

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КИЇВСЬКИЙ ПЕКАРНИЙ ДІМ»,
за 2021 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.

Керівник: Хорьков Олексій Олександрович

Головний бухгалтер: Сидоренко Вікторія Анатоліївна

Середня кількість працівників – 491 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 2021 року збільшилися порівняно з початком року на 147 530 тис. грн. і, відповідно, складають 287 941 тис. грн., у т.ч.: незавершені капітальні інвестиції – 65 061 тис. грн., основні засоби – 79 094 тис. грн., запаси – 22 151 тис. грн.,

дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 90 940 тис. грн., за виданими авансами – 9 862 тис. грн., за розрахунками з бюджетом – 2 316 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість – 13 671 тис. грн., гроші та їх еквіваленти – 244 тис. грн., витрати майбутніх періодів – 6 тис. грн. та інші оборотні активи – 4 596 тис. грн.. Збільшення активів відбулось за рахунок збільшення незавершених капітальних інвестицій, вартості основних засобів, дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, іншої поточної дебіторської заборгованості та інших оборотних активів.

Власний капітал

Станом на 31.12.2021р. загальний розмір власного капіталу Товариства становить 7 215 тис. грн., в т.ч.: зареєстрований (пайовий) капітал – 100 тис. грн. та нерозподілені прибутки – 7 115 тис. грн..

Прибутки (збитки): Нерозподілені прибутки на 31 грудня 2021 року складають 7 115 тис. грн. За 2021 рік Товариство отримало прибуток у сумі 7 515 тис. грн.

За станом на 31.12.2021 року Товариство визнає довгострокові зобов'язання і забезпечення на суму 33 505 тис. грн., в т.ч. кредити банків 11 423 тис. грн. та **інші довгострокові зобов'язання** у сумі 22 082 тис. грн.

Поточні зобов'язання і забезпечення

Станом на 31 грудня 2021 року поточні зобов'язання збільшились на 131 636 тис. грн. і, відповідно, становлять 247 221 тис. грн., у т.ч. поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями – 16 320 тис. грн., за товари, роботи, послуги – 214 875 тис. грн., розрахунками з бюджетом – 1 255 тис. грн., розрахунками зі страхування – 1 304 тис. грн., розрахунками з оплати праці – 5 309 тис. грн., за одержаними авансами – 2 088 тис. грн., поточні забезпечення – 4 987 та інші поточні зобов'язання – 1 083 тис. грн.

Збільшення зобов'язань, в основному, відбулось за рахунок збільшення поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями та 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 Мініфіну 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 31.12.2021р. розрахункова вартість чистих активів товариства - 7 215 тис. грн. Зареєстрований (пайовий) капітал - 100 тис. грн.

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 2021р. тис. грн.	Сума за 2020 р., тис. грн.	Зміна, тис. грн.	Зміна, %
Чистий дохід виручка від реалізації	588954	403182	+185772	1,46
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(398702)	(272690)	+126012	1,46
Валовий прибуток (прибуток/збиток)	190252	130492	59760	1,46
Інші операційні доходи	8609	2159	+6450	3,99
Адміністративні витрати	(18501)	(16084)	+2417	1,15
Витрати на збут	(163256)	(110514)	+52742	1,48
Інші операційні витрати	(7670)	(3412)	+4258	2,25
Фінансові результати від операційної діяльності	9434	2641	+6793	3,57
Інші фінансові доходи	2280	54	+2226	42,2
Інші доходи	2840	2542	+298	1,12
Фінансові витрати	(5953)	(2224)	+3729	2,68
Інші витрати	(1086)	(10586)	-9500	0,10
Чистий фінансовий результат (прибуток/збиток)	+7515	-7573	+15088	0,99

За результатами діяльності 2021 року ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВСЬКИЙ ПЕКАРНИЙ ДІМ» отримало чистий дохід в розмірі 7 515 тис. грн., що на 15 088 тис. грн. більше, ніж в минулому році. На загальне збільшення доходів у 2021 році в основному вплинуло збільшення обсягу реалізації продукції.

Фінансовий результат від операційної діяльності Товариства збільшився у 3,57 рази в порівнянні з минулим роком, в основному за рахунок збільшення обсягу реалізації.

Відповідно до фінансової звітності за 2021 рік за результатами своєї діяльності Товариство мало чистий прибуток у розмірі 7 515 тис. грн.

Розрахунок коефіцієнтів ліквідності:

Показник ліквідності	Значення показника		Зміна показника	Обчислення, рекомендоване значення
	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року		
Коефіцієнт поточної (швидкої) ліквідності	0,32	0,49	+0,17	Співвідношення ліквідних активів короткостроковими зобов'язаннями. Рекомендоване значення: 1 або більше.
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	0,49	0,58	+0,09	Співвідношення поточних активів на короткострокові зобов'язання. Рекомендоване значення: 1 або більше.
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,003	0,001	-0,002	Відношення високоліквідних активів до короткострокових зобов'язань. Рекомендоване значення: 0,2 або більше.

Станом на 31 грудня 2021 року значення коефіцієнтів ліквідності не відповідає загальним нормам. Слід зазначити, що за 2021 рік стан поточної та загальної ліквідності дещо підвищився у порівнянні з минулим роком, але все ще суттєво нижче нормативних значень.

Абсолютна ліквідність Товариства – це наявність грошових коштів та їх еквівалентів для погашення пред'явлених зобов'язань. В даному випадку Товариство в 2021 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 культури 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, установленою 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 2021 році складала 491 працівників, в 2020 році середня кількість працюючих – 447 працівників. Відбулося незначне – на 9,8%, збільшення працюючих за рік.

Витрати на оплату праці у 2021 році склали 100 711 тис. грн. в 2020 році 83 761 тис. грн. Витрати в порівнянні з минулим роком збільшились на 20,2%.

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 виявленні;
- 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 ціновий 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) в результаті пандемії коронавірусу.

Кредитний ризик. Товариство наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли 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 пандемії та внутрішніх чинників, економіка України зазнає зменшення притоку 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 введенням воєнного стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-ІХ, 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 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 Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Загальні збори учасників Товариства несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Керівник

Головний бухгалтер



Хорьков О.О.

Сидоренко В.А.