



**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КИЇВСЬКИЙ ПЕКАРНИЙ ДІМ»
за 2022 рік**

Загальна інформація

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВСЬКИЙ ПЕКАРНИЙ ДІМ»

Ідентифікаційний код юридичної особи - 41576871

Місцезнаходження: 07400, Київська обл., місто Бровари, ВУЛИЦЯ МЕТАЛУРГІВ, будинок 27.

Витяг з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань від 22.11.2021 за кодом 199720811034 від 22.11.2021р.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВСЬКИЙ ПЕКАРНИЙ ДІМ» створене Учасниками Товариства з метою здійснення підприємницької діяльності та отримання прибутку. Товариство засноване на власності осіб, які є Учасниками Товариства.

Діяльність Товариства здійснюється відповідно до Цивільного кодексу України, Господарського Кодексу України, законів України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», «Про зовнішньоекономічну діяльність», інших нормативно-правових та підзаконних актів України та цього Статуту.

Діючу (нову) редакцію Статуту затверджено Загальними зборами Учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВСЬКИЙ ПЕКАРНИЙ ДІМ», (Протокол №27-05/2021 від 27 травня 2021 року).

Основні види діяльності: 10.71 Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання.

Товариство динамічно розвивається і самостійно реалізовує всі етапи бізнесу з постачання на ринок України хлібобулочних виробів.

Одним із стратегічних напрямів діяльності Товариства є соціальна відповідальність, яка полягає у виробництві здорових продуктів, в забезпеченні здорового способу життя та турботі про здоров'я наших споживачів.

Головна цінність для нас – це наші споживачі. Дбаючи про них, ми вдосконалюємось щодня, рухаючись у ногу із часом. Впровадження новітніх технологій виробництва, забезпечення найвищої якості продукції, що відповідає запитам споживача, та зміцнення позицій на ринку України дозволяють нам безперервно зростати, задаючи темп індустрії хлібопечення в Україні.

У 2022 році Товариством була придбана за введена в експлуатацію друга Лінія для виробництва формового та тостового пшеничного хліба GOSTOL та освоєні нові види продукції :

Хліб ГОСТ томатний

Хліб ГОСТ кукурудзяний

Хліб ГОСТ з вівсяними пластівцями.

а також

Хліб "Крафтовий» на заквасці.

На підприємстві діє міжнародна система управління безпечністю харчових продуктів, яка сертифікована на відповідність вимог міжнародного стандарту ISO 22000:2018. Товариством отримано сертифікат, який засвідчує той факт, що підприємство впровадило та використовує систему управління безпечністю харчових продуктів.



Місія Товариства - забезпечити кожну родину свіжими, якісними і смачними хлібобулочними та кондитерськими виробами!

Наші цінності - унікальний професійний досвід, висока якість нашої продукції, майстерність та збереження кращих традицій хлібопечення завдяки нашим співробітникам.

Якість - понад усе ми цінуємо довіру споживачів, забезпечуючи традиційно найвищу якість наших виробів. Наша продукція виготовляється виключно з натуральної сировини, без використання консервантів та ГМО.

Основна мета якості:

- Гарантована висока якість продукції, що відповідає вимогам чинного законодавства України, міждержавним та державним стандартам.
- Гарантування суспільству безпеки продукції.

Для забезпечення виконання політики якості Товариство має необхідні ресурси, а вище керівництво в своїй діяльності спирається на принципи, направлені на підвищення і підтримку якості продукції, підвищення відповідальності і кваліфікації кожного працівника. Керівництво удосконалює організаційний, виробничий і технологічний рівень діяльності при збереженні високих традицій підприємства;

Реалізовує принцип: "Якість – це відповідальність кожного".

Неперервність діяльності підприємства під час військової агресії РФта збереження якості продукції у 2022 році підтверджується неодноразовим отриманням подяки від місцевого та галузевого керівництва. Також підприємство отримало подяки за волонтерську допомогу

службовцям ЗСУ від Добровольчого формування №42 територіальної громади міста Київ «Легіон Оболонь» та Броварської районної військової адміністрації.



Керівник: Хорьков Олексій Олександрович
Головний бухгалтер: Сидоренко Вікторія Анатоліївна

Середня кількість працівників – 476 чоловік.

Інформація стосовно фінансової звітності

Концептуальна основа фінансової звітності Товариства є Національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку (НП(с)БО) та Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996 – XIV (зі змінами та доповненнями).

Бухгалтерський облік Товариства ведеться у відповідності до облікової політики, встановленої Товариством, яка в свою чергу відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»

Активи Товариства

Активи Товариства станом на 31 грудня 2022 року збільшилися порівняно з початком року на 34 522 тис. грн. і, відповідно, складають 322 463 тис. грн., у т.ч.: незавершені капітальні інвестиції – 522 тис. грн., основні засоби – 151 870 тис. грн., запаси – 25 831 тис. грн., дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 130 089 тис. грн., за виданими авансами – 3 590 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість – 6 659 тис. грн., гроші та їх еквіваленти – 229 тис. грн., та інші оборотні активи – 3 673 тис. грн..

Збільшення активів відбулось за рахунок збільшення вартості основних засобів, збільшення вартості запасів та дебіторської заборгованості за товари, роботи.

Власний капітал

Станом на 31.12.2022р. загальний розмір власного капіталу Товариства становить 24 310 тис. грн., в т.ч.: зареєстрований (пайовий) капітал – 100 тис. грн. та нерозподілені прибутки – 24210 тис. грн.

Прибутки (збитки): Нерозподілені прибутки на 31 грудня 2022 року складають 24 210 тис. грн.

За 2022 рік Товариство отримало прибуток у сумі 17 095 тис. грн.

За 2022 рік, станом на 31.12.2022 року Товариство визнає довгострокові зобов'язання і забезпечення на суму 3 362 тис. грн., в т.ч. **інші довгострокові зобов'язання** у сумі 3 362 тис. грн.

Поточні зобов'язання і забезпечення

Станом на 31 грудня 2022 року поточні зобов'язання збільшились на 47 570 тис. грн. і, відповідно, становлять 294 791 тис. грн., у т.ч. поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями – 14 143 тис. грн., за товари, роботи, послуги – 260 097 тис. грн., розрахунками з бюджетом – 6 116 тис. грн., розрахунками зі страхування – 1 359 тис. грн., розрахунками з оплати праці – 5 182 тис. грн., за одержаними авансами – 2 436 тис. грн., поточні забезпечення – 4 773 та інші поточні зобов'язання – 685 тис. грн.

Збільшення зобов'язань, в основному, відбулось за рахунок збільшення поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

Відповідність вартості чистих активів Товариства вимогам чинного законодавства

При розрахунку вартості чистих активів Товариства враховані положення п.4 П(С)БО 19 «Об'єднання підприємств», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.07.1999р. №163; ст. 1 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV та Методичних рекомендацій по визначенню розміру чистих активів, затвердженими рішенням ДКЦПФР №485 від 17.11.2004 року.

Вартість чистих активів Товариства визначена шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів Товариства виконано з метою контролю дотримання законодавчих вимог щодо вартості чистих активів господарського Товариства.

Станом на 31.12.2022 р. розрахункова вартість чистих активів товариства - 24 310 тис. грн. Зареєстрований (пайовий) капітал - 100 тис. грн. Розрахункова вартість чистих активів більше статутного капіталу, що відповідає вимогам діючого законодавства

На кінець звітного періоду неоплаченого та вилученого капіталу у Товариства немає.

Результати діяльності Товариства

Фінансова стратегія Товариства спрямована на виконання трьох цілей:

- забезпечення Товариства необхідними грошовими коштами для його стабільності і ліквідності;

- забезпечення його рентабельності і отримання максимального прибутку;
- задоволення матеріальних і соціальних потреб його працівників.

Обсяг реалізації продукції безпосередньо впливають на величину прибутку і рентабельність Товариства.

Найменування показника	Сума за 2022р. тис. грн.	Сума за 2021 р., тис. грн.	Зміна, тис. грн.	Зміна, %
Чистий дохід виручка від реалізації	609 855	588 954	+20 901	1.04
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-408 566	-398 702	+9 864	1.02
Валовий прибуток (прибуток/збиток)	201 289	190 252	+11 037	1.06
Інші операційні доходи	2 837	8 609	-5 772	0.33
Адміністративні витрати	-20 153	-18 501	+1 652	1.09
Витрати на збут	-119 808	-163 256	-43 448	0.73
Інші операційні витрати	-28 821	-7 670	+21 151	3.76
Фінансовий результат від операційної діяльності	35 344	9 434	+25 910	3.75
Інші фінансові доходи	1	2 280	-2 279	0.00
Інші доходи	6 253	2 840	+3 413	2.20
Інші фінансові витрати	-4 798	-5 953	-1 155	0.81
Інші витрати	-15 965	-1 086	+14 879	14.70
Податок на прибуток	-3740	-	-3740	-
Чистий фінансовий результат (прибуток/збиток)	17 095	7 515	+9 580	2.27

За результатами діяльності 2022 року ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВСЬКИЙ ПЕКАРНИЙ ДІМ» отримало чистий дохід в розмірі 17 095 тис. грн., що на 9580 тис.грн. більше, ніж в минулому році. На загальне збільшення доходів у 2022 році, в основному, вплинуло збільшення обсягу реалізації продукції та зменшення витрат на збут.

В результаті, фінансовий результат від операційної діяльності Товариства збільшився у 2.27 рази в порівнянні з минулим роком.

Відповідно до фінансової звітності за 2022 рік за результатами своєї діяльності Товариство мало чистий прибуток у розмірі 17 095 тис. грн.

Розрахунок коефіцієнтів ліквідності:

Показник ліквідності	Значення показника		Зміна показника	Обчислення, рекомендоване значення
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року		
Коефіцієнт поточної (швидкої) ліквідності	0,49	0,49	-	Співвідношення ліквідних активів короткостроковими зобов'язаннями. Рекомендоване значення: 1 або більше.
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	0,58	0,58	-	Співвідношення поточних активів на короткострокові зобов'язання. Рекомендоване значення: 1 або більше.
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,001	0,001	-	Відношення високоліквідних активів до короткострокових зобов'язань. Рекомендоване значення: 0,2 або більше.

Станом на 31 грудня 2022 року значення коефіцієнтів ліквідності не відповідає загальним нормам. Слід зазначити, що на протязі року коефіцієнти ліквідності не підвищилися, у порівнянні з минулим роком, та мають значення нижче нормативних.

Абсолютна ліквідність Товариства – це наявність грошових коштів та їх еквівалентів для погашення пред'явлених зобов'язань. В даному випадку Товариство в 2022 році на кожну гривню пред'явлених зобов'язань може запропонувати оплату грошовими коштами 0,001 коп.

Це говорить про те, що у Товаристві недостатньо ресурсів сплачувати свої поточні зобов'язання.

Екологічні аспекти

Екологічна політика ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВСЬКИЙ ПЕКАРНИЙ ДІМ» заснована на розумінні того, що робота товариства повинна призводити тільки до позитивних змін у навколишньому середовищі і не впливати на здоров'я персоналу та населення. Для цього Товариство розробило основні принципи екологічної політики товариства:

- Визнання конституційного права людини на сприятливе навколишнє середовище;
- Дотримання національного законодавства, регіональних та галузевих вимог, що регламентують роботу виробничих підприємств в галузі охорони навколишнього середовища;
- Контроль у встановлених межах, прагнення до повного усунення забруднення повітря, води і землі, пов'язаного з виробничою діяльністю товариства;
- Застосування виробничого обладнання, технологій і матеріалів, що впливають чи забезпечують екологічну безпеку, у відповідності з кращими світовими стандартами;

- Рациональне використання природних ресурсів;
- Скорочення кількості відходів виробництва і своєчасна їх утилізація;
- Забезпечення безпечної експлуатації об'єкта;
- Відкритість і доступність екологічної інформації, конструктивна взаємодія з громадськістю;
- Забезпечення необхідних санітарно-гігієнічних умов праці персоналу;
- Пріоритет заходів попередження і запобігання забруднення навколишнього середовища над заходами по ліквідації негативних екологічних впливів;
- Відкритість і доступність екологічної діяльності та співпраця з зацікавленими сторонами в галузі охорони навколишнього середовища, конструктивна взаємодія з громадськістю;
- Постійне вдосконалення процесів у галузі охорони навколишнього середовища;
- Навчання персоналу культурі безпеки, охороні здоров'я і навколишнього середовища;
- Подання об'єктивної інформації про характер виробництва та його вплив на навколишнє середовище, здоров'я персоналу і населення;

Весь персонал, що працює на товаристві, проходить профілактичні медичні огляди з періодичністю, установлену нормативними документами.

Для досягнення цілей в області екологічної політики щорічно розробляються комплексні плани природоохоронних заходів із відповідним забезпеченням ресурсами.

Екологічна політика гармонізована з положеннями Закону України «Про основні засади (стратегію) державної екологічної політики», Закону України «Про охорону навколишнього природного середовища», ДСТУ ISO 14001 «Системи екологічного управління. Вимоги та настанови щодо застосування».

Соціальні аспекти та кадрова політика

Наша команда складається з висококваліфікованих професіоналів з великим досвідом роботи, активних, досвідчених – тих, хто любить свою справу.

Середня кількість працюючих в Товаристві в 2022 році складала 476 працівників, в 2021 році середня кількість працюючих – 491 працівників. Відбулося незначне – на 3,0%, зменшення працюючих за рік.

Витрати на оплату праці у 2022 році склали 96 210 тис. грн. в 2021 році 100 711 тис. грн. Витрати в порівнянні з минулим роком зменшились на 4,5%.

Компанія пишається своєю стабільною та добре скоординованою командою - професіоналами з цінними навичками, знаннями та досвідом. Повага до прав і потреб працівників, застосування підходів, орієнтованих на майбутнє, забезпечення постійного навчання та підготовки програм є основою управління персоналом Товариства.

Система управління персоналом Товариства гармонізована з законодавством України. Політика з управління персоналом регламентує процеси пошуку працівників, винагороди, кар'єрного зростання, навчання та розвитку. У своїй діяльності Товариство поважає особисті свободи, права та гідність людини, не допускаються будь-які форми утисків на робочому місці та поведінка, яка б розглядалася як образлива і неприйнятна.

Неприпустимою є дискримінація або надання переваг залежно від походження, соціального майнового стану, расової та національної приналежності, віку, статі, мови, політичних поглядів, релігійних переконань, роду і характеру занять, місця проживання та інших обставин.

Основними критеріями для прийняття рішень стосовно персоналу є кваліфікація працівника, професійні здібності, фактичні досягнення та інші критерії, пов'язані з роботою фахівця. Товариство підтримує та заохочує ініціативність і винахідливість працівників, сприяє розвитку та реалізації умінь і здібностей персоналу. Товариство перебуває в постійному діалозі зі своїми працівниками. Для цього на ньому використовуються ціла низка механізмів донесення думки працівників до вищого керівництва.

Стратегія в галузі управління персоналом спрямована:

- на залучення найкращих фахівців на ринку праці;
- забезпечення гідного рівня винагороди та заохочення працівників;
- розвиток потенціалу працівників;
- формування єдиної корпоративної культури.

Вибудована в такий спосіб система є ефективним інструментом, що дає можливість для ініціативи працівників. Планування потреби в працівниках, пошук і підбір персоналу, а також кадрове адміністрування проводяться відповідно до законодавства України, положення щодо підбору персоналу, правил внутрішнього трудового розпорядку.

Ризики

Загальна програма управління ризиками в ТОВАРИСТВІ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВСЬКИЙ ПЕКАРНИЙ ДІМ» спрямована на зведення до мінімуму потенційного негативного впливу на результати Товариства тих ризиків, які піддаються управлінню, або не пов'язані з профільною для Товариства діяльністю.

Основні принципи ризик-менеджменту:

- своєчасне виявлення;
- відвертання реалізації ризиків і зниження наслідків до прийняттого рівня;
- управління ключовими ризиками на основі регулярного аналізу і оцінки впливу;
- моніторинг ефективності заходів управління ризиками;
- постійне вдосконалення системи внутрішнього контролю і управління ризиками відповідно до умов діяльності.

Товариство систематично виявляє й оцінює ризики, а також можливості, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей. Оцінювання ризиків і можливостей проводиться також у випадках суттєвих змін зовнішнього середовища.

У ході своєї діяльності Товариство зіштовхується з рядом фінансових ризиків, серед яких ринковий ризик (включаючи цінний ризик, валютний ризик, ризик грошових потоків та справедливої вартості процентної ставки), кредитний ризик та ризик ліквідності. Крім фінансових ризиків, Товариство також стикається з глобальними ризиками, пов'язаними з можливою рецесією в світовій економіці (включаючи Україну) та негативного впливу військової агресії Російської Федерації проти України (повномасштабна війна), який може

суттєво змінити операційне середовище в Україні, а остаточне його врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю.

Кредитний ризик. Товариство наражається на кредитний ризик, який виникає у зв'язку з негативним впливом від військової агресії РФ через що інша сторона договору виявиться неспроможною повністю виконати свої зобов'язання при настанні терміну їх погашення. Кредитний ризик виникає в результаті продажу Товариством товарів на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Рівень кредитного ризику щодо клієнтів затверджуються та контролюється в оперативному режимі окремо по всіх значних клієнтах. Товариство не вимагає заставного забезпечення дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості. При виборі банків прийнятними вважаються лише провідні українські банки, що на момент розміщення коштів вважаються найменш ризиковими.

Валютний ризик. В результаті впливу військової агресії РФ та внутрішніх чинників, економіка України зазнає зменшення приток у капіталу та скорочення попиту на продукцію та послуги українського експорту. Крім того міжнародні рейтингові агентства періодично переглядають кредитні рейтинги країни. Ці фактори у поєднанні зі зростаючою військовою агресією, внутрішньою нестабільністю в країні призвели до сповільнення операцій на валютному ринку та стали причиною суттєвого падіння гривні по відношенню до основних іноземних валют протягом останніх 4-5 років.

Ризик ліквідності. Керівництво відстежує рівень ліквідності на регулярній основі. Більш детально ризики пов'язані з ліквідністю проаналізовані у розділі цього звіту.

Управління капіталом. Мета Товариства при управлінні капіталом полягає у забезпеченні подальшої роботи як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток та вигоди зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та продовженням дії воєнного стану в Україні, виникають проблеми щодо провадження господарської діяльності, забезпечення збереження майна та працівників Товариства. Прогнози, щодо розвитку ситуації та майбутніх негативних наслідків військової агресії дуже важко будувати та неможливо передбачити з достатнім рівнем упевненості, через непередбачуваність дій з боку військового агресора.

Ці події або умови разом з іншими загальними питаннями, вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичній ситуації, включаючи перш за все воєнний стан в Україні, макроекономічних умовах та умовах зовнішньої торгівлі може і далі негативно впливати на діяльність Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Керівництво Товариства вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для продовження діяльності та розвитку Товариства в майбутньому.

Фінансові інвестиції

Товариство не здійснює фінансові інвестиції, під якими розуміються господарські операції, які передбачають придбання корпоративних прав, цінних паперів, деривативів та інших фінансових інструментів.

Корпоративне управління

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності з дотриманням вимог НП(С)БО 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 застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Загальні збори учасників Товариства несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Перспективи розвитку.

Основною стратегією ТОВ «КИЇВСЬКИЙ ПЕКАРНИЙ ДІМ» на поточний рік є покращення фінансового стану та збільшення обсягів замовлень на реалізацію продукції та розширення асортименту. В перспективі підприємство планує виробляти та реалізовувати нові види продукції, придбати сучасне обладнання, яке в першу чергу має вплив на якість виробленої продукції. Перспективність подальшого розвитку підприємства залежить від обставин, пов'язаних із військовим станом, законодавчих змін, впливом курсових коливань валюти, за яку підприємство планує придбавати обладнання. Для подальшого розвитку підприємство планує вирішення питань з покращення кадрового забезпечення, успішної реалізації маркетингових програм з подальшим розширенням ринку збуту.

Керівник

Головний бухгалтер



Хорьков О.О.

Сидоренко В.А.