

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ за 2022 рік (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМБІНАТ  
БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»**

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, буд.33
4	Банківські реквізити	UA 523545070000026005301172547 АТ "Ощадбанк"
5	Телефон	(04740)6-30-31
6	Адреси електронні	office@kbv.org.ua
7	Керівник	Шабельник 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.	253
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 (м.Ватутіне) Головного Управління ДПС у Черкаській області
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)	237 227 тис.грн
21	Частка експортних операцій в загальному обсязі виручки	12 %
22	Наявність структурних підрозділів, філіалів з зазначенням їх фактичних адрес	Відсутні

23	Основні фінансові показники на кінець року	Валюта балансу – на кінець року 171 702 тис.грн, на початок 154 232 тис.грн. Нерозподілений прибуток – на кінець року (205 760) тис.грн, на початок (211 042) тис.грн. Чистий дохід від реалізації - за поточний період 237 227 тис.грн, за попередній 154 669 тис.грн. Чистий прибуток – за поточний період 5 282 тис.грн, за попередній період чистий прибуток (26 627) тис.грн.
----	--	---

### 1. Загальна інформація

	Загальний рівень розвитку економіки	Економіка України знаходиться в кризовому стані. Галузі розвиваються повільними темпами. В країні введені воєнний стан та карантинні обмеження
	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
	Вимоги нормативних правових актів, у том числі тих, що регулюють сферу діяльності організації;	Компанія виконує усі вимоги нормативно-правових актів
	Особливості діяльності (наприклад, щодо трудових договорів, фінансування, порядку ведення бухгалтерського обліку);	Особливостей немає

### Управління та структура власності

	Корпоративна й організаційна структура	Товариство є самостійною одиницею, не має відділень. Зміни в організаційній структурі не плануються. Структура управління Товариства (органи управління, порядок їх формування та компетенції) згідно з установчими документами. Змін в організаційній структурі у порівнянні з попереднім періодом не відбувалося та не планується надалі.
	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
	Керівники (досвід роботи і ділова репутація, плінність кадрів, ключовий фінансовий персонал і його статус в організації, укомплектованість бухгалтерії кадрами, плани стимулювання або преміювання як елемента винагороди, наприклад, в залежності від отриманого прибутку, використання прогнозів і кошторисів, стиль роботи);	Директор виконує всі функції оперативного управління роботи компанії. Плінності кадрів у компанії не має. Персоналом компанія повністю укомплектована.

Наявність підрозділу внутрішнього аудиту	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	ВОСХОД - УКРАЇНИ ПП, СВІТ-А ТОВ, Укрмаслотрейд ТОВ
Основні покупці	АТБ-Маркет ТОВ, ЛІКОМ ПП, СІЛЬПО-ФУД ТОВ
Основні види витрат	Матеріальні витрати та витрати на оплату праці з обов'язковими внесками

Під кожний правочин, який відповідно до діючого законодавства підпадав під критерії значного, було отримано згоду учасників Товариства, яка оформлювалась відповідними протоколами.

## 2. Інформація про результати діяльності

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

За 2022 рік було вироблено такі види готової продукції: торти - 120,3 тн (незначне зменшення у порівнянні з 2021 роком); хліб пшеничний - 3,9 тн (нова продукція); пряники та вироби подібні – 356,8 тн (збільшення у порівнянні з 2021 роком); сухарі, сушка, соломка та вироби подібні – 4 212,2 тн (збільшення); печиво солодке – 99,1 тн (збільшення).

Реалізовано у 2022 році: торти - 118,1 тн; хліб пшеничний – 3,9 тн, пряники та вироби подібні – 359,5 тн; сухарі, сушка, соломка та вироби подібні – 4180,1,0 тн; печиво солодке – 106,7 тн.

Вироблено у 2021 році: торти - 125,9 тн; пряники та вироби подібні – 277,3 тн; сухарі, сушка, соломка та вироби подібні – 4 027,8 тн; печиво солодке – 98,3 тн.

Реалізовано у 2021 році: торти - 125,5 тн; пряники та вироби подібні – 272,7 тн; сухарі, сушка, соломка та вироби подібні – 3 994,0 тн; печиво солодке – 100,5 тн.

В подальшому Товариство очікує підтримання обсягів виробництва готової продукції на рівні 2022 року.

### Фінансові результати

Валюта балансу на 31.12.2022 р. – 171 702 тис.грн, на 01.01.2022 р – 154 232 тис.грн.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2022 рік- 237 227 тис.грн, за 2021 рік – 154 669 тис.грн. У порівнянні з минулим роком зростання чистого доходу від реалізації продукції у 2022 році відбулося на 53,4%.

Прибуток Товариства за 2022 рік склав 5 282 тис.грн, у 2021 році був отриманий збиток в розмірі 26 627 тис.грн.

### Структура доходів у 2022 році у порівнянні з попереднім періодом:

- Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 237 227 тис.грн (+53,4%);
- Інші операційні доходи – 5 090 тис.грн (-54%),
- Інші фінансові доходи – 88 тис.грн.

### Структура витрат у 2022 році у порівнянні із попереднім періодом:

- Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 172 812 тис.грн (+28,9%),
- Адміністративні витрати – 7 329 тис. грн (-8%),
- Витрати на збут – 32 502 тис.грн (+31,3%),
- Інші операційні витрати – 5 322 тис. грн (+67,3%),
- Фінансові витрати – 19 146 тис.грн (-14,8%),
- Інші витрати – 2 тис. грн.

#### **Рух грошових коштів у 2022 році у порівнянні з попереднім періодом:**

- Чистий рух коштів від операційної діяльності – 10 365 тис.грн (+244%),
- Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності – (2 993) тис.грн (-130,4%),
- Чистий рух коштів фінансової діяльності – (6 660) тис.грн (+58,5%),
- Чистий рух грошових коштів за звітний період – 712 тис.грн (+122,3%).

### **3. Основні події і досягнення звітнього періоду**

За 2022 рік відбулось збільшення обсягів продажів (доходів від реалізації) продукції в порівнянні з попереднім періодом.

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

- Сертифікати відповідності зареєстровані в системі УкрСЕПРО на продукцію власного виробництва, видані органом з сертифікації ДП «Черкасистандартметрологія».

- Сертифікат відповідності – документ, який підтверджує, що продукція відповідає вимогам, які встановлені у нормативному документі виробництва або в державних національних, галузевих стандартах, чи різного роду специфікаціях на продукцію.

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

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

- Товариство і надалі являється членом Консорціуму «Якості торговельних мереж».

- Основною діяльністю Консорціуму «Якості Торговельних Мереж» є об'єднання провідних торговельних мереж України та виробничих потужностей в питаннях якості та безпечності продукції.

- Товариством пройдено аудит за вимогами торговельних мереж. За результатами даного аудиту отримано звіт, який дає можливість виготовляти для них продукцію.

- Прийнято участь у дегустаційних конкурсах «Розумний вибір споживача» та «Favorite Food Drinks» та отримано номінації з правом розмішувати логотипи номінації на сайті та продукції, що є додатковою перевагою серед конкурентів.

### **4.Ліквідність та зобов'язання**

Одним із головних завдань підприємства у процесі його функціонування є забезпечення стійкого фінансового стану, бути привабливими для замовників та партнерів.

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Основними джерелами забезпечення ліквідності є залишки грошових коштів на рахунках, дебіторська заборгованість, інша заборгованість та ліквідні запаси на складах. Товариство здійснює планування поточної ліквідності, аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Станом на 31.12.2022 року поточні активи складають 84 555 тис.грн, поточні зобов'язання у звітному періоді – 188 544 тис.грн.

### **5.Екологічні аспекти**

Діяльність Товариства не має негативного впливу на навколишнє середовище.

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

Загальна кількість працівників 253 осіб із них 6 вісотків жінок на керівних посадах.

Для підвищення матеріальної зацікавленості працівників у поліпшенні індивідуальних результатів праці та результатів діяльності підприємства загалом в Товаристві діють Положення про оплату праці та Положення про преміювання. Передбачена додаткова заробітна плата 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 дозволяють 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.

Протягом звітного періоду заробітна плата виплачувалася у терміни встановлені законодавством, затримки у виплатах відсутні.

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.

Важливе місце в діяльності Товариства займає охорона праці та безпека працівників. Дотримується норми чинного законодавства, включаючи законодавство про охорону праці, про охорону навколишнього середовища, кодексу цивільного захисту України, інші закони та нормативні акти у сфері охорони праці, промислової та екологічної безпеки, що діють на території України. Проводиться обов'язковий інструктаж ознайомлення з правилами техніки безпеки, здійснюється перевірка робочих місць. Працівникам видається спецодяг та засоби індивідуального захисту.

## **7.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. 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.

Внаслідок використання Товариством фінансових інструментів виникають такі ризики:

кредитний ризик, ризик ліквідності, валютний ризик, відсотковий ризик, ризик дефіциту персоналу, 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.

Усі ключові рішення приймаються керівництвом з урахуванням ризиків і можливостей.

### **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. З ціллю мінімізації ризику компанія проводить оцінку дебіторської заборгованості на предмет виконання строків та обсягів її погашення з урахуванням інформації про минулі події, поточні умови та прогнози щодо економічних умов у майбутньому.

### **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.

**Відсотковий ризик** полягає в тому, що зміни відсоткових ставок впливають, головним чином, на кредити та позики шляхом зміни їх справедливої вартості (за заборгованістю з фіксованою ставкою) Станом на початок та на кінець 2022 року Товариство немає непогашених кредитів. Протягом 2022 року Товариство користувалося позиковими коштами у вигляді позики від засновника, зміни відсоткової ставки за позикою не передбачається.

**Ризик дефіциту персоналу** пов'язаний з можливістю нести загрозу загальній ефективності роботи підприємства. Тому Товариство здійснює ряд заходів для зменшення цього ризику та пропонує конкурентні умови праці потенційним працівникам.

### **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:

- введення в країні воєнного стану та подовження карантинних заходів;
- нестабільність 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.

## **8. 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.

## **9. Фінансові інвестиції**

Товариство не здійснює фінансові інвестиції у цінні папери інших підприємств, фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства тощо.

## **10. 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: військової агресії РФ проти України, існування в країні воєнного стану, загальнодержавних економічних умов тощо.

## **11. 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

Довгострокових планів Товариство навести не може, тому що залежить від ряду істотних факторів: військової агресії РФ проти України, існування в країні воєнного стану, загальнодержавних економічних умов тощо.

## **11. 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.

## **12. 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 – ці плани на майбутнє і заходи, спрямовані на те, щоб забезпечити здатність Товариства продовжувати безперервну діяльність.

З огляду на економічну ситуацію, яка склалася в Україні, керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на фінансовий стан та подальшу діяльність. Керівництвом здійснюються всі заходи, які необхідні для стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Фінансова звітність Товариства складалась відповідно до принципу безперервності, виходячи з припущення, що підприємство є безперервно діючим і залишатиметься таким у майбутньому. Наразі Товариство не має наміру ані потреби ліквідуватися або суттєво звужувати масштаби своєї діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які були б необхідні, у разі якщо Компанія не була здатна продовжувати безперервну діяльність.

Директор ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів»

М.В.Шабельнік

05 травня 2023 року

