визнані як:				
Відстрочені податкові активи	-			-
Відстрочені податкові зобов'язання	-			-

18 Пов'язані сторони

З метою цих фінансових звітів, сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових та операційних рішень. Під час розгляду всіх можливих відносин з пов'язаними сторонами, увага приділяється сутності відносин, а не лише юридичній формі. Пов'язані сторони можуть укладати операції, що їх не можуть укладати непов'язані сторони, та операції між пов'язаними сторонами можуть не здійснюватися на основі цих самих строків, умов та сум, що й операції між непов'язаними сторонами.

Станом на 31 грудня залишки за операціями з підприємством, що має спільну кінцеву контролюючу сторону представлені наступним чином:

	31 грудня 2025 ГРН'000	31 грудня 2024 ГРН'000
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	14 606	7 325
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	2 491	38 873

За рік, що закінчився 31 грудня, Компанія мала наступні операції з підприємством, що має спільну кінцеву контролюючу сторону:

	2025 ГРН'000	2024 ГРН'000
Придбання ТМЦ	53 136	60 063
Отримання послуг	3 583	3 627
Придбані основні засоби	-	15

	2025 ГРН'000	2024 ГРН'000
Дохід від надання послуг	22 882	10 068
Дохід від реалізації товарів	28 599	43 614

Короткострокові виплати ключовому управлінському персоналу за рік, що закінчився 31 грудня склали:

	2025 ГРН'000	2024 ГРН'000
Короткострокові виплати	334	302
Нарахування до соціальних фондів	73	66
Разом	**407**	**368**

19 Зобов'язання та непередбачувані події

Операційне середовище

Основні види діяльності Компанії здійснюються в межах України. Оскільки закони та нормативні акти, що впливають на економічне середовище в Україні, піддаються докорінним змінам, активи та діяльність Компанії зазнають ризику внаслідок негативних змін у політичному та економічному середовищі див. також примітку 1.2).

Оподаткування

Українські податкові органи приділяють все більше уваги діловій спільноті в результаті загальної економічної ситуації в Україні. У зв'язку з цим місцеве та державне податкове середовище в Україні постійно змінюється та часто спостерігається суперечливість у застосуванні, тлумаченні та впровадженні. Невідповідність вимогам українських законів та нормативних актів може призвести до накладання жорстких стягнень та великих штрафів.

Майбутні податкові перевірки можуть спричинити проблеми або оцінки, які можуть суперечити податковим деклараціям Компанії. Такі оцінки можуть стосуватися податків, штрафів та відсотків, і ці суми можуть бути суттєвими. Хоча управлінський персонал Компанії вважає, що виконав вимоги місцевого податкового законодавства, за останні роки було введено численні зміни до податкового та валютного законодавства та пов'язані з ними нормативні акти, які не завжди чітко сформульовані.

Правові суперечки

У Компанії відсутні судові процеси станом на 31 грудня 2025 року та на 31 грудня 2024 року.

Гарантії отримані

Компанія отримала банківські гарантії на суму 20 000 ГРН'000 для участі у відкритих торгах за рік що закінчився 31 грудня 2025 р. та станом на 31 грудня 2024 р.

20 Справедлива вартість

Справедлива вартість фінансових інструментів

Основні категорії фінансових інструментів подано нижче:

	31 грудня 2025 ГРН'000	31 грудня 2024 ГРН'000
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	60 021	54 862
Грошові кошти ти їх еквіваленти	102 358	38 594
Разом фінансові активи	**162 379**	**93 456**
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	60 883	38 363
Разом фінансові зобов'язання	**60 883**	**38 363**

Управлінський персонал вважає, що балансова вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, відображених у фінансовій звітності приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Основними ризиками, пов'язаними із фінансовими інструментами Компанії є валютний, кредитний та ризик ліквідності.

21 Управління фінансовими ризиками: цілі та політика

Управління ризиками: цілі та політика

Компанія піддається різним видам ризиків, виникнення яких пов'язане із використанням фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання Компанії по категоріях підсумовано у Примітці 20. Головними видами ризиків є кредитний ризик, ризик ліквідності, валютний ризик, відсотковий ризик.

а) Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик того, що контрагент не виконає свої зобов'язання за фінансовими інструментами або клієнтськими договорами, що призводять до фінансових втрат. Компанія схильна до кредитного ризику від операційної діяльності в першу чергу торговельної дебіторської заборгованості) та від фінансової діяльності грошові кошти і депозити в банках). Керівництво Компанії прийняло відповідну кредитну політику, і можливі кредитні ризики постійно відстежуються.

Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується в кожному конкретному випадку, і, виходячи зі статистики стягнення заборгованості, керівництво Компанії вважає, що вона не має значного ризику виникнення збитків через невиконання зобов'язань клієнтів по відношенню до Компанії.

Балансова вартість фінансових активів представляє максимальну величину, схильних до кредитного ризику. Максимальний рівень кредитного ризику на 31 грудня склав:

	31 грудня 2025	31 грудня 2024
	ГРН'000	ГРН'000
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	60 021	54 862
Грошові кошти та їх еквіваленти	102 358	38 594
Разом фінансові активи	**162 379**	**93 456**

Аналіз знецінення проводиться на кожну звітну дату на індивідуальній основі. Розрахунок проводиться на основі фактично понесених історичних даних.

б) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія не буде спроможною погасити всі зобов'язання, коли наступає строк сплати. Компанія аналізує строки корисного використання своїх активів і терміни погашення своїх зобов'язань, а також планує ліквідність на підставі припущень про погашення різних інструментів.

Аналіз за строками погашення фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2025 року:

	Разом балансова вартість ГРН'000	Від 1 до 3 місяців ГРН'000	Від 3 до 6 місяців ГРН'000	Від 6 до 12 місяців ГРН'000	Від 1 року до 5 років ГРН'000	Більше 5 років ГРН'000
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	60 883	27 397	18 265	15 221	-	-
Разом	**60 883**	**27 397**	**18 265**	**15 221**	**-**	**-**

Аналіз за строками погашення фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2024 року:

	Разом балансова вартість ГРН'000	Від 1 до 3 місяців ГРН'000	Від 3 до 6 місяців ГРН'000	Від 6 до 12 місяців ГРН'000	Від 1 року до 5 років ГРН'000	Більше 5 років ГРН'000
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	38 363	17 263	11 509	9 591	-	-
Разом	**38 363**	**17 263**	**11 509**	**9 591**	**-**	**-**

в) Валютний ризик

У відношенні валютного ризику, керівництво встановлює ліміти щодо рівня прийнятого ризику у розрізі валют та у цілому. Валютні ризики відстежуються на постійній основі.

У таблиці нижче представлено схильність Компанії до валютного ризику на кінець звітного періоду:

	31 грудня 2025			31 грудня 2024		
	Фінансові активи ГРН'000	Фінансові зобов'язання ГРН'000	Нетто вартість ГРН'000	Фінансові активи ГРН'000	Фінансові зобов'язання ГРН'000	Нетто вартість ГРН'000
Долар США	289	-	289	804	-	804
Разом	**289**	**-**	**289**	**804**	**-**	**804**

У наступній таблиці представлена чутливість прибутку і збитку та власних коштів у результаті можливих змін обмінних курсів, які використовуються на кінець звітного періоду по відношенню до функціональної валюти Компанії, за умови, що всі інші фактори залишаються незмінними:

	31 грудня 2025		31 грудня 2024	
	Вплив на фінансовий результат: Прибуток/(Збиток)		Вплив на фінансовий результат: Прибуток/(Збиток)	
	+10% ГРН'000	-10% ГРН'000	+10% ГРН'000	-10% ГРН'000
Долар США	29	(29)	80	(80)
Разом	**29**	**(29)**	**80**	**(80)**

г) Відсотковий ризик

Відсотковий ризик – це ризик того, що зміни плаваючих ставок відсотку негативно впливатимуть на фінансові результати Компанії. У Компанії відсутні зобов'язання з плаваючими та фіксованими ставками, тому цей ризик відсутній.

Управління капіталом

Основна мета керівництва Компанії з управління капіталом є збереження високого кредитного рейтингу та коефіцієнтів капіталу в межах норми у цілях підтримки свого бізнесу та максимізації прибутку власників. Керівництво розглядає результати діяльності Компанії та встановлює ключові показники ефективності.Також, можливості Компанії продовжувати діяльність відповідно до принципу безперервності залежить від здатності залучати додаткові запозичення чи капітал, за необхідності, із різних джерел.

22 Виправлення помилок

У 2025 році Компанія здійснила коригування нарахувань податку на доходи фізичних осіб, військового збору та витрат з податку на прибуток за минулі звітні періоди.

Вплив виправлення помилок на статті Звіту про фінансовий стан станом на 31 грудня 2024 року:

	Код рядка	На 31 грудня 2024 року	Зміни	Перераховано: на 31 грудня 2024 року
1	2	3	4	5
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	13 369	(918)	12 451
розрахунками з бюджетом	1620	12 312	918	13 230
у тому числі з податку на прибуток	1621	860	463	1 323

Вплив виправлення помилок на статті Звіту про фінансові результати за 2024 рік:

	Код рядка	За звітний період	Зміни	Перераховано: За звітний період
1	2	3	4	5
Інші операційні витрати	2180	(1 290)	(455)	(1 745)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	7 703	(455)	7 248
(Витрати) дохід з податку на прибуток	2300	(1 510)	(463)	1 973
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	6 118	(918)	5 200

Вплив виправлення помилок на Звіт про рух грошових коштів за 2024 рік відсутній.

23 Подальші події

Як зазначено в Примітці 1.2, у російська федерація 24 лютого 2022 року розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Широкі занепокоєння безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище відтоді залишається ризикованим і з високим рівнем невизначеності.

На сьогоднішній день керівництво Компанії оцінює всі сценарії можливого розвитку подій та аналізує їх вплив на ринок та роботу Компанії. За всіх сценаріїв Компанія має вести безперервну діяльність відповідно до налагодженої моделі функціонування та її маневреності.

Зазначені події, які настали або відбувались після звітної дати, не мали суттєвого коригуючого впливу на фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2025 року.

24 Затвердження фінансових звітів

Дана фінансова звітність ухвалена управлінським персоналом та затверджена до випуску 05 червня 2026 р.

Підприємство **ТОВ «КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ»,**

код за **ЄДРПОУ 34713900**

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Адреса 04053, м.Київ, вул КУДРЯВСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 5, корпус Б

Вид економічної діяльності Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферахза КВЕД 71.12

тел. (044) 585 28 18

Звіт про управління

за 2025 рік

Опис діяльності підприємства та Організаційна структура

ТОВ "КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ" є однією з найбільших українських компаній, що забезпечує проектування та впровадження інженерної та IT-інфраструктури.

Основними напрямами роботи Компанії є:

- **ІНЖЕНЕРНА ІНФРАСТРУКТУРА:**
  - електротехнічні рішення;
  - системи вентиляції та кондиціювання;
  - аудіовізуальні комплекси;
  - структуровані кабельні системи;
  - системи управління будівлями;
  - технічна та сервісна підтримка інженерної інфраструктури

- **ГАЛУЗЕВА АВТОМАТИЗАЦІЯ:**
  - програмні та бізнес-рішення;
  - спеціалізоване обладнання;

- **ЦЕНТРИ ОБРОБКИ ДАНИХ:**
  - IT та інженерна інфраструктура ЦОД;
  - сервери та системи зберігання даних;
  - системи електроживлення;
  - системи технічної безпеки;
  - контейнерні та модульні рішення;

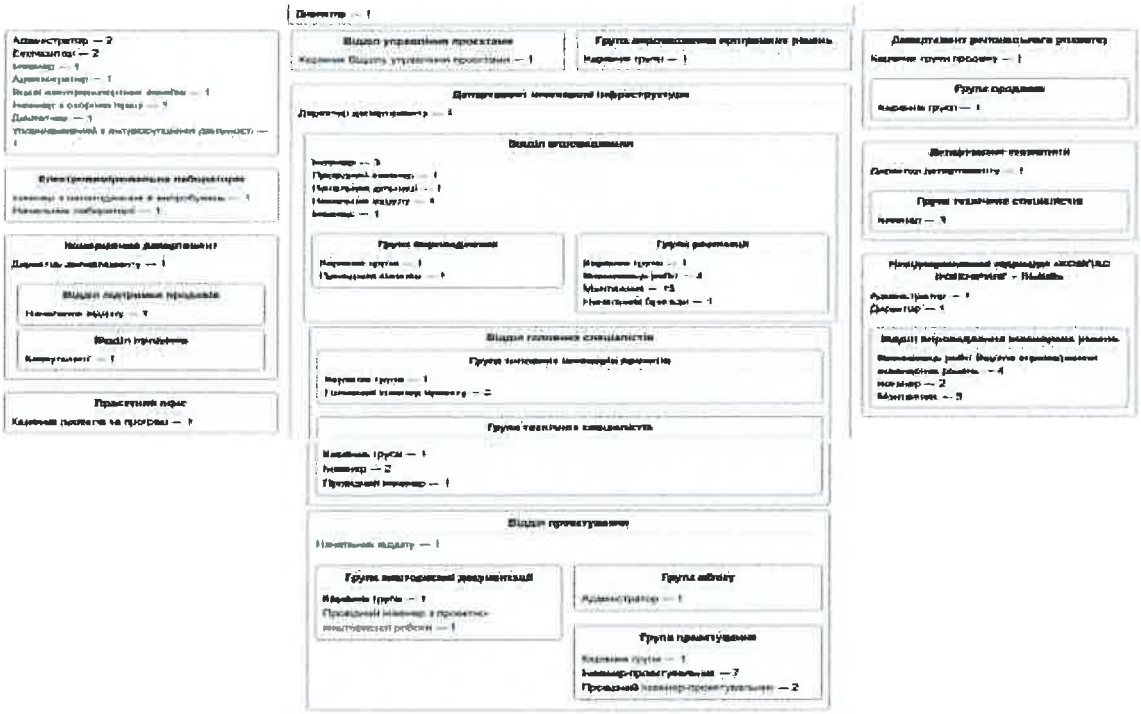
- **БАЗОВА IT-ІНФАСТРУКТУРА:**
  - мережна інфраструктура;
  - серверна інфраструктура;
  - системи віртуалізації;

- **ВИРОБНИЦТВО ЕЛЕКТРОТЕХНІЧНОГО ОБЛАДНАННЯ**

Компанія співпрацює з світовими вендорами, ключовими з яких є: Cisco, Axis, Fortinet, Hewlett Packard, Logitech, Vertiv, Juniper, Legrand, Lenovo, Milestone, Dell, Sumsung, Eaton, Canon, Suprema, Panduit, APC, Acer, Xerox, Hanwha, Asus, IBM, Epson.

Офіційний сайт Компанії: https://www.c-e.world

Організаційна структура підприємства виглядає наступним чином:



Компанія “КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ” — це команда експертів з інженерної та IT-інфраструктури. Ми спеціалізуємося на створенні інноваційних рішень, що відповідають найвищим стандартам сучасного бізнесу. Наші технології та підходи допомагають компаніям різних галузей ефективно адаптуватися до змін, забезпечуючи стабільність, масштабованість та надійність.

Ключовими партнерами Компанії є:

Спеціалістами компанії було проведено глибоке наукове дослідження, що дало змогу розробити рішення і виконати проєктування катастрофозахищеного ЦОД, загальною потужністю ІТ обладнання понад 3мВт.
Рішення є унікальним, оскільки підготовка концепції і виконання проєктних робіт враховували не тільки діючі державні нормативні вимоги та рекомендації виробників обладнання. В першу чергу унікальність в тому, що експертами Компас Інжиніринг було враховано реалії війни в Україні та розроблене рішення, що включає інженерну, технологічну складову, а також архітектурно-будівельні компоненти запроєктовано таким чином, щоб об'єкт був здатний витримати суттєвий зовнішні загрози.

Наша команда успішно реалізувала проєкт побудови структурованої кабельної системи (СКС), забезпечивши високу якість виконання робіт та дотримання всіх встановлених термінів. Для створення надійної та ефективної інфраструктури ми використали продукцію Legrand, що відповідає сучасним технічним вимогам і стандартам. Завдяки цьому клієнт отримав довговічну систему з високою продуктивністю та стабільною роботою.
Інженери Compass Engineering розробили рішення та виконали впровадження комплексу, що поєднав у собі автоматичний аналіз подій у реальному часі, виявлення потенційних загроз і порушень, а також удосконалив контроль доступу на виробничих об'єктах.

Compass Engineering фокусується на цифровій трансформації.

З цією метою ми створюємо галузеві рішення, які поєднують наші власні знання та продукти від різних виробників.

Компанія розробляє та впроваджує рішення, що підтримують цифровізацію по всьому ланцюжку створення вартості: процеси – технології – кінцеві користувачі.

Compass Engineering має ліцензії та дозволи на всі види спеціалізованої діяльності.

Результати діяльності

ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ТОВ"КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ" ЗА 2025 РІК

грн

Активи загальні	Активи чисті	Дохід від реалізації	Валовий прибуток	Чистий прибуток
289 963 000	15 211 000	666 939 000	48 754 000	121 000

Задекларовано до сплати в державний бюджет податку на прибуток за 2025 рік в сумі 3 308 537 грн

Аналіз зміни показників балансу ТОВ "КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ" за 2025 рік

БАЛАНС	станом на 01.01.2025		станом на 31.12.2025		зміни	
Статті активу балансу	Сума, тис грн	структура, %	Сума, тис грн	структура, %	зміна в сумі, тис грн	зміна структури
Дебіторська заборгованість	51 064	26%	133 386	46%	82 322	20%
Грошові кошти	38 594	20%	102 358	35%	63 764	16%
Запаси	81 344	41%	13 961	5%	-67 383	-37%
Інші активи	22 484	11%	34 171	12%	11 687	0%
Необоротні активи	3 148	2%	6 087	2%	2 939	0%
УСЬОГО АКТИВИ	196 634		289 963		93 329	
	станом на 01.01.2025		станом на 31.12.2025			
Статті пасиву балансу	Сума, тис грн	структура, %	Сума, тис грн	структура, %	зміна в сумі, тис грн	зміна структури
Кредиторська заборгованість	164 193	84%	241 513	83%	77 320	0%
З бюджетом	13 230	7%	14 146	5%	916	-2%
Короткострокові кредити	0	0%	0	0%	0	0%
Інші поточні зобов'язання	3 121	2%	19 093	7%	15 972	5%
Статутний капітал	3 639	2%	3 639	1%	0	-1%
Нерозподілений прибуток	12 451	6%	11 572	4%	-879	-2%
УСЬОГО ЗОБОВ. ТА ВЛАСН. КАПІТАЛ	196 634		289 963		93 329	

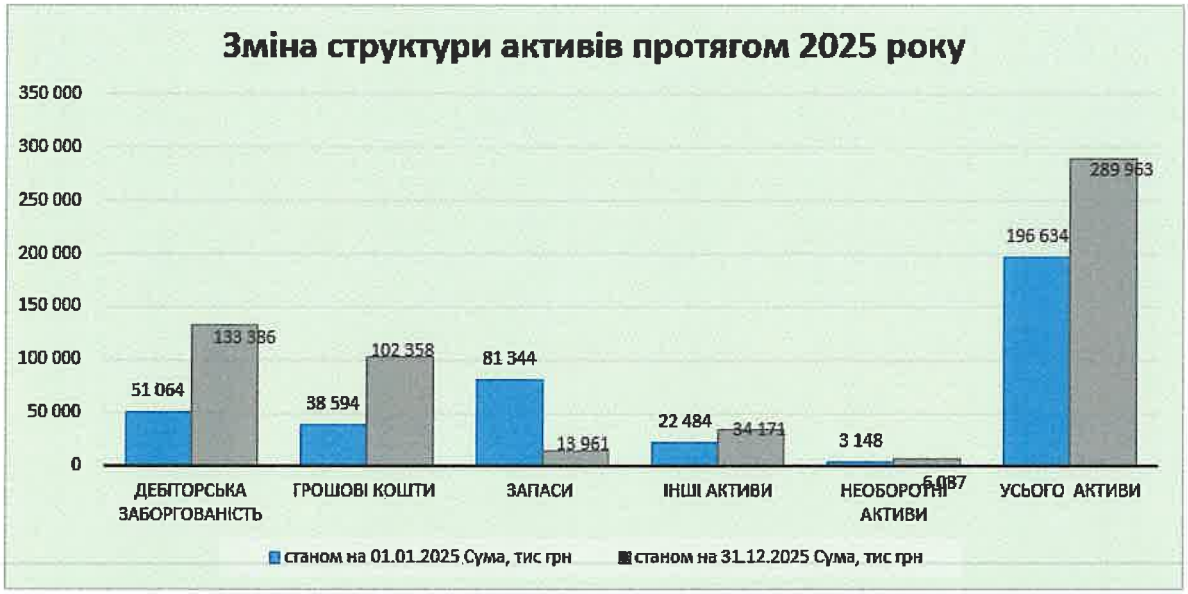
На кінець 2025року збільшилася дебіторська та кредиторська заборгованість; зросла сума грошових коштів на рахунках в банках, сума запасів зменшилась (за рахунок створення резерву запасів).

Заборгованість за кредитами відсутня.

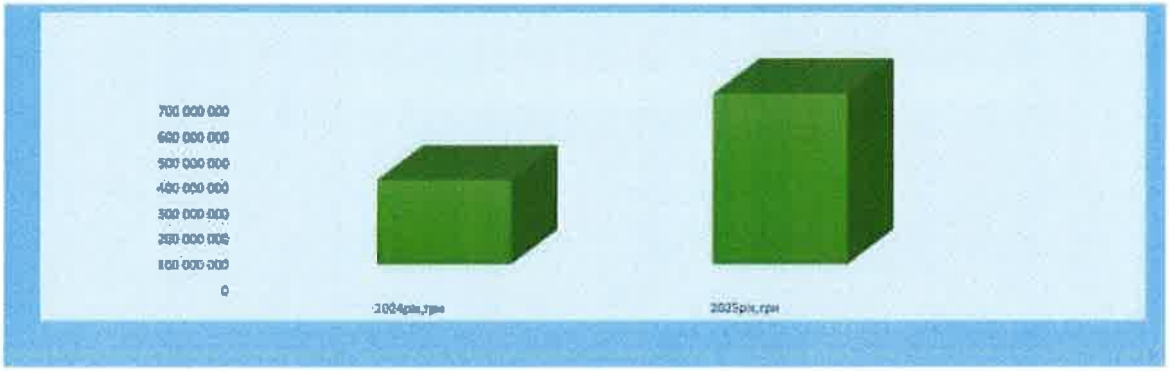
Заборгованість за розрахунками з бюджетом складається із:

- суми задекларованого податку на додану вартість, що був сплачений у встановлені законодавством строки, у січні 2026 року; та суми нарахованого податку на прибуток, строк сплати якого настає в березні 2026року.

На діаграмах приведено структуру активів та пасивів підприємства та їх зміну протягом 2025 року.



Доходи ТОВ «КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ» від продажу продукції	2024рік,грн	2025рік,грн
	329 693 000	666 939 000



ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ	2025рік, грн
Адміністративні витрати 38%	18 992 000
Витрати на збут 26%	13 172 000
Інші операційні витрати 36%	18 310 000
	50 474 000

Показники ліквідності

Розрахунок показників ліквідності ТОВ"КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ" ЗА 2025 РІК

2025 рік			
Показники \ тис грн	на початок	на кінець	
Оборотні активи	193 486	283 876	
Запаси	81 344	13 961	
Грошові активи	38 594	102 358	
Поточні зобов'язання	180 544	274 752	
			Достатнє значення Кф
Кф заг ліквдності	1,07	1,03	*не менше 1*
Кф поточ ліквідності	0,62	0,98	*перевищує 0,6*
Кф абсол ліквідності	0,21	0,37	*перевищує 0,2 - 0,3*

Коефіцієнт загальної ліквідності (Коефіцієнт покриття)

Характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання з найбільше легко реалізованої частини активів – оборотних коштів. Цей коефіцієнт дає найбільш загальну оцінку ліквідності активів Розрахунок коефіцієнта загальної ліквідності проводиться за формулою:

Кзл= Оборотні активи/ Поточні зобов'язання

Коефіцієнт поточної ліквідності (Коефіцієнт швидкої ліквідності)

Коефіцієнт поточної ліквідності — показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне погасити за рахунок найбільш ліквідних оборотних коштів – грошових коштів та їх еквівалентів, фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості. Цей показник показує платіжні можливості підприємства щодо погашення поточних зобов'язань за умови своєчасного здійснення розрахунків з дебіторами. Теоретично значення коефіцієнта вважається достатнім, якщо воно перевищує 0,6. Розраховується за формулою:

Кпл= (Оборотні активи – запаси)/поточні зобов'язання

Коефіцієнт абсолютної ліквідності

Дозволяє визначити частку короткострокових зобов'язань, що підприємство може погасити найближчим часом, не чекаючи оплати дебіторської заборгованості й реалізації інших активів. Значення коефіцієнта вважається достатнім, якщо воно перевищує 0,2…0,3.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності визначається за формулою:
К.а.= Грошові активи/Поточні зобов'язання.

Екологічні аспекти

ТОВ «КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ» піклується про майбутні покоління, забезпечуючи збереження сприятливого навколишнього середовища та підвищення якості життя.

Ми інтегруємо принципи ESG (Environmental-Social-Governance) у щоденну діяльність і пропозиції для клієнтів.

Зокрема, впроваджуємо енергоефективні рішення в інженерних системах, використовуємо сертифіковані компоненти з мінімальним екологічним слідом, а також оптимізуємо логістику для зменшення викидів. Наша сертифікація за міжнародними стандартами ISO 9001 та ISO 14001 є системним підтвердженням того, що ми підходимо до питань якості та охорони довкілля не декларативно, а в рамках чіткої стратегії управління. Серед соціальних ініціатив — програми розвитку молодих фахівців та прозора система внутрішньої комунікації.

Для наших клієнтів питання сталості дедалі важливіше — це вже не перевага, а очікувана норма.

Компанія гарантує виконання всіх законодавчих, нормативно-правових та додатково прийнятих зобов'язань перед замовниками і суспільством, постійно вдосконалювати Систему управління охороною здоров'я та безпекою праці.

Компанія ставить завдання постійно розвивати і вдосконалювати Систему управління охороною здоров'я та безпекою праці, а також створювати атмосферу в колективі, в якій всі працівники будуть розділяти прихильність забезпеченню охорони здоров'я та безпеки праці на робочих місцях.

Екологічна політика ТОВ «КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ» ґрунтується на розумінні того, що робота підприємства не повинна призводити до негативних змін у навколишньому середовищі і негативно впливати на здоров'я персоналу та населення.

Наше підприємство прагне досягти високих стандартів у сфері екології та сталого розвитку, і ми продовжуємо розвивати та вдосконалювати наші практики з охорони навколишнього середовища.

Соціальні аспекти та кадрова політика

ТОВ «КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ» активно підтримує розвиток молоді та місцевих спільнот через залучення студентів технічних спеціальностей до проходження практики в компанії.

Це дає змогу майбутнім фахівцям отримати практичний досвід у реальних проєктах, а нам — підтримувати освітню екосистему та формувати кадровий резерв для галузі.
Такі ініціативи — це інвестиція у спільне майбутнє та посилення зв'язку бізнесу з місцевими громадами.

Коли війна та регулярні блекаути ставлять під загрозу унікальну колекцію тропічних і субтропічних рослин, на допомогу приходять люди, яким небайдужа природна спадщина України. Завдяки ініціативі інформаційного каналу Вадима Келлера, благодійного фонду Peli Can Live та Compass Engineering теплиці Національного ботанічного саду імені Гришка отримали автономне енергозабезпечення.

Головна перемога проєкту – збереження понад 400 видів орхідей, які науковці збирали понад 50 років, і які тепер не залежать від перебоїв електроенергії.

Щоб захистити рідкісні рослини, було реалізовано рішення:

- ✓ Закупівля генератора Cummins C55 D5 (США) – надійного джерела резервного живлення для теплиць.
- ✓ Інсталяція системи автоматичного вводу резерву (АВР) – у разі вимкнення світла генератор автоматично починає постачати електроенергію, забезпечуючи стабільну роботу кліматичних систем.
- ✓ Підключення теплових насосів та систем життєзабезпечення теплиць – критичні елементи оранжерей тепер повністю захищені від відключень.
- ✓ Перспектива розширення – наступним етапом стане підключення теплиць із бромелієвими та цибулинними рослинами, які також потребують стабільних умов.

Цей проєкт – яскравий приклад об'єднання бізнесу, науковців та благодійних ініціатив для збереження природної спадщини України.

- ✓ Compass Engineering взяла на себе технічне впровадження та інтеграцію системи автономного живлення.
- ✓ Інформаційний канал Вадима Келлера зібрав кошти для реалізації цього рішення.
- ✓ Благодійний фонд Peli Can Live підтримав ініціативу та сприяв організації процесу.

Такі ініціативи – це не лише про енергетику, а про відповідальність за майбутнє природного надбання України.

Кадрова політика ТОВ «КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ»

Кадрова політика Компанії визначає стратегічні підходи до управління персоналом та ґрунтується на принципах прозорості, рівних можливостей, орієнтації на результат, професійного розвитку, відповідальності та взаємоповаги.

Метою кадрової політики є формування ефективної, мотивованої та професійної команди, здатної забезпечувати досягнення бізнес-цілей Компанії в умовах динамічного IT-ринку.

Управління персоналом здійснюється з урахуванням балансу інтересів Компанії та працівників, підтримки відкритої комунікації, створення безпечного, інклюзивного та здорового робочого середовища.

Політика є обов'язковою для всіх працівників незалежно від посади, формату співпраці чи локації та застосовується до всіх процесів, пов'язаних із підбором, розвитком, оцінкою, винагородою та припиненням співпраці.

Кадрова політика є складовою системи корпоративного управління та підлягає регулярному перегляду з метою забезпечення її відповідності стратегії розвитку Компанії та чинному законодавству України.

В 2025році протягом жовтня місяця в рамках реалізації корпоративної кадрової політики та розвитку свої волонтерських ініціатив Компанія спільно з 13-ю бригадою «Хартія» провела спортивну акцію для співробітників «10000 кроків», що була спрямована також на зміцнення командної взаємодії, підтримку фізичної активності та формування культури турботи про здоров'я.

В умовах воєнного часу наша кадрова політика сфокусована на збереженні команди, її мотивації та розвитку. Ми інвестуємо в навчання, перекваліфікацію фахівців, а також працюємо над формуванням кадрового резерву, щоб забезпечити стабільність та готовність до зростання після перемоги.

Люди — наш ключовий ресурс, і саме на них ми робимо ставку в довгостроковій стратегії.

Ризики

У 2025 році головними викликами для ринку системної інтеграції в Україні залишатимуться ризики, пов'язані з війною, нестабільністю безпекової ситуації та невизначеністю інфраструктурного середовища.

Це включає як логістичні затримки, дефіцит спеціалізованих компонентів, так і загрози фізичній та кібербезпеці об'єктів критичної інфраструктури.

Ще один важливий виклик — зростання адміністративного навантаження на бізнес з боку контролюючих та правоохоронних органів, що часто не корелює з умовами ведення бізнесу під час війни.

Це впливає на інвестиційний клімат і сповільнює реалізацію довгострокових технологічних проєктів.

Через продовження бойових дій в Україні дані ризики зберігаються і на подальші планові періоди, зі значним їх поглибленням у випадку загострення безпекової ситуації, пов'язаної з війною росії проти України, та будуть переглянуті у випадку завершення збройного конфлікту та покращення економічних, безпекових та інвестиційних показників та прогнозів для Україні.

Відтік кваліфікованих кадрів провокує недостатню кількість працівників, особливо це стосується інженерних та інших технічних послуг які потребують відповідних технічних знань та кваліфікацій.

Нестабільність валютного ринку країни та зміни курсу долл. США відносно гривні, призводить до значних валютних ризиків, особливо у довгострокових проектах, спричиняє виникнення додаткових витрат у вигляді курсової різниці. У відношенні валютного ризику, керівництво встановлює ліміти щодо рівня прийнятого ризику у розрізі валют та у цілому. Валютні ризики відстежуються на постійній основі.

Дослідження та інновації

Командою «КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ» було реалізовано ряд важливих для розвитку економіки країни проєктів.

Зокрема продовжується проект на замовлення провідного гравця телеком-ринку України, який стрімко нарощує IT-потужності та модернізує свою цифрову інфраструктуру. Збільшення обсягів обробки даних та підвищення вимог до стабільної роботи серверного обладнання зробили модернізацію систем охолодження критично необхідною.

Особливістю проєкту стала географічна рознесеність об'єктів — понад 10 майданчиків, розташованих у різних регіонах України.
Водночас ключовим викликом було те, що всі роботи необхідно було провести без впливу на роботу серверів — без відключень, затримок чи ризику втрати даних під час модернізації. Це вимагало від команди інженерів максимально точного проєктування та ювелірного виконання робіт. Такі передумови вимагали високого рівня координації команд, гнучких графіків монтажу та узгоджених стандартів впровадження.

Обрані технології:

- Сучасні чилери та системи кондиціонування, ДБЖ від лідерів ринку APC by Schneider Electric. Vertiv
- Автоматизоване керування температурним режимом для оптимізації витрат енергії.
- Інтеграція з існуючими системами моніторингу для віддаленого контролю стану охолодження.

Ключові технології: Vertiv; APC by Schneider Electric; STULZ

Цей проект — стратегічний крок у напрямку підвищення надійності мережевої інфраструктури замовника. Модернізовані системи охолодження гарантують безперебійну роботу серверних майданчиків і створюють міцний фундамент для впровадження новітніх технологій.

В умовах сучасних безпекових викликів оперативна координація, швидкість обробки інформації та захист даних є пріоритетними для правоохоронних органів. Замовник працює із мільйонами звернень, відеопотоками, даними аналітики та екстреними запитами, які мають оброблятися у реальному часі.

Щоб забезпечити стабільну роботу інформаційних систем, Compass Engineering розгорнула мережу мобільних контейнерних ЦОДів, що дозволяють:

- Миттєво обробляти дані та забезпечувати доступ до критичних інформаційних ресурсів
- Координувати роботу регіональних та центральних підрозділів у реальному часі Підвищити рівень кібербезпеки та відмовостійкості інфраструктури
- Гарантувати мобільність та швидке масштабування системи

Контейнерні дата-центри стали основою інформаційної інфраструктури силових відомств, забезпечуючи стабільність роботи систем навіть в умовах надзвичайних ситуацій.

Технології. Процеси. Інфраструктура

У сучасному світі Центри обробки даних (ЦОД) є основою функціонування будь-яких підприємств, зокрема тих, що працюють із критично важливими даними. Для даного замовника безперебійність роботи ЦОД є не просто технологічною вимогою, а стратегічним фактором.

Compass Engineering, у співпраці з Schneider Electric (APC by Schneider Electric), впровадили рішення, що мінімізує ризики збоїв, забезпечує ефективний контроль за всіма системами та передбачає потенційні відмови ще до їхнього виникнення.

У світі дипломатії точність та якість комунікації є критично важливими. Під час міжнародних зустрічей, переговорів та конференцій синхронний переклад відіграє ключову роль у забезпеченні ефективного діалогу. Для підвищення якості міждержавної співпраці та комунікації було реалізовано проєкт впровадження бездротової системи синхронного перекладу Bosch.

Перспективи розвитку

Компанія КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ зосереджується на актуальних технологічних напрямах, які відповідають потребам ринку та сприяють цифровій трансформації наших клієнтів.

Серед ключових трендів, які визначатимуть розвиток системної інтеграції в Україні у найближчі 1–3 роки, безперечно варто виділити стрімкий розвиток нейронних мереж і мініатюризацію техпроцесів у виробництві. Інтелектуальні системи вже сьогодні впливають на автоматизацію, аналітику даних і відеоаналітику в безпеці, логістиці, інфраструктурі. Зменшення розмірів компонентів відкриває шлях до створення більш компактних, енергоефективних рішень із розширеною функціональністю.
У системній інтеграції це означає перехід до гнучкіших, масштабованих платформ, які поєднують IoT, AI та edge-комп'ютинг у реальному часі.

У 2026 р одним із наших стратегічних технологічних пріоритетів є активне впровадження рішень на основі штучного інтелекту.
Ми не лише інтегруємо AI у наші продукти та сервіси, а й цілеспрямовано інвестуємо у розвиток власних AI-рішень для відеоаналітики, безпеки, обробки даних у реальному часі.

Ці рішення вже включені до нашого продуктового портфелю, сприяючи підвищенню ефективності, адаптивності та масштабованості проєктів для клієнтів.

Ми впроваджуємо практики сегментації, багаторівневої автентифікації, моніторингу подій безпеки та розробляємо архітектури з урахуванням вимог критичної інфраструктури.

Наші переваги

Compass Engineering — це команда експертів з інженерної та IT-інфраструктури. Ми спеціалізуємося на створенні інноваційних рішень, що відповідають найвищим стандартам сучасного бізнесу. Наші технології та підходи допомагають компаніям різних галузей ефективно адаптуватися до змін, забезпечуючи стабільність, масштабованість та надійність.

Досвід перевірений часом

Перевірили на практиці управлінські підходи і технології, які використовуємо, а також впроваджуємо наші кращі світові фінансові індустрії

Висока кваліфікація персоналу

Ми зібрали команду з понад 50 сертифікованих фахівців, які мають спільні цінності взаємоповаги, демократичний підхід, відповідальність

Власні розробки

Співпрацюємо з підрядчиками ринку та часто наймаємо цінні створювати власні рішення там, де бачення глобальних гравців потребує коригувати

Менеджмент і проєктний підхід

Відповідаємо стандартам професійного менеджменту: ISO 14001:2015, ISO 9001:2015

Ми розробляємо комплексні рішення, які враховують специфіку вашого бізнесу та його унікальні потреби. Наша команда детально аналізує кожен проєкт, щоб створити інфраструктуру, яка максимально відповідає вашим цілям і завданням. Завдяки чіткій організації процесів ми забезпечуємо якісну реалізацію проєктів у визначені терміни.

Compass Engineering – активний гравець ринку системної інтеграції, тож компанія по праву долучилась до профільного ТОПа найкращих інтеграторів країни.

У 2025 році **Compass Engineering** продовжує активно застосовувати свою ключову експертизу зі створення сучасної та комплексної інженерної інфраструктури для державних і корпоративних замовників. Це особливо затребувано на фоні війни, тому що через брак кваліфікованих кадрів запити замовників суттєво трансформувалися – зараз актуальні рішення «під ключ», починаючи з ідеї та концепції і закінчуючи глибокою інтеграцією у бізнес-процеси та надійним сервісним обслуговуванням.

Усі проєкти виконуються виключно силами наших кваліфікованих спеціалістів. Ми беремо на себе повний цикл робіт — від ідеї до впровадження, що дозволяє нашим клієнтам зосередитися на розвитку бізнесу, покладаючись на нашу професійну підтримку та технічну експертизу.

COMPASS ENGINEERING

10 РОКІВ ДОСВІДУ

50+ СЕРТИФІКОВАНИХ СПЕЦІАЛІСТІВ

500+ ВИКОНАНИХ ПРОЄКТІВ

10 КОМПЛЕКСНИХ ГАЛУЗЕВИХ РІШЕНЬ

5 НАПРЯМКІВ РОБОТИ

Ми створюємо комплексні рішення, що враховують галузеву специфіку бізнесу

Виконуємо проєкти під ключ виключно нашою професійною командою

Маємо проєктний підхід і система менеджменту ISO 14001:2015, ISO 9001:2015, ISO 27001, ISO 27701

Успішно реалізуємо проєкти в Україні, Польщі, Центральній Азії та всій Східній Європі

Входимо до складу групи компаній - лідера інвестиційної діяльності в Україні.

Директор
ТОВ «КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ» **П.В. Леготін**

«КОМПАС ІНЖЕНІРИНГ» Ідентифікаційний код 34713900