

Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕС ДЖІ ПРОДАКШН"

пр. Героїв Харкова, 274-В, м. Харків, 61205

код 37394634 п/р № UA233209840000026005210405335 в АТ "ПроКредит банк"

тел. +38 (050) 402-51-69

**ЗВІТ про управління
по результатам 2025 року**

ЗМІСТ

1. Організаційна структура та опис діяльності	3
2. Результати діяльності	4
3. Екологія та довкілля	6
4. Кадри та соціальний захист	6
5. Управління ризиками	6
6. Ліквідність та зобов'язання	6
7. Дослідження і інновації, перспективи розвитку.....	6

1. Організаційна структура та опис діяльності

ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» (далі Товариство), відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» відповідає критеріям середнього підприємства.

Організаційно-правова форма – Товариство з обмеженою відповідальністю.

Товариство зареєстроване в Україні 13 грудня 2010 року.

Місцезнаходження Товариства – 61205, Україна, м. Харків, проспект Героїв Харкова, 274-В

Основною діяльністю Товариства є оптова торгівля чаєм.

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (ПСБО) та затвердженої Облікової політики.

Основні принципи Облікової політики наведені в Примітках до фінансової звітності за рік, який закінчився 31.12.2025.

Формування фінансової звітності здійснюється відповідно нормам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» N 996-XIV від 16 липня 1999 року.

Основні фінансові показники та результат діяльності Товариства відображені в Фінансовій звітності за 2025 рік.

Фінансова звітність станом на 31.12.2025 рік складається з:

- 1) Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2025 року
- 2) Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2025 рік
- 3) Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік
- 4) Звіт про власний капітал за 2025 рік
- 5) Примітки до фінансової річної звітності за 2025 рік

Звіт про управління за 2025 рік складений з урахуванням вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» № 996-XIV від 16 липня 1999 року зі змінами та доповненнями та наказу Міністерства фінансів України N 982 від 7 грудня 2018 року «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління».

ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» — провідна національна виробничо-торгівельна компанія, що займає стратегічні позиції на чайному ринку України. Товариство спеціалізується на комплексному просуванні, дистрибуції та фасуванні продукції відомих міжнародних брендів, забезпечуючи повний цикл від імпорту високоякісної сировини до реалізації готового продукту в найбільших торговельних мережах країни.

Як ексклюзивний дистриб'ютор, Товариство представляє інтереси глобальних торгових марок, кожна з яких орієнтована на різні сегменти споживачів:

- grace — преміальні чайні композиції, що поєднують вишукані смаки та традиційну якість.
- g'tea! — сучасний бренд, що акцентує на унікальних купажах, 100% натуральності та інноваційних підходах до заварювання.
- TET (True English Tea) — втілення британських чайних традицій, відоме своїми класичними міцними сортами.
- RealTaste — бренд, орієнтований на чистий смак та доступність для широкого кола прихильників чайних традицій.

Товариство забезпечує стабільну присутність брендів grace, g'tea!, TET та RealTaste у найбільших об'єктах сучасної роздрібної торгівлі. Прямі контракти охоплюють:

- Міжнародні мережі: Гіпермаркети та супермаркети з високими стандартами контролю якості.
- Національні лідери ринку: Мережі формату «магазин біля дому», дискаунтери та великі торговельні центри по всій Україні.

Для охоплення лінійної (традиційної) роздрібної торгівлі та віддалених населених пунктів «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» використовує дистриб'юторську мережу. Товариство співпрацює з понад 20 стратегічними партнерами в регіонах. Це дозволяє продукції потрапляти на полиці локальних гастрономів, ринків та невеликих крамниць.

Розгалужена мережа з логістичними центрами у Харкові (головний офіс), Одесі, Києві та Львові дозволяє ефективно забезпечує продукцією всю територію України в оптимальні терміни з мінімальними витратами.

Асортимент брендів ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» базується на використанні добірної сировини з провідних світових плантацій та суворому контролю натуральності кожного інгредієнта. Компанія поєднує глобальні чайні традиції з авторським підходом до створення купажів.

Основою блендів є чай, зібрані в чотирьох ключових чайних регіонах світу, кожен з яких надає напою особливих характеристик:

- Шрі-Ланка (Цейлон): Забезпечує яскраві, золотисті настої з тонким ароматом.
- Індія: Постачає насичені та міцні сорти (Ассам) або витончені мускатні чай (Дарджилінг).
- Кенія: Відома своїми високогірними чаями з вираженою терпкістю та бурштиновим кольором.
- Китай: Батьківщина різноманітних зелених, білих та рідкісних жовтих чаїв з багатим спектром смакових відтінків.

Товариство дотримується принципу безкомпромісної натуральності, що підтверджується такими фактами:

- Склад: До авторських блендів додаються виключно натуральні фрукти, ягоди, пелюстки квітів, трави та спеції.
- Вибір постачальників: Співпраця ведеться лише з сертифікованими виробництвами, які мають перевірену репутацію та відповідають міжнародним стандартам харчової безпеки.
- Контроль безпеки: Продукція проходить перевірку на відповідність вимогам щодо відсутності шкідливих домішок та пестицидів, що є частиною системи управління якістю за стандартами.

Фінансова звітність Товариства складається відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів і зареєстрованих Міністерством юстиції України, які діють на дату складання фінансової звітності, та вимог ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», що стосуються складання фінансової звітності. Наведена фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2025 року. Звітний період фінансової звітності: календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2025 року. Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч, без десяткових знаків.

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, за вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та послідовне застосування цих принципів, за прийняття обґрунтованих та зважених суджень та оцінок. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва, стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове положення.

Нижче наведені дані щодо показників чистого доходу від реалізації у динаміці по рокам 2024-2025:

Показники чистого доходу	2024	2025
У грошовому показнику (тис. грн.)	172 675	157 081

Цінове позиціонування дозволило забезпечити доступність чаю торгових марок grace, g'tea!, TET і RealTaste для будь якого споживача.

2.Результати діяльності

На сьогоднішній день діяльність нашого підприємства здійснюється в умовах підвищеної турбулентності та зовнішньої нестабільності. Триваюча військова агресія російської федерації проти України створює значний рівень невизначеності, що безпосередньо впливає на точність прогнозів та припущень, які керівництво Товариства використовує для оцінки активів та зобов'язань.

Протягом 2025 року вітчизняний ринок перебував під тиском критичних викликів, зумовлених дією воєнного стану. Поєднання складної соціально-політичної ситуації з макроекономічною нестабільністю призвело до суттєвої депресії споживчого попиту. Зокрема, ми спостерігаємо стійку тенденцію до зниження клієнтської активності, що є прямим наслідком падіння реальних доходів та купівельної спроможності населення в умовах війни.

Ключовим вектором розвитку Товариства є максимізація фінансових результатів. Прибутковість виступає не лише головним показником успішності, а й базовим інструментом забезпечення економічної стійкості та стратегічним орієнтиром для всіх підрозділів. Управлінська модель базується на впровадженні динамічної системи прогнозування. Річний план підлягає регулярному аудиту, що дозволяє менеджменту миттєво адаптувати бізнес-процеси до змін кон'юнктури ринку та турбулентності внутрішньополітичного середовища. Підвищення рентабельності досягається через комплексну трансформацію операційної діяльності. Використання нових підходів в адмініструванні, модернізація виробничих циклів та диверсифікація каналів дистрибуції створюють основу для суттєвого зниження собівартості.

Пріоритетним завданням на 2026 рік визначено масштабування присутності на ринку. Це передбачає активну експансію в нові регіони, інтенсифікацію маркетингової активності та розбудову партнерської мережі для збільшення клієнтської бази.

Завдяки впровадженню комплексної стратегії розвитку, менеджмент підтверджує стабільність бізнесу та його готовність до подальшої роботи. Наразі відсутні будь-які чинники чи загрози, що могли б поставити під сумнів принцип безперервності діяльності Товариства. Плани щодо ліквідації або зупинки процесів не розглядаються.

За результатами 2025 року Товариство визнало чистий дохід від реалізації продукції у розмірі 157 081 тис. грн.

За результатами 2025 року Товариство визнало чистий збиток у розмірі 8 794 тис. грн.

Показники діяльності Товариства у динаміці по рокам 2024-2025:

Показники	2024	2025
Дохід від реалізації товарів (тис. грн.)	172 675	157 081
Собівартість реалізованих товарів (тис. грн.)	104 081	97 971
Фінансовий результат від операційної діяльності (тис. грн.)	(9 606)	(1 771)
Чистий фінансовий результат (тис. грн.)	(17 391)	(8 794)
Власний капітал (тис. грн.)	27 843	19 049
Необоротні активи (тис. грн.)	3 984	1 287
Оборотні активи (тис. грн.)	170 134	155 074

Зобов'язання за кредитами банків станом на 31 грудня 2025 року склали 93 253 тис. грн. в порівнянні з 2024 роком 112 244 тис. грн. станом на 31 грудня 2024р. Усі позики отримано у валюті – долар США.

3. Екологія та довкілля

Товариство приділяє велике значення екологічності матеріалів і турботі про навколишнє середовище.

Екологічна відповідальність є одним із пріоритетів нашої діяльності. Формуючи портфель брендів, компанія підтримує ініціативи з ресайклінгу, компостування та зменшення кількості відходів.

Товариство у своїй діяльності взяло курс на повну трансформацію бізнес-процесів: до 2027 року планується перехід на екологічну сировину (вторинну або біорозкладну).

4. Кадри та соціальний захист

Завдяки системній взаємодії з персоналом та соціальним середовищем, Товариство забезпечує рівні умови для працевлаштування, навчання та кар'єрного розвитку кожного співробітника. На підприємстві діє політика поваги до прав людини, що виключає будь-які прояви вікової чи гендерної дискримінації, зокрема й на керівних посадах.

У зв'язку з масштабуванням виробництва та модернізацією, ми постійно залучаємо нових фахівців. Компанія інвестує у розвиток персоналу через внутрішні програми навчання та зовнішні курси підвищення кваліфікації. Окрім професійного зростання, підприємство реалізує соціальні ініціативи, спрямовані на підтримку здоров'я та покращення побутових умов працівників.

5. Управління ризиками

Будь-які фінансові інструменти супроводжуються ринковими ризиками, пов'язаними з імовірністю втрати вартості через зміну ринкової кон'юнктури. Зокрема, наявність валютних залишків, зобов'язань та проведення відповідних операцій зумовлюють вразливість компанії до коливань курсів валют. Крім того, існує ціновий ризик — загроза зміни вартості активів під впливом як специфічних внутрішніх чинників, так і загальних ринкових трендів.

Для мінімізації негативних наслідків у компанії впроваджено політику контролю податкових ризиків, а також діють системні методики моніторингу та управління інформаційними ризиками.

6. Ліквідність та зобов'язання

Під ризиком ліквідності розуміється ймовірність виникнення труднощів із виконанням фінансових зобов'язань, що потребують грошових розрахунків або передачі інших активів. Стратегія Товариства спрямована на підтримання достатнього обсягу ліквідності, що дозволяє вчасно погашати заборгованість як за стандартних обставин, так і в періоди ринкової нестабільності. Такий підхід мінімізує ризик фінансових втрат та захищає ділову репутацію Товариства. Окремим елементом контролю є регулярне зіставлення планованих надходжень від дебіторів із графіком виплат за кредиторською заборгованістю.

7. Дослідження і інновації, перспективи розвитку

Науково-дослідною діяльністю та впровадженням інновацій опікуються профільні підрозділи Товариства. Пріоритетними напрямками розвитку є розширення географії збуту, виведення на ринок нових продуктів, а також безперервне вдосконалення умов праці та якісних характеристик продукції.

Завдяки стратегічному партнерству з постачальниками сировини, ми постійно оновлюємо асортимент чайної продукції. Це дозволяє пропонувати споживачам актуальні смакові рішення, що вже завоювали або активно здобувають прихильність як на українському, так і на міжнародному ринках.

Фундаментом нашої діяльності є чесність, командна робота, професіоналізм та безумовна орієнтація на результат і потреби клієнта. Синергія сучасних технологій, високих стандартів якості

та кваліфікованого менеджменту формує наше прагнення — увійти до переліку лідерів чайного ринку України, залишаючись надійним партнером для контрагентів та суспільства.

Директор: 

Юрій СЕМЕНЧУК