

Аудиторська фірма «Актив»

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
№ 3292 від 27.11.2003р.

Україна, 67833,
Овідіопольський район, смт. Великодолинське,
вул. Паркова, буд. 16, оф. 29

тел.: (482) 7750187
www.aktiv-audit.com
E-mail: reznichaudit@ukr.net

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Загальним збором учасників
ТОВ «БЛУМІ»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «БЛУМІ» (код ЄДРПОУ 39215751, місцезнаходження: 65031, Одеська обл., місто Одеса, вулиця Київське шосе, будинок 2, надалі – «Товариство»), що складається із балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, та приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV, із змінами та доповненнями, щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

У складі дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2025р. та станом на 01.01.2025р. відображено поточну дебіторську заборгованість без визначення її чистої реалізаційної вартості (яка визнається з урахуванням резерву сумнівних боргів). Товариством не визнано резерв сумнівних боргів щодо сумнівної дебіторської заборгованості. За нашими розрахунками із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості визнання резерву сумнівних боргів призвело б:

- станом на 31.12.2025р. до зменшення статті «Дебіторська заборгованість за продукції, товари, роботи, послуги» (ряд.1125 Балансу) на 4 589 тис. грн., зменшення статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» (ряд.1155 Балансу) на 100 тис. грн., збільшення статті «Відстрочені податкові активи» (ряд.1045 Балансу) на 844 тис. грн., зменшення статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» (ряд.1420 Балансу) на 3 845 тис. грн.

- станом на 01.01.2025р. до зменшення статті «Дебіторська заборгованість за продукції, товари, роботи, послуги» (ряд.1125 Балансу) на 3 668 тис. грн., зменшення статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» (ряд.1155 Балансу) на 100 тис. грн., збільшення статті «Відстрочені податкові активи» (ряд.1045 Балансу) на 678 тис. грн., зменшення статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» (ряд.1420 Балансу) на 3 090 тис. грн.

У 2025 році зазначена невідповідність призвела до заниження суми інших операційних витрат (ряд.2180 Звіту про фінансові результати) на 921 тис. грн., завищення

витрат з податку на прибуток (ряд.2300 Звіту про фінансові результати) на 166 тис. грн. та завищення чистого прибутку (ряд.2350 Звіту про фінансові результати) на 755 тис. грн. За 2024 рік сума інших операційних витрат занижена на 41 тис. грн., витрати з податку на прибуток завищені на 7 тис. грн., що призвело до завищення чистого прибутку на 34 тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (надалі – МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВ «БЛУМІ» згідно з Міжнародним Кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (далі – Кодекс) та етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності відповідно до Закону України «Про аудит фінансової діяльності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. №2258-VIII, із змінами та доповненнями, а також виконали інші обов’язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на пункт 3 Пояснювальної записки ТОВ «БЛУМІ» до фінансової звітності за 2025 рік, де зазначено що, у зв’язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та запровадженням воєнного стану згідно з Указом Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24.02.2022р. №64/2022 існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

За винятком питань, описаних у розділах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.

Інша інформація

Відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV, із змінами та доповненнями, інша інформація складається із Звіту про управління. Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Очікується, що Звіт з управління буде наданий нам після дати нашого Звіту аудитора.

Наша думку 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, зазначеною вище, якщо вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов’язані повідомити про цей факт.

Коли ми ознайомимся зі Звітом про управління за 2025 рік, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, нам потрібно повідомити інформацію про це питання, тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «БЛУМІ» несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною 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 Товариства 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 ТОВ «БЛУМІ» чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

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, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно 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.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо 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;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість ТОВ «БЛУМІ» продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на

аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;

- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації Товариства для висловлення думки щодо фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Товариства. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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 й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Ця інформація представлена стосовно дотримання положень інших законодавчих та нормативних актів.

1. Щодо дотримання вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV, із змінами та доповненнями, в частині оприлюднення річної фінансової звітності разом з аудиторським висновком в мережі інтернет на власній веб-сторінці.

У відповідності з п.3 ст.14 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV, із змінами та доповненнями, середні підприємства зобов'язані не пізніше ніж до 1 червня року, що настає за звітним періодом, оприлюднювати річну фінансову звітність разом з аудиторським висновком на своїй веб-сторінці (у повному обсязі). При цьому згідно із п.1 Закону України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни» від 03.03.2022р. №2115-IX, із змінами та доповненнями, юридичні особи подають облікові, фінансові, бухгалтерські, розрахункові, аудиторські звіти та будь-які інші документи, подання яких вимагається відповідно до норм чинного законодавства в документальній та/або в електронній формі, протягом трьох місяців після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни за весь період неподання звітності чи обов'язку подати документи. Товариством у 2025 році дотримано вимогу щодо оприлюднення річної фінансової звітності разом з аудиторським висновком за 2024 рік.

2. Щодо дотримання вимог Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» від 06.02.2018р. №2275-VIII, із змінами та доповненнями.

Відповідно до ч.2 ст.44 Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» від 06.02.2018р. №2275-VIII, рішення про надання згоди на вчинення правочину, якщо вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 50% вартості чистих активів товариства відповідно до останньої затвердженої фінансової звітності, приймаються виключно загальними зборами учасників, якщо інше не передбачено статутом товариства. Статутом Товариства передбачено, що рішення щодо надання згоди на вчинення значного правочину приймається виключно загальними зборами учасників Товариства.

Станом на 31.12.2024р. чисті активи Товариства становлять 122 346 тис. грн. Сума значного правочину становить 61 173 тис. грн. Товариством дотримано вимогу щодо ухвалення загальними зборами учасників Товариства рішення на надання згоди на вчинення значних правочинів.

Основні відомості про аудиторську фірму:

а) повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Актив»;

б) номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України: Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №3292, видане за рішенням Аудиторської палати України від 27.11.2003р. №129;

в) місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування:

- місцезнаходження: 67833, Одеська область, Овідіопольський район, смт. Великодолинське, вул. Паркова, 16, оф. 29;

- фактичне місце розташування: 65000, м. Одеса, вул. Середньонфонтанська, 19-А, оф. 408;

- телефон: (048)7750187, (048)7008107;

г) ТОВ «Аудиторська фірма «Актив»» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (реєстраційний №3292):

- розділ: «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»;

- розділ: «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Ключовим партнером завдання з аудиту,

результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Петракова Олена Іванівна
(номер в реєстрі аудиторів 100460)

Директор ТОВ «АФ «Актив»»



Резніченко Наталія Миколаївна
(номер в реєстрі аудиторів 100462)

Дата складання аудиторського висновку: 05.06.2026р.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЛУМІ"**

Територія **ОДЕСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Виробництво паперових виробів господарсько-побутового та санітарно-гігієнічного призначення**

Середня кількість працівників **2 143**

Адреса, телефон **вулиця КИЇВСЬКЕ ШОСЕ, буд. 2, м. ОДЕСА, ОДЕСЬКА обл., 65047, Україна** **7368274**

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ
за ЄДРРНОУ
за КОДП
за КОПФГ
за КВЕД

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2025** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2	-
первісна вартість	1001	371	371
накопичена амортизація	1002	369	371
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 022	3 075
Основні засоби	1010	56 457	59 622
первісна вартість	1011	99 792	112 733
знос	1012	43 335	53 111
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	58 481	62 697
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	215 013	226 498
виробничі запаси	1101	109 315	110 980
незавершене виробництво	1102	106	413
готова продукція	1103	59 477	63 298
товари	1104	46 115	51 807
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	159 766	212 834
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	5 434	20 372
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	11 307	8 707
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 118	103
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	2 118	103
Витрати майбутніх періодів	1170	1 337	2 483
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	3 453	197
Усього за розділом II	1195	398 428	471 194
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	456 909	533 891

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	80 000	80 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	43 858	75 929
Неоплачений капітал	1425	(1 512)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	122 346	155 929
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	10 726
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	10 726
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	44 450	40 138
Векселі видані	1605	80 939	80 939
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	77	-
товари, роботи, послуги	1615	115 311	115 627
розрахунками з бюджетом	1620	1 148	8 964
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 001	3 414
розрахунками зі страхування	1625	1	1
розрахунками з оплати праці	1630	2	4
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	133	231
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	600	100
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	462	1 073
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	91 440	120 159
Усього за розділом III	1695	334 563	367 236
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	456 909	533 891

Керівник

ЕП Терзіанц
Олексій Ігорович

Терзіанц Олексій Ігорович

ЕП Карліська
Ганна Євгенівна

Карліська Ганна Євгенівна



Кодифікація адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.
Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЛУМІ"** за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2026	01	01
39215751		

(найменування)

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	846 274	793 572
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(516 351)	(491 351)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	329 923	302 221
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	27 236	14 677
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(18 566)	(22 801)
Витрати на збут	2150	(254 045)	(224 156)
Інші операційні витрати	2180	(33 888)	(21 251)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	50 660	48 690
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	4 383	8 213
Інші доходи	2240	-	21
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(15 930)	(17 464)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(2)	(1 584)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	39 111	37 876
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(7 040)	(6 992)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	32 071	30 884
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	32 071	30 884

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	423 186	410 360
Витрати на оплату праці	2505	23 311	11 808
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 653	2 380
Амортизація	2515	11 434	8 233
Інші операційні витрати	2520	296 801	267 228
Разом	2550	759 385	700 009

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

ЕП Терзіанц
Олексій Ігорович

Терзіанц Олексій Ігорович

Електронна
печатка
39215751ЕП Карлінська
Ганна Євгенівна

Карлінська Ганна Євгенівна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЛУМІ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
39215751		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	855 269	816 210
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	251	236
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	48	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	58	3 054
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	26	7
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	10 438	8 531
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(790 080)	(752 624)
Праці	3105	(17 426)	(9 359)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 848)	(2 509)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(20 305)	(20 846)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4 627)	(8 244)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(9 724)	(8 751)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 954)	(3 851)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(34)	(37)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(8 727)	(9 000)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	24 622	33 663
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	21
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	400
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(27 293)	(23 255)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(400)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-27 293	-23 234
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	1 512	9 660
Отримання позик	3305	126 506	121 800
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	4 801	5 956
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	120 871	124 050
Сплату дивідендів	3355	(500)	(9 754)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(10 336)	(12 091)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(77)	(919)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	1 035	-9 398
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1 636	1 031
Залишок коштів на початок року	3405	2 118	2 304
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(379)	(1 217)
Залишок коштів на кінець року	3415	103	2 118

Керівник

ЕП Терзіянець
Олексій Ігорович

Терзіянець Олексій Ігорович

Головний бухгалтер

ЕП Карлінська
Ганна Євгенівна

Карлінська Ганна Євгенівна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЛУМІ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
39215751		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

Звіт про власний капітал
за **Рік 2025** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	80 000	-	-	-	43 858	(1 512)	-	122 346
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	80 000	-	-	-	43 858	(1 512)	-	122 346
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	32 071	-	-	32 071
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	1 512	-	1 512
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	32 071	1 512	-	33 583
Залишок на кінець року	4300	80 000	-	-	-	75 929	-	-	155 929

Керівник

ЕП Терзіанц
Олексій Ігорович

Терзіанц Олексій Ігорович

Головний бухгалтер
Електронна
печатка
39215751

ЕП Карлінська
Ганна Євгенівна

Карлінська Ганна Євгенівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 № 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЛУМІ"

Територія ОДЕСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Виробництво паперових виробів господарсько-побутового та санітарно-гігієнічного призначення

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Рік	Місяць	Число
2025	12	31
39215751		
UA51100270010413116		
240		
17.22		

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	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	2
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	369	369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	369	369
Разом	080	371	369	-	-	-	-	-	-	-	-	2	371	371
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			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	2469	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2469	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	33080	13094	-	-	-	-	-	2021	-	-	-	33080	15115	-	-	25175	11033
Машини та обладнання	130	45222	17905	15559	-	-	1360	366	7071	-	42	-	59463	24610	-	-	10755	9432
Транспортні засоби	140	13527	10445	-	-	-	1249	1249	1321	-	-	-	12278	10517	4041	3387	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	5016	1646	136	-	-	187	43	1007	-	-	-	4965	2610	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	313	80	-	-	-	-	-	14	-	-	-	313	94	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	160	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160	160	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	5	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	5	-	-	-	-
Разом	260	99792	43335	15695	-	-	2796	1658	11434	-	42	-	112733	53111	4041	3387	35930	20465

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих одиниць (цілісних) майнових комплексів

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

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)	54151
(262)	54151
(263)	-
(264)	19758
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	24542
(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	16792	3075
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	16792	3075

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

-

(342)

-

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

-

за справедливою вартістю (422)

-

за амортизованою собівартістю (423)

-

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

-

за справедливою вартістю (425)

-

за амортизованою собівартістю (426)

-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	3929	9568
Операційна курсова різниця	450	4734	6452
Реалізація інших оборотних активів	460	3882	2547
Штрафи, пені, неустойки	470	-	315
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	14691	15006
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
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	15930
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	4383	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	2

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(632) - _____ %

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(633) - _____

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	103
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	103

3 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				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	462	1720	-	1109	-	-	1073
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	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	462	1720	-	1109	-	-	1073

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	110980	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	413	-	-
Готова продукція	900	63298	-	-
Товари	910	51807	-	-
Разом	920	226498	-	-

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	212834	212834	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	29079	29079	-	-

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

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік 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	7040
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	7040
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	7040
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
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	11434
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

(1432) -

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) -

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Електронна
печатка
39215751

ЕП Терзіяніч
Олексій Ігорович

ЕП Карліньська
Ганна Євгенівна

Терзіяніч Олексій Ігорович

Карліньська Ганна Євгенівна



Пояснювальна записка ТОВ «БЛУМІ» до фінансової звітності за 2025 рік

1. Відповідно до НП(С) БУ1 надаємо для порівняння інформацію про власний капітал за попередній період (2024 рік):

Стаття	Код ряд-ка	Зареє-стрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцін-ках	Додат-ковий капітал	Резер-вний капітал	Нерозпо-ділений прибуток (непокри-тий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилу-чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	80000	-	-	-	24797	(11171)	-	93626
Коригування:	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(751)	-	-	(751)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	80 000	-	-	-	24046	(11171)	-	92875
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	30884	-	-	30884
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих іспільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-

Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(11072)	-	-	(11072)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	9659	-	9659
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп-лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295		-	-	-	19812	9659	-	29471
Залишок на кінець року	4300	80 000	-	-	-	43858	(1512)	-	122346

2. Пов'язані сторони – це засновники і директор підприємства та близькі члени їх родин, а також БЛАГОДІЙНА ОРГАНІЗАЦІЯ "ФОНД СНІЖНА ПАНДА"

Господарські операції з пов'язаними особами наведено у наступних таблицях:

Заборгованість за отриманими позиками, тис. грн.	на 01.01.2025р.	Отримано у 2025 році	Погашено у 2025 році	на 31.12.2025р.
Керівник підприємства	4100		780	3320

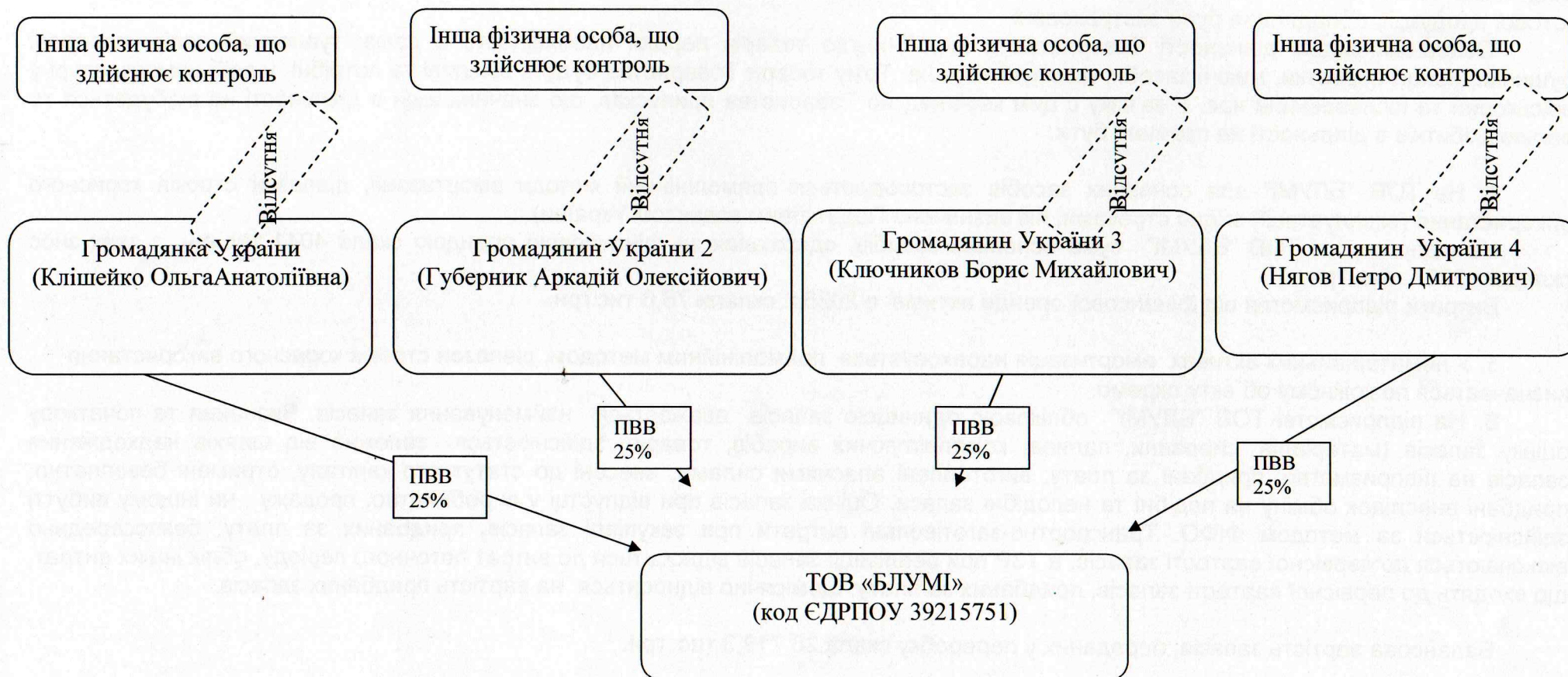
Надання благодійної допомоги	Сума, тис. грн.
БЛАГОДІЙНА ОРГАНІЗАЦІЯ "ФОНД СНИЖНА ПАНДА"	101,11

Оцінка зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснюється за методом балансової вартості.

До провідного управлінського персоналу належить директор підприємства, сума поточних виплат якому складає 118,7 тис. грн. Інші види виплат не нараховувались та не сплачувались.

Структура власності ТОВ «БЛУМІ» відображено на схемі.

Схематичне зображення структури власності ТОВ «БЛУМІ»



У 1 кварталі 2025 року ТОВ «БЛУМІ» виплачен дивіденди за 2023 рік у сумі 400 тис. грн.
У 2 кварталі 2025 року ТОВ «БЛУМІ» виплачен дивіденди за 2023 рік у сумі 100 тис. грн.
У 1 кварталі 2026 року ТОВ «БЛУМІ» нараховано та виплачено дивіденди за 2024 рік у сумі 4 000 тис. грн.
У 1 кварталі 2026 року ТОВ «БЛУМІ» виплачен дивіденди за 2023 рік у сумі 100 тис. грн.

3. У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та запровадженням воєнного стану згідно з Указом Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24.02.2022р. №64/2022 існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

В відповідь на ці події на підставі ст.13 ЗУ «Про організацію трудових відносин в умовах воєнного стану» від 15.03.2022р. № 2136-IX, керівництвом ТОВ «БЛУМІ» було прийнято деякі важливі рішення щодо збереження робітничого складу та підтримки робітників. Також деякі активи підприємства, а саме фабрика по виробництву товарів санітарно - гігієнічного призначення, склад готової продукції, обладнання були застраховані.

Основним видом діяльності Товариства є виробництво товарів першої необхідності, а саме: туалетний папір, паперові рушники, вологі серветки, миючі засоби, шампуні та інше. Тому товари Товариства будуть важливі та потрібні у всій номенклатурі у військовий та післявоєнний час. У зв'язку з цим керівництво Товариства припускає, що значних змін в діяльності не відбудеться та великих збитків в діяльності не повинно бути.

4. На ТОВ "БЛУМІ" для основних засобів застосовуються прямолінійний методи амортизації, діапазон строків корисного використання (експлуатації) згідно строками, які визначено Податковим кодексом України).

На підприємстві ТОВ "БЛУМІ" сума основних засобів, одержаних за фінансовою орендою складала 4041 тис.грн, з яких знос складає 3387 тис. грн.

Витрати підприємства від фінансової оренди активів в 2025р. склали 76,6 тис.грн.

5. У нематеріальних активах амортизація нараховується прямолінійним методом, діапазон строків корисного використання визначається по кожному об'єкту окремо.

6. На підприємстві ТОВ "БЛУМІ" обліковою одиницею запасів вважається найменування запасів. Визнання та початкову оцінку запасів (матеріалів, сировини, палива, комплектуючих виробів, товарів) здійснюється залежно від шляхів надходження запасів на підприємство: придбані за плату, виготовлені власними силами, внесені до статутного капіталу, отримані безоплатно, придбані внаслідок обміну на подібні та неподібні запаси. Оцінка запасів при відпустці у виробництво, продажу, чи іншому вибутті здійснюється за методом ФІФО. Транспортно-заготівельні витрати при закупівлі запасів, придбаних за плату, безпосередньо включаються до первісної вартості запасів, а ТЗР при реалізації запасів відноситься до витрат поточного періоду, облік інших витрат, що входять до первісної вартості запасів, придбаних за плату, щомісячно відносяться на вартість придбаних запасів.

Балансова вартість запасів, переданих у переробку складала 28 719,3 тис. грн.

7. В статті «Інша дебіторська заборгованість» відображена дебіторська заборгованість за договором факторингу у сумі 7582 тис. грн., заборгованість за договором надання поворотної фінансової допомоги у сумі 100 тис. грн., заборгованість за нарахованими відсотками банку - 1025 тис.грн.

У звітному році не було списання безнадійної дебіторської заборгованості .

Забезпечення і резерви на підприємстві :

тис.грн

	залишок на початок року	нараховано в 2025(створено)	використано у звітному році	залишок на кінець року
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	461,8	1719,6	1108,7	1072,7

Резерв сумнівних боргів не нараховувався.

8. Суми доходів відображаються у бухгалтерському обліку відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Дохід", затвердженого наказом МФ України від 29.11.99 р. №290, дохід визначається під час збільшення або зменшення зобов'язань, що призводить до збільшення власного капіталу (за винятком внесків засновників) за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

9. Обліковий прибуток 39 111 тис. грн., ставка податку на прибуток 18%, витрати з податку на прибуток 7040 тис. грн., що дорівнює сумі податку на прибуток у податковій декларації. Відповідно різниця між витратами (доходом) з податку на прибуток та добутком облікового прибутку (збитку) на заотосовану ставку податку на прибуток відсутня.

10. У Звіті про рух грошових коштів у статтю «Інші надходження» (ряд.3095) включено надходження від реалізації іноземної валюти у сумі 7 683 тис. грн., повернення митних платежів за рішенням судового органу у сумі 2 058 тис. грн., інші надходження (повернення судового збору, отримання страхової суми) у розмірі 697 тис. грн. У статтю «Інші надходження» (ряд.3340) включено отриману компенсацію за відсотками у розмірі 4 788 тис. грн. У статтю «Інші витрачання» (ряд.3190) включено сума собівартості реалізованої іноземної валюти у розмірі 7 198 тис. грн., плату за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків, у тому числі комісійні, у сумі 1 190 тис. грн., інші витрачання (штрафи, розрахунки з підзвітними особами тощо) у сумі 339 тис. грн.

11. Фінансова звітність підприємства за 2025 р. затверджена до 05.06.2026р.

Директор ТОВ «БЛУМІ»

Терзіанц О.І.



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 3292

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АКТИВ"
(ТОВ "АФ "АКТИВ")**

Ідентифікаційний код/номер **32635145**

Суб'єкт господарювання включений
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
рішенням Аудиторської палати України

від **27 листопада 2003 р. № 129**

Рішенням Аудиторської палати України

від **26 червня 2018 р. № 362/3**

термін чинності Свідоцтва продовжено

до **26 червня 2023 р.**

Голова АПУ *Т. Каменська*

Зав. Секретаріату АПУ *Т. Куреза*

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

№01674

**ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ**



Всього прошито, пронумеровано та скріплено
печаткою 18 аркушів:

Директор
ТОВ «АФ «АКТИВ»

« 05 » 06

Н.М. Резніченко





Звіт про управління



Вступ

Звіт про управління компанії ТОВ "БЛУМІ" (ідентифікаційний код юридичної особи 39215751) складено на підставі рекомендацій Директив ЄС 2013/34/ЄС і 2014/95/ЄС та в порядку ст.1 та ст. 11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

Звіт містить фінансову та нефінансову інформацію, яка характеризує стан і перспективи розвитку підприємства та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності.

Звіт містить фактичні дані за 2025 рік та прогноз на 2026 рік.

Звіт має презентаційний характер та може надаватися наявним та потенційним партнерам, контрагентам, оптовим покупцям продукції, інвесторам.

1. Структура і діяльність компанії

1.1. Коротко про історію компанії

ТОВ "БЛУМІ" (Компанія) створено в 2014 році. Компанія контролюється чотирма бенефіціарними власниками.

1.2. Види діяльності

Компанія – українське підприємство, яке має 3 напрямки: виробничий, дистрибуція, Технікс дистрибуція. Компанія є виробником, який займає провідні позиції на національних ринках санітарно-гігієнічної продукції, а саме: туалетний папір, кухонні рушники, столові серветки з чистої целюлози високої якості та товарів побутової хімії.

Дистрибуційний напрямок відповідає за збут товарів санітарно-гігієнічного призначення та товарів побутової хімії.

Технікс дистрибуція відповідає за збут замків ТМ "Kale", "Panasonic".

Видами діяльності ТОВ «БЛУМІ» є:

17.22 Виробництво паперових виробів господарсько-побутового та санітарно-гігієнічного призначення;

20.41 Виробництво мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування;

46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення;

33.20 Установлення та монтаж машин і устаткування.

ТОВ «БЛУМІ» є виробником та постачальником товарів під торгівельними марками «Сніжна панда», «Snow panda», «Ніжний дотик»,

«ZooZoo», «HELPER», «Helper MAX», «LIV», «All right», «Aromania», «Українська зірка», «Своя Лінія», «Paru», «Повна чаша», «Shine», «METRO Prof», «KALE», «Panasonic».

Товариство виробляє продукцію як власних торгівельних марок так й на замовлення торгівельних мереж.

Продукція Компанії поставляється на ринки в системі брендів, які є зареєстрованими торговими марками.

Компанії належать «Сніжна панда», «Snow panda», «Ніжний Дотик», «ZooZoo», «LIV», «HELPER», «Helper MAX».

ТОВ «БЛУМІ» є постачальником наступних торгівельних мереж: Мережа АТБ - юридична особа ТОВ "АТБ Маркет"; Мережа АШАН - юридична особа ТОВ "АШАН УКРАЇНА ГІПЕРМАРКЕТ"; Мережа ВАРУС - юридична особа ТОВ "Омега"; Мережа ВЕЛИКА КИШЕНЯ - юридична особа ТОВ "Фудком"; Мережа ЄВА - юридична особа ТОВ "Руш"; Мережа МЕДСЕРВІС - юридична особа ТОВ "Мед-Сервіс фірма"; Мережа НОВА ЛІНІЯ - юридична особа ТОВ "НОВА ЛІНІЯ"; Мережа NOVUS - юридична особа ТОВ "Новус Україна"; Мережа PROSTOR - юридична особа ТОВ "Стиль Д"; Мережа СІЛЬПО, ФОРА - юридична особа ТОВ "Сільпо-Фуд"; Мережа ТАВРИЯ-В - юридична особа ТОВ "Таврія-В", ТОВ "Таврія-І", ПП "Таврія Плюс"; Мережа ЕПІЦЕНТР - юридична особа ТОВ "ЕПІЦЕНТР К"; Мережа ДІНЬ-ДІНЬ - юридична особа ТОВ "ТУСК"; Мережа ОБЖОРА - юридична особа ТОВ "Екстра"; Мережа КОПІЙКА - юридична особа ТОВ "Київське", ТОВ "Модерн-Трейд", ТОВ "Копійка-Центр", торгівельна мережа «Метро» - юридична особа "Метро Кеш Енд Кері Україна", торгівельна мережа «Ідеал», «Леруа Марлен», мережа «ПАНІ», «ПОСАД».

Виробництво товарів санітарно-гігієнічних виробів ТОВ «БЛУМІ» торгівельних марок «Сніжна панда», «Snow panda», «Ніжний дотик», «ZooZoo» знаходиться за адресою: Одеська область, місто Теплодар, Промзона, вул. Хімічна, 62. Земельна ділянка, нерухомість фабрики та обладнання першої черги фабрики з виробництва товарів санітарно-гігієнічного призначення є власністю ТОВ «БЛУМІ».

Виробництво товарів побутової хімії торгівельних марок «HELPER», «Aromania», «LIV», «ALL Right», «Українська зірка», «Shine», «Своя Лінія», знаходиться за адресою 65490, Одеська область, місто Теплодар, Промзона, буд. 62. Обладнання з виробництва товарів побутової хімії є власністю ТОВ «БЛУМІ».

2. Продукція та ринки

2.1. Продукція. Групи продукції та їх характеристики

Продукція. Групи продукції та їх характеристики

Продукція компанії виробника представлена наступними товарними групами.

Санітарно-гігієнічна група – туалетний папір, вологий туалетний папір, паперові рушники, паперові серветки, вологі серветки загального користування, а також вологі серветки для малюків.

Продукти побутової та промислової хімії – миючі та чистячі засоби, засоби для дезінфекції, рідке мило.

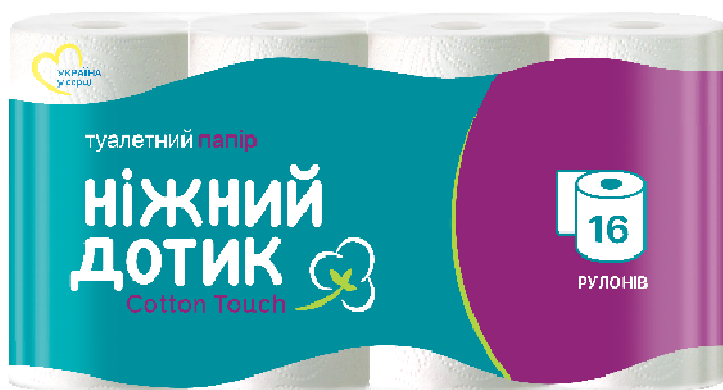
Частки ринку на кінець 2025 року:

Туалетний папір загалом – 15,8%

в тому числі в Преміальному сегменті – 10,4%;

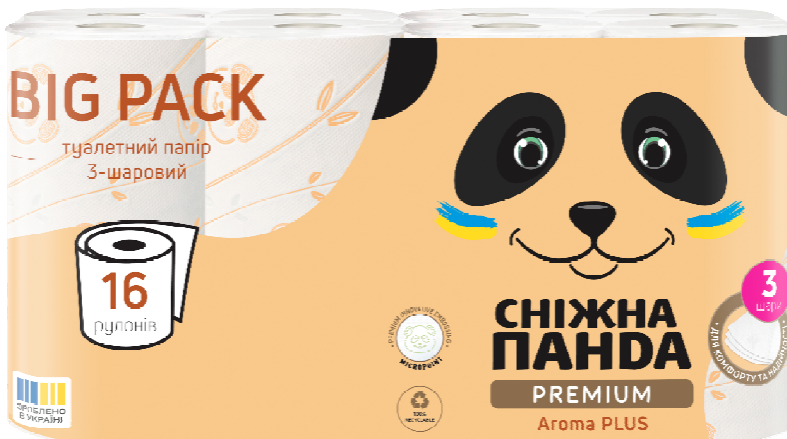
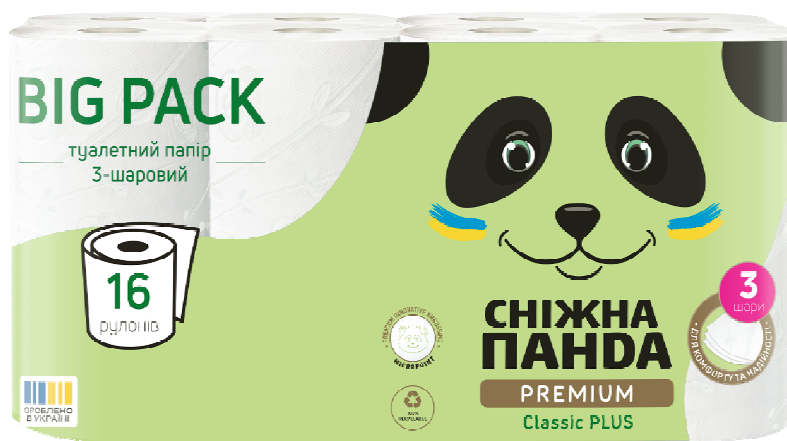
в Середньому + Економ сегменти + PL – 24,4%.





Новинки в категорії Туалетний Папір у 2025 році:

- Тришаровий туалетний папір Сніжна Панда Premium Classic Plus, по 4 та 16 рулонів
- Тришаровий туалетний папір Сніжна Панда Premium Aroma Plus 4 та 16 рулонів
- Покращення продукту Snow Panda Extra Care Sensitive Super Long – збільшили намотку рулону до 20,3 м
- Ароматизований туалетний папір Сніжна Панда Aroma Pinky Bloom 2 шари 4 рулони
- Новий формат упаковки туалетного паперу Сніжна Панда Super Absorb 2 шари 4+2 рулони для АТБ





Вологий Туалетний Папір.

Загальна частка в категорії вологого туалетного паперу складає – 2,1%



Новинки 2025 року в категорії Вологий туалетний папір:

- Вологий туалетний папір Сніжна Панда Арома, 84 шт.
- Вологий туалетний папір ZooZoo Aloe, 60 шт.



Паперові Рушники.

Загальна частка в категорії паперові рушники складає – 5,2%



Новинки в категорії Паперові рушники 2025 року:

- Ароматизовані паперові рушники Сніжна Панда Sweet Caramel 2 шари 2 рулони
- Паперові рушники V-складання Snow Panda Extra Care Face&Hands 2 шари 120 штук
- Паперові рушники V-складання Сніжна Панда Optima Compact з ламінацією 2 шари 120 штук



Паперові Серветки.

Частка наших брендів в цій категорії складає 6,1%



Новинки 2025 року в категорії Паперові серветки:

- Тришарові паперові серветки з лосьйоном Snow Panda Extra Care Lotion tissue 90 шт.
- Паперові серветки в поліетилені Сніжна Панда Optima, 2 шари 180 шт.
- Паперові серветки в поліетилені Сніжна Панда, 2 шари 220 шт.
- Паперові серветки в коробці ZooZoo, 2 шар 150 шт.
- Паперові серветки столові ZooZoo, 1 шар 500 шт.



Вологі Серветки.

В цьому сегменті за 2025 рік ми отримали частку 2,2%, з них:

вологі серветки для немовлят – 1,1%

вологі серветки для рук та тіла – 3,7%



Новинки в категорії Вологі Серветки у 2025 році:

- Вологі серветки дитячі ZooZoo Baby Вітаміни 120 шт.



Побутова Хімія.

В категорії Рідина для миття посуду ми зайняли 2,16%



Протягом року категорія Побутової хімії поповнилась наступними новинками:

- Засіб для миття посуду Helper Зелений лимон/ Ароматне яблуко/ Чайне дерево 500мл у форматі дой пак
- Засіб для миття посуду Helper Зелений лимон 5л



- Засіб для чищення санітарно-технічних виробів Helper MAX Active Power 750мл



- Засіб пральний рідкий універсальний Helper Professional Преміум 4,7л



- Рідке мило Helper Professional PREMIUM CARE Green Olive 5л
- Рідке крем-мило All Right Квітка лотоса 5л



Компанія активно розвиває напрямок Технікс дистрибуція, який відповідає за збут замків TM Kale.

Продукція TM Kale є лідером на ринку замків на Україні.

2.2. Нові групи продукції

Плани розвитку на 2026 рік:

1) Паперові Рушники:

- Розширення лінійки в категорії V-рушників;
- Випуск ламінованих рушників V-складання у паперовому пакуванні;

2) Нова категорія - вологі серветки для прибирання.

3) Пральні засоби:

- Розширення асортименту засобів для прання;
- Випуск засобів для прання у форматі 1 л та 3,5 л;
- Випуск Листів для прання у 3-х видах: Universal / Color / Black у форматі по 15 штук та 35 штук;
- Випуск Серветок-пасток для кольорових речей Colour Catcher у форматі 14 штук;

4) Нова категорія - Випуск Плямовивідника – спрея.

3. Виробництво

Структура операційного та фінансового циклу.

Операційний цикл Компанії складається з виробничого і фінансового циклів.

Тривалість виробничого циклу складає 12 місяців. Характерним є вплив сезонного фактору на виробничу та, частково, збутову діяльність Компанії. В цей період компанії потрібні фінансові кошти для сплати значних обсягів сировини.

Попит на готову продукцію також залежить від календарного фактору. Попит збільшується в період літо, весна, осінь. В літній період попит на продукцію збільшується.

Компанія щорічно залучає значні кредитні кошти для закупівлі сировини.

Реалізація продукції, погашення дебіторської заборгованості, сплата процентів за кредит та повернення кредитних коштів здійснюються поступово протягом фінансового року.

Таким чином, для діяльності Компанії характерні виробничий цикл 12 місяців і значний за тривалістю фінансовий цикл 12 місяців.

4. Персонал

Компанією не здійснювалося та не прогнозується значних змін в кількості та структурі персоналу. Компанією прийнята політика утримання допоміжного та адміністративного персоналу в існуючих кількості і складі, навіть в умовах прогнозованого на 2026 р. впровадження додаткового технологічного обладнання та збільшення обсягів виробництва.

5. Динаміка обсягів продажу (тис.грн/тис.шт)

	тис.грн	Фактично		прогноз	
	тис.шт	2024	2025	2026	2027
01	Продукція власного виробництва (тис.грн)	892118	981259	1060500	1240000
	до попереднього періоду	1,11	1,10	1,08	1,17
	частка в загальному обсязі	0,95	0,97	0,97	0,97
	Продукція власного виробництва (тис.шт)	21274	21893	23500	26800
02	Інші товари (тис.грн)	46670	30281	37900	43700
	до попереднього періоду	0,66	0,65	1,25	1,15
	частка в загальному обсязі	0,05	0,03	0,03	0,03
	Інші товари (тис.шт)	590	330	440	500
	загалом (тис.грн)	938788	1011540	1098400	1283700
	до попереднього періоду	1,07	1,08	1,09	1,17
	загалом (тис.шт.)	21864	22223	23940	27300

	до попереднього періоду	1,03	1,02	1,08	1,14
--	-------------------------	------	------	------	------

6. Дані про витрати компанії (тис.грн)

		фактично		прогноз	
		2024	2025	2026	2027
2180	інші операційні витрати	21251	33888	32400	31540
		0.08	0,11	0,10	0,1
2150	збутові витрати	224156	254045	261500	270100
		0.84	0,83	0,84	0,84
	у тому числі:				
2505	заробітна плата	8565	17808	18600	20500
2510	відрахування на соціальні заходи	1645	3954	4250	4640
2515	Амортизація	8233	1128	1420	1510
2130	адміністративні	22801	18566	19200	20100
		0,09	0,06	0,06	0,06
	у тому числі:				
2510	відрахування на соціальні заходи	735	795	1040	1250
2505	заробітна плата	3243	3547	4700	5650
	загалом	268208	306499	313100	321740

7. Показники аналізу діяльності компанії

7.1. Фінансування операційної діяльності

		фактично		прогноз	
		2024	2025	2026	2027
чистий прибуток	2465	30884	32071	34098	35602
амортизаційні відрахування	2515	8233	11434	12050	12400
кредити	1600, 1510	44450	50864	51000	54000

7.2. Доходність і ефективність

		фактично		прогноз	
		2024	2025	2026	2027
чистий фінансовий результат (прибуток/збиток)	2350 (2355)	30884	32071	34098	35602
нерозподілений прибуток	1420	43858	75929	110027	145629
власний капітал	1495	122346	155929	190027	225629
валовий прибуток	2090	302221	329923	335500	341050
витрати з податку на прибуток	2300	-6992	-7040	-7485	-7815
сплачені відсотки	2250	17464	15930	16200	16900
отримані відсотки	сч 732	8213	4283	4300	4420
амортизаційні відрахування матеріальних активів та нематеріальних активів	2515	8233	11434	12050	12400
EBIT		47127	50758	53483	55897
EBITDA		55360	62192	65533	68297

7.3. Ліквідність

		фактично		прогноз	
		2024	2025	2026	2027
оборотні активи	1195	398428	471194	480500	484300
до попереднього періоду		1,16	1,18	1,02	1,01
високоліквідні активи	1160+1165	2118	103	2550	2710
до попереднього періоду		0,92	0,05	24,76	1,06
поточні зобов'язання	1695	334563	367236	368600	370100
до попереднього періоду		1,17	1,10	1,00	1,00
коефіцієнт поточної ліквідності (відношення оборотних активів до поточних зобов'язань)	1195/1695	1,19	1,28	1,30	1,31
коефіцієнт термінової ліквідності (відношення високоліквідних активів до поточних зобов'язань)	(1160+1165)/1695	0,01	0,0003	0,01	0,01

8. Ризики діяльності

В управлінні діяльністю Компанії управлінський персонал бере до уваги, контролює та своєчасно реагує на спектр ризиків, характерних для сфери діяльності Компанії.

Основними ризиками, які відслідковуються, та яких Компанія намагається своєчасно запобігати, є ринкові, операційні, кредитні та ризик ліквідності.

8.1. Ринкові ризики

Пов'язані з факторами суттєвих та несподіваних змін ринкової ситуації: зменшення та/або зміна структури попиту, поява нових виробників, зменшення цін на конкуруючу продукцію, поява нових видів продуктів і товарних груп, які впливатимуть на структуру ринку і обсяги платоспроможного попиту.

Заходами із зниження ринкових ризиків є системне вивчення кон'юнктури та динаміки ринків, модернізація структури товарного портфелю, модифікація цінових пропозицій, зниження витрат Компанії.

Контроль динаміки та управління ринковими ризиками покладено на службу маркетингу Компанії.

Динаміка ринкових ризиків відстежується в короткостроковому (півроку), середньостроковому (один-півтора роки) та довгостроковому (від двох років) вимірах.

8.2. Операційні ризики

Пов'язані з факторами нестабільності операційної діяльності: ускладнення з отриманням достатньої кількості сировини за прийнятними цінами; ускладнення, які обмежують здатність персоналу бути присутнім на робочих місцях та виконувати обов'язки; технологічні ускладнення, пов'язані з виходом з ладу, зниженням продуктивності обладнання, ускладненням ремонту обладнання в зв'язку з оперативною відсутністю або високою вартістю запасних частин та компонентів; погодні та кліматичні надзвичайні ситуації, які здатні блокувати роботу виробництв Компанії (обмеження постачання енергії, транспортної доступності, можливості доставки персоналу до робочих місць).

Відслідковування та оперативне управління операційними ризиками покладено на технологічну та технічну служби Компанії, службу постачання та службу персоналу.

Щорічно оновлюються (відповідно до зовнішніх тенденцій, трендів) програми прогнозування, контролю та управління ризиками та здійснюються ситуативні тренінги відповідального персоналу. Щоквартально (за загрозливих ситуацій щомісячно, щотижнево) здійснюються ситуативні навчання та тренінги лінійного персоналу.

8.3. Кредитні ризики

Пов'язані з наявними або потенційними факторами, ускладнюючими можливість надходжень коштів або капіталу під час поточної діяльності Компанії. Розрізняються ситуації індивідуальних та портфельного кредитних ризиків. Управління кредитними ризиками здійснюється комерційним та фінансовим підрозділами Компанії

8.4. Ризик ліквідності

Пов'язаний з факторами, ускладнюючими надходження і наявність грошових коштів для здійснення поточних розрахунків Компанії. Управління ризиком ліквідності пов'язано з якісним календарним плануванням здійснення розрахунків з кредиторами та дебіторами Компанії, та запобіганням касових розривів, які не можуть бути згладжені поточними коротко- та середньо-строковими кредитами/позиками від фінансових установ, або високою вартістю таких кредитних операцій. Управління цими ризиками також покладено на комерційні і фінансові служби.

8.5. Поточні ризики

В звітному періоді та короткостроковій перспективі управлінський персонал Компанії найбільш критичними вважає ринкові та операційні ризики. Контролю ризика ліквідності, безпосередньо пов'язаного з зазначеними вище ризиками, також приділятиметься постійна увага. Суттєві зміни в рівні платоспроможного попиту, на ринку зайнятості, ринках товарів санітарно – гігієнічного призначення, транспортних, туристичних послуг, послуг HoReCa, спричинені військовою навалою російської федерації, вважатимуться найбільш критичними факторами, які здійснюватимуть тиск на ринки, умови та обсяги виробництва протягом найближчих 1-3 років. Службами управління Компанією взято до уваги зазначені зміни ринкової кон'юнктури та обставин діяльності, та вживатимуться системні заходи з їх відстежування та адаптації до ситуації. Як впливає з прогнозних оцінок короткострокових трендів обсягів виробництва та реалізації, на короткостроковому горизонті (табл 5) Компанією на цей період очікується уповільнене зростання зазначених показників.

8.6. Система управління ризиками Компанії

Система внутрішнього контролю і управління ризиками визначає внутрішні правила та процедури контролю, запроваджені керівництвом Товариства для досягнення поставленої мети - забезпечення (в межах можливого) стабільного і ефективного функціонування Товариства, дотримання внутрішньогосподарської політики, збереження та раціонального використання активів Товариства, запобігання та викриття фальсифікацій, помилок точність і повнота бухгалтерських записів, своєчасна підготовка надійної фінансової інформації.

Управління ризиками Товариства здійснюється керівництвом Товариства, менеджерами та іншими співробітниками. Управління ризиками починається з розробці стратегії і зачіпає всю діяльність Товариства. Даний процес спрямований на визначення подій, які можуть впливати на Товариство, і управління пов'язаним з цими подіями ризиком.

Управління ризиками Товариства являє собою безперервний процес, що охоплює Товариство; здійснюється співробітниками на всіх рівнях; використовується при розробці та формуванні стратегії; націлене на визначення подій, які можуть впливати на Товариство та управління ризиками таким чином, щоб вони не перевищували готовності Товариства йти на ризик; дає керівництву розумну гарантію досягнення цілей.

Способами усунення ризиків є наступні:

уникнення ризику - ухилення від заходів, пов'язаних з ризиком;

утримання ризику - залишення ризику за інвестором, тобто на його відповідальність;

зниження ступеня ризику - зменшення імовірності та обсягу втрат.

У Компанії запроваджуються деякі заходи зниження ризику, а саме: диверсифікація, що дозволяє уникнути частини ризику при розподілі капіталу між різними видами діяльності; здобування додаткової інформації, що дозволяє зробити чіткий прогноз і знизити ризик; страхування, що дає змогу розподілити збитки між усіма учасниками страхування (страхування виконує чотири функції: ризикову, запобіжну, заощаджуючу, контролюючу) і інші заходи.

Фінансові ризики можуть бути викликані інфляційними процесами, коливанням курсів основних валют, тощо. Вони можуть бути знижені шляхом створення системи фінансового менеджменту на підприємстві, роботі із споживачами на умовах передплати, використанні акредитивів, тощо.

Ризики, пов'язані з форс-мажорними обставинами - це ризики, обумовлені непередбачуваними обставинами (стихійні лиха, зміна політичного курсу країни, страйк, тощо). Заходами по зниженню служить робота підприємства з достатнім запасом фінансової міцності.

Заходи щодо зменшення ризиків:

- підвищення якості та відповідальності по укладених договорах при утриманні належного рівня конкурентноздатності розцінок на продукцію;
- подальше вдосконалення та модернізація матеріально-технічної бази для збільшення обсягів виробляємої продукції;
- вивчення кон'юнктури ринку, перевірка платоспроможності клієнтів, укладання договорів з клієнтами.
- своєчасне планування та створення необхідних резервів і запасів матеріальних та фінансових ресурсів;
- в умовах світової кризи здійснення заходів щодо розширення виробництва та ринків збуту;
- аналіз ефективності виробництва, розширення напрямків виробництва, мобілізація фінансових ресурсів;
- контроль за збереженням та використанням оборотних активів.

9. Інновації, дослідження, впровадження нових технологій

В 2025 році відбулась придбання обладнання для виробництва вологої серветки в індивідуальній упаковці, виробництва пральних засобів та допоміжних засобів для прання.

10. Соціальні аспекти і кадри

Компанія в своїй діяльності системно додержується соціально відповідальної позиції. Значна увага приділяється роботі з кадрами та соціальним аспектам діяльності трудового колективу. Керівники лінійних підрозділів, служба персоналу відстежують співставність поточних умов та складності праці з рівнем заробітної плати та надають керівництву пропозиції з своєчасного приведення її розміру у відповідність ринковому рівню.

11. Екологія

Компанія в процесі заготівлі сировини, здійснення виробничої та технологічної діяльності додержується вимог екологічної безпеки та охорони довкілля. Виробництва Компанії не є екологічно небезпечними. Відходи виробництва утилізуються відповідно до встановлених екологічних вимог. Здійснення контролю за додержанням екологічних вимог покладається на технічні служби та службу контролю якості.

12. Суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та запровадженням воєнного стану згідно з Указом Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24.02.2022р. №64/2022 існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. В відповідь на ці події на підставі ст. 13 ЗУ «Про організацію трудових відносин в умовах воєнного стану» від 15.03.2022р. № 2136-IX, керівництвом ТОВ «БЛУМІ» було прийнято деякі важливі рішення щодо збереження робітничого складу та підтримки робітників. Також деякі активи підприємства, а саме фабрика по виробництву товарів санітарно-гігієнічного призначення, склад готової продукції, обладнання були застраховані. Основним видом діяльності Товариства є виробництво товарів першої необхідності, а саме: туалетний папір, паперові рушники, вологі серветки, миючі засоби, шампуні та інше.

Тому товари Товариства будуть важливі та потрібні у всій номенклатурі в воєнний час та післявоєнний час. У зв'язку з цим керівництво Товариства припускає, що значних змін в діяльності не відбудеться та великих збитків в діяльності не повинно бути.

13. Висновки

Компанія ТОВ «БЛУМІ» є сучасним та таким, що динамічно розвивається, виробником товарів санітарно – гігієнічної продукції та товарів побутової хімії.

Протягом останнього року номенклатуру продукції суттєво розширено, розпочато виробництво та введено на ринок нові групи та види продукції.

Кількісні показники обсягів виробництва та реалізації продукції демонструють невпинну позитивну динаміку протягом останніх трьох років. Останні три роки Компанія є стабільно прибутковою та рівень прибутковості Компанії зростає.

Директор ТОВ "БЛУМІ"



О.І.Терзіянц