

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЧЕРКАСИХЛІБ ТД»
за 2021 рік**

Загальна інформація

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЧЕРКАСИХЛІБ ТД»

Ідентифікаційний код юридичної особи - 43264658.

Місцезнаходження: 18015, Україна, Черкаська обл., м. Черкаси, ВУЛИЦЯ НАДПІЛЬНА, буд 248.

Виписка та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань від 01.04.2021 р., 1000261070004019405.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЧЕРКАСИХЛІБ ТД» (далі Товариство) є господарське товариство яке створене на добровільних засадах відповідно до чинного законодавства України.

Товариство діє на підставі Статуту, Цивільного та господарського кодексів України, законів України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», «Про зовнішньоекономічну діяльність» та іншого чинного законодавства України. Для здійснення підприємницької діяльності та отримання прибутку на основі повного господарського розрахунку, самофінансування та самоокупності.

Статут Товариства затверджено Рішенням Засновника ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЧЕРКАСИХЛІБ ТД» від 01 жовтня 2019 року.

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

Керівник: Швець Олег Миколайович

Головний бухгалтер: Короткова Марія Петрівна прийнята на посаду головного бухгалтера з 01.04.2021р. наказ №53 від 31.03.2021р.

Середня кількість працівників – 790 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 212 723 тис. грн. і, відповідно, складають 598 633 тис. грн., у т.ч.: нематеріальні активи – 21 тис. грн., незавершені капітальні інвестиції – 149 тис. грн., основні засоби – 802 тис. грн., запаси – 57 316 тис. грн., дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 102 830 тис. грн., за виданими авансами – 1 377 тис. грн., за розрахунками з бюджетом - 87 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість – 405 750 тис. грн., гроші та їх еквіваленти

– 1 938 тис. грн., витрати майбутніх періодів – 374 тис. грн. та інші оборотні активи – 27 989 тис. грн.. Збільшення активів відбулось за рахунок збільшення залишків запасів, іншої поточної дебіторської заборгованості та інших оборотних активів.

Власний капітал

Станом на 31.12.20221 р. загальний розмір власного капіталу Товариства має від'ємне значення у сумі 1 407 тис. грн., в т.ч.: зареєстрований (пайовий) капітал – 200 тис. грн. та непокриті збитки – 1 607 тис. грн..

Прибутки (збитки): Непокриті збитки на 31 грудня 2021 року складають 1 607 тис. грн. За 2021 рік Товариством отримано збиток 1 617 тис. грн.

Поточні зобов'язання і забезпечення

Станом на 31 грудня 2021 року поточні зобов'язання збільшились на 214 340 тис. грн. і, відповідно, становлять 600 040 тис. грн., у т.ч.: короткострокові кредити банків – 330 000 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 89 584 тис. грн., розрахунки з бюджетом – 760 тис. грн., розрахунки зі страхування – 473 тис. грн., з оплати праці – 2 874 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 89 250 тис. грн., поточні забезпечення – 3 254 тис. грн. та інші поточні зобов'язання – 83 845 тис. грн. Збільшення зобов'язань відбулось за рахунок збільшення залишків короткострокових кредитів банків, поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншими поточними зобов'язаннями.

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 31.12.2021 р. розрахункова вартість чистих активів Товариства на кінець звітного періоду має від'ємне значення в сумі 1 407 тис. грн.

Зареєстрований (пайовий) капітал – 200 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 2021 рік, тис. грн.	Сума за 2020 рік, тис. грн.	Зміна, тис. грн.	Зміна, %
Чистий дохід виручка від реалізації	524592	461749	62483	1,14
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(516358)	(423548)	92810	1,22
Валовий прибуток (прибуток/збиток)	8234	38201	-29967	0,22
Інші операційні доходи	129007	66634	+62373	1,94
Адміністративні витрати	(13018)	(9909)	+3109	1,31
Витрати на збут	(90966)	(52237)	+38729	1,74
Інші операційні витрати	(22555)	(10145)	+12410	2,22
Фінансові результати від операційної діяльності	10702	32544	-21842	0,33
Інші фінансові доходи	165	-	+165	0
Інші доходи	20786	9	+20777	2309,6
фінансові витрати	(31675)	(13863)	+17812	2,28
Інші витрати	(1338)	(18551)	-17213	0,072
Витрати з податку на прибуток	(257)	(135)	+122	1,90
Чистий фінансовий результат (прибуток/збиток)	(1617)	+4	-1621	

За результатами діяльності 2021 року ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЧЕРКАСИХЛІБ ТД» отримало збиток в розмірі 1 617 тис. грн., що на 1 621 тис. грн. менше, ніж в минулому році. На загальне зменшення доходів у 2021 році вплинуло, в основному, збільшення собівартості реалізованої продукції на 92 810 тис. грн., а також збільшення всіх витрат виробництва. Фінансовий результат від операційної діяльності Товариства, відповідно, зменшився на 21 842 тис. грн. в порівнянні з минулим роком. Відповідно, до фінансової звітності за 2021 рік за результатами своєї діяльності, Товариство мало збиток у розмірі 1 617 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	0,89	0,9	-	Співвідношення ліквідних активів короткостроковими зобов'язаннями. Рекомендоване значення: 1 або більше.
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	1,0	1,0 ✓		Співвідношення поточних активів на короткострокові зобов'язання. Рекомендоване значення: 1 або більше.
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,002	0,003 ✓		Відношення високоліквідних активів до короткострокових зобов'язань. Рекомендоване значення: 0,2 або більше.

Станом на 31 грудня 2021 року значення коефіцієнтів ліквідності, крім абсолютної, відповідає загальним нормам. За 2021 рік стан швидкої та абсолютної ліквідності підвищилися у порівнянні з минулим роком, значення швидкої та загальної ліквідності в межах нормативних значень.

Показник ліквідності характеризує спроможність Товариства виконувати свої поточні зобов'язання за рахунок оборотних активів. Товариство вважається ліквідним, якщо його оборотні активи рівняються, або перевищують поточні зобов'язання.

Екологічні аспекти

Екологічна політика ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЧЕРКАСИХЛІБ ТД» 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;
- Раціональне 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 2021 році складала 790 працівників, в 2020 році середня кількість працюючих – 731 працівників. Відбулося – на 8,0 %, збільшення працюючих за рік.

Витрати на оплату праці у 2021 році склали 66 049 тис. грн. в 2020 році 49 168 тис. грн. Витрати в порівнянні з минулим роком збільшились на 34,3 %.

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 можливості 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 «ЧЕРКАСИХЛІБ ТД» 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-IX, 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



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Shvets", written over a horizontal line.

Швець О.М.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Korotkova", written over a horizontal line.

Короткова М.П..



Аудиторська фірма
«Аудит-Юнікс» ТОВ

Проджеревато, промиуровано та скрінлено
печаткована 52 сторінках
Аудитор Сергій Панкова А. № 001488

Сергій Панкова
Панкова Л.М.