

## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)

1	Повна назва підприємства	Товариство з обмеженою відповідальністю «Комбінат Баранкових Виробів» (надалі - Товариство)
2	Ідентифікаційний код підприємства	39398625
3	Юридична адреса	20250, Черкаська обл.. м.Ватутіне, вул.. Транспортна , буд33
4	Банківські реквізити	UA523545070000026005301172547 AT "Ощадбанк"
5	Телефон	(04740)6-30-31
6	Адреси електронні	office@kbv.org.ua
7	Керівник	Шабельнік Микола Володимирович
8	Головний бухгалтер	Шкуренко Тетяна Петрівна
9	Дата реєстрації	17.09.2014
10	Орган реєстрації	Виконавчий комітет Ватутінської міської ради Черкаської області
11	Форма власності	Приватна
12	Організаційно-правова форма підприємства	Товариство з обмеженою відповідальністю
13	Дата початку функціонування	21.01.2016
14	Чисельність, чол.	258
15	Види діяльності (із зазначенням коду зовнішньоекономічної діяльності)	10.71.Виробництво хліба та хлібобулочних виробів, виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання. 10.72 Виробництво сухарів і сухого печива, виробництво борошняних, кондитерських виробів, тортів і тістечок тривалого зберігання. 10.73 Виробництво макаронних виробів та подібних борошняних виробів.
16	Система оподаткування (перелічити податки, що сплачуються)	Є платником ПДВ та Податку на прибуток на загальних умовах
17	Орган Державної податкової служби, у якому підприємство зареєстроване як платник податків	Ватутінська державна податкова інспекція Звенигородського управління

18	Вид діяльності з зазначенням відповідальних кодів	46.17 Діяльність посередників у торгівлі продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами. 46.36 Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами. 47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами. 47.24 Роздрібна торгівля хлібобулочними виробами, борошняними та цукровими кондитерськими виробами в спеціалізованих магазинах.
19	Частка іноземних інвесторів у статутному капіталі	відсутня
20	Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний рік (без ПДВ)	128 016 тис.грн
21	Частка експортних операцій в загальному обсязі виручки	20 %
22	Наявність структурних підрозділів, філіалів тощо з зазначенням їх фактичних адрес	Відсутні
23	Основні фінансові показники на кінець року	Валюта балансу 164 638 тис.грн. Власний капітал (183 482) тис.грн. Чистий прибуток 1 310 тис.грн.

### 1. Загальна інформація

Загальний рівень розвитку економіки	Економіка України знаходиться в кризовому стані. Галузі розвиваються повільними темпами
Інфляція національної валюти	Має вплив
Наявність фінансових ресурсів	Є в наявності у достатній кількості

### Особливості галузі

Основний вид діяльності	Промисловість
Ключові продукти	Баранки, торти, печиво
Становище в галузі/секторі	Стабільне
Ринок і конкуренція у галузі	Висока
Скорочення або розширення діяльності	Розширення
Сезонність, циклічність діяльності	Незначна
Доступність та вартість енергоресурсів	Енергоресурси доступні. Тарифи високі

### Управління та структура власності

Корпоративна й організаційна структура	Відбулися зміни у складі засновників Товариства. Товариство є самостійною одиницею, не має відділень.
Цілі, принципи, стратегічні плани	Товариство планує розвиватись і надалі
Джерела й методи фінансування	Власні та залучені кошти
Органи управління	Вищий орган – Загальні збори учасників. Виконавчий орган – Директор, що здійснює поточне управління Товариством

Наявність підрозділу аудиту	внутрішнього	Підрозділ внутрішнього аудиту відсутній.
-----------------------------	--------------	--

### Інфраструктура Компанії:

	Місцезнаходження	Власне / Орендоване / Лізинг
Офіси	м.Ватутіне, вул. Транспортна, буд. 33	Власне
Виробнича база	м.Ватутіне, вул. Транспортна, буд. 33	Власне

### Продукція, ринки, постачальники, витрати, виробнича діяльність

Характер діяльності	діяльність у сфері виробництва харчових продуктів
Продукція	Баранки, соломка, печиво, торти
Основні постачальники	Укрмаслотрейд ТОВ, СВІТ-А ТОВ, Мастер-Пак ТОВ
Основні покупці	АТБ-Маркет ТОВ, Меламед Олександр Геннадійович ФОП, СІЛЬПО-ФУД ТОВ
Основні види витрат	Матеріальні та витрати на заробітну плату з обов'язковими внесками

### 2. Інформація про результати діяльності:

За звітний рік отримано 1 310 тис.грн. чистого прибутку.

Товариство свою основну діяльність - виробництво хліба та хлібобулочних виробів, виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання - розпочало з січня 2016 р.

Вироблено у 2020 р.: торти – 109,1 тн, пряники та вироби подібні – 206,6 тн, сухарі, сушка, соломка та вироби подібні – 3 671,8 тн, печиво солодке – 96,3 тн.

Реалізовано у 2020 р.: торти -109,3 тн, пряники та вироби подібні – 200,2 тн, сухарі, сушка, соломка та вироби подібні – 3 703,1 тн, печиво солодке – 85,4 тн.

За 2019 рік було вироблено такі види готової продукції: торти - 116 тн, пряники та вироби подібні - 188 тн, сухарі, сушка, соломка та вироби подібні – 3 394 тн, печиво солодке - 64 тн.

Реалізовано у 2019 році: торти - 112 тн, пряники та вироби подібні - 194 тн, сухарі, сушка, соломка та вироби подібні – 3 366 тн, печиво солодке - 63 тн.

В подальшому Товариство очікує підтримання обсягів виробництва готової продукції на рівні 2020 року.

Валюта балансу на 31.12.2020 р. – 164 638 тис.грн., на 01.01.2020 р – 174 120 тис.грн.

Чистий прибуток за 2020 рік склав 1 310 тис.грн., за 2019 рік чистий прибуток 26 870 тис.грн.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2020 рік- 128 016 тис.грн., за 2019 рік – 105 844 тис.грн.

### Основні події і досягнення звітнього періоду

За 2020 рік відбулось збільшення обсягів продажів (доходів від реалізації) продукції в порівнянні з попереднім періодом, та отриманий чистий прибуток в сумі 1 310 тис.грн.

Для успішної роботи і широкого ринку збуту Товариством отримані сертифікати та щорічно підтверджується їх відповідність за рахунок проходження наглядових аудитів:

- **Сертифікати відповідності** на продукцію власного виробництва, видані органом з сертифікації ДП «Черкасистандартметрологія».

Сертифікат відповідності – це документ, який видається незалежною третьою особою та підтверджує, що продукція, виготовлена Товариством, відповідає чинним нормам, стандартам або вимогам технічних регламентів.

- **Сертифікати системи управління якістю та системи управління безпечністю харчових продуктів**, видані органом з сертифікації систем управління ДП «Черкасистандартметрологія».

Сертифікати системи управління якістю, системи управління безпечністю харчових продуктів - це офіційні документи, які підтверджують, що Товариство працює відповідно до вимог міжнародних стандартів ISO 9001, ISO 22000, що дає можливість випускати якісну та безпечну продукцію.

Товариство прийняло участь у проєкті «Buy from Cherkasy region», розмістивши інформацію про нашу Компанію в каталозі, який є частиною цієї програми.

Завдяки цьому проєкту ще більше потенційних клієнтів зможуть дізнатися про нашу Компанію через дипломатичних представників в Україні та торгово-промислових палат іноземних держав.

Продукція отримала відзнаку в номінації «Вибір споживача 2020» від Всеукраїнського Галузево-Аналітичного Центру.

Товариство прийняло участь у форумі, за участі українських та азербайджанських компаній у рамках 12-го засідання Спільної міжурядової українсько-азербайджанської комісії з питань економічного співробітництва, який відбувся у Торгово-Промисловій Палаті України.

Товариством пройдені аудити незалежною третьою особою та отримані відповідні звіти за результатами цих перевірок, з метою виготовлення продукції під замовлення Fozzy Group, Таврії.

Товариство отримало свідоцтво та увійшло в членство Консорціуму «Якості торговельних мереж».

Товариством розроблено та затверджено власне ТУ У 10.7-39398625-001:2020 Вироби кондитерські. Технічні умови.

Керівникам процесів, учасникам групи НАССР проведено навчання «Європейським центром менеджменту якості та харчової гігієни, Ltd» за результатами якого отримані відповідні сертифікати та практичні навички з теми: «Міжнародний стандарт для виробників харчових продуктів IFS Food; Внутрішні аудити, вимоги та особливості проведення згідно стандарту ISO 19011:2018; Захист продовольства та зовнішні перевірки; Продовольче шахрайство.»

### **3. Ліквідність та зобов'язання**

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство здійснює планування поточної ліквідності, аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності

### **4. Екологічні аспекти**

Діяльність Товариства не має негативного впливу на навколишнє середовище.

### **5. Соціальні аспекти та кадрова політика**

Загальна кількість працівників 258 осіб із них 6 вісотків жінок на керівних посадах.

В Товаристві діє Положення про додаткову заробітну плату за наставництво та внутрішній кадровий резерв.

Проводиться стажування на виробництві чи у відділах з метою підвищення кваліфікаційного рівня та розряду.

Працевлаштовуються особи різних вікових категорій (від 18 до 60 років), чоловіки, жінки, без вимог до освіти (якщо працевлаштовується на відкриту вакансію підсобний робітник), без досвіду роботи. Створені умови праці, які дозволяли б жінкам і чоловікам здійснювати трудову діяльність на рівній основі; здійснюється рівна оплата праці жінок і чоловіків при однаковій кваліфікації та однакових умовах праці; створені безпечні для життя і здоров'я умови праці.

Товариство забезпечує рівні можливості для самореалізації працівників обох статей, дотримується принципів рівності чоловіків і жінок в усіх аспектах професійної діяльності.

## **6. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками**

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте, при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, і простежуваність).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством.

Внаслідок використання Товариством фінансових інструментів у неї виникають такі ризики:

кредитний ризик, ризик ліквідності, валютний ризик, ринковий ризик.

Політика Товариства у сфері управління ризиками розроблена з метою виявлення і аналізу ризиків, які виникають в Товаристві, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю, а також моніторингу ризиків і дотримання встановлених лімітів. Політика і системи управління ризиками регулярно переглядаються для врахування змін ринкової кон'юнктури і діяльності Товариства.

### **Кредитний ризик**

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Товариства в результаті невиконання клієнтом або контрагентом свого зобов'язання перед Товариством за договором про фінансовий інструмент. Даний ризик виникає, в основному, у зв'язку з дебіторською заборгованістю клієнтів перед Товариством.

Процентних фінансових зобов'язань немає. Товариство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

### **Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності – це ризик того, що Товариству буде складно виконати свої зобов'язання за фінансовими зобов'язаннями, розрахунок за якими проводиться шляхом надання грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Товариства до управління ліквідністю полягає у забезпеченні максимально можливого достатнього рівня ліквідності, необхідного для виконання фінансових зобов'язань у встановлений термін як у звичайних, так і у несприятливих умовах, так, щоб при цьому не були понесені неприйнятні збитки і не виник ризик збитків для репутації Товариства.

Товариство намагається забезпечувати наявність на рахунках достатньої кількості грошових коштів для здійснення планових операційних виплат, включаючи обслуговування фінансових зобов'язань. Це не стосується потенційного впливу надзвичайних обставин, які неможливо передбачити, наприклад від стихійного лиха.

### **Валютний ризик**

У Товариства виникає валютний ризик у зв'язку з суттєвими операціями в іноземній валюті (євро та долар США) і наявністю валютних залишків та заборгованостей.

### **Ринковий ризик**

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

Крім зазначеного вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

### **7. Дослідження та інновації**

Основним видом діяльності є виробництво сушки, печива, пряників, тому дослідження, інноваційну діяльність та розробки діяльність не потребує, витрати на такі заходи відсутні.

### **8. Інформація про розвиток Товариства**

Основним видом діяльності є виробництво хліба та хлібобулочних виробів, виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання. На протязі своєї діяльності Товариство здійснювало виробництво та продаж кондитерських виробів з компаніями-резидентами України та нерезидентами.

Довгострокових планів Товариство навести не може, тому що залежить від ряду істотних факторів: загальнодержавних, економічних умов, тощо.

### **9. Зовнішні можливості і загрози**

#### **Непередбачені податкові зобов'язання**

Товариство здійснює свою діяльність в Україні і тому повинна відповідати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків і часті зміни законодавства, які можуть застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а у деяких випадках є суперечливими. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями, Міністерством фінансів та іншими державними органами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно із законом уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для перевірки податковими органами протягом наступних трьох календарних років, проте за певних обставин податковий рік може залишатися відкритим довше.

Ці факти створюють значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Керівництво, виходячи з тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень, вважає, що податкові зобов'язання були належним чином задекларовані і відображені в обліку. Однак відповідні органи можуть витлумачити

зазначені вище положення інакше, і, якщо керівництво не зможе відстояти свою позицію, виконання їх рішень може здійснити істотний вплив на цю фінансову звітність.

#### **10. Припущення щодо функціонування Товариства у найближчому майбутньому**

Забезпечення достатнього фінансування капітальних інвестицій та отримання нових кредитних коштів для фінансування дефіциту оборотного капіталу; оптимізація витрат на персонал та експлуатаційних витрат.

Плани на майбутнє і заходи, які описані вище, спрямовані на те, щоб забезпечити здатність Товариства продовжувати безперервну діяльність.

Товариство не має намірів ліквідуватися або припинити діяльність, невизначеності щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку (судження) керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове положення Товариства та не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність та реалізовувала свої активи не в ході звичайної діяльності. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво вважає, що ними робляться всі необхідні заходи для підтримки стійкості і розвитку бізнесу Товариства в сучасних умовах, що склалися в бізнесі та економіці.

Припущення про безперервність діяльності: виходячи з вищевикладеного, керівництво вважає обґрунтованим складання цієї фінансової звітності за П(С)БО на підставі припущення про те, що Товариство буде продовжувати свою діяльність як безперервно діюче.

Директор ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів»



М.В.Шабельнік