

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІРМОВА МЕРЕЖА «КИЇВХЛІБ»
за 2022 рік**

Загальна інформація

Повне найменування:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІРМОВА МЕРЕЖА «КИЇВХЛІБ».

Ідентифікаційний код юридичної особи - 40758305

Місцезнаходження: 04080, м. Київ, Подільський район, ВУЛИЦЯ МЕЖИГІРСЬКА, буд.83, офіс 301.

Витяг з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань від 20.02.2023р.

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи: 18.08.2016, 1 071 102 0000 036330.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІРМОВА МЕРЕЖА «КИЇВХЛІБ» (далі Товариство) створене Учасниками Товариства з метою здійснення підприємницької діяльності та отримання прибутку.

Учасниками Товариства є:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «СПІДЖІ АССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ», ідентифікаційний код: 33448675, місцезнаходження: 03054, м. Київ, проспект Перемоги, буд.60, яке діє від власного імені, за рахунок та в інтересах Пайового венчурного недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду «Аграрні інвестиції» (реєстраційний ЄДРІСІ: 23300280).

Статут Товариства розроблено відповідно до Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, законів України «Про господарські товариства», «Про зовнішньоекономічну діяльність» та інших законодавчих актів України.

Діючу (нову) редакцію Статуту затверджено Загальними зборами Учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІРМОВА МЕРЕЖА «КИЇВХЛІБ», протокол №2 від 22 грудня 2016 року.

Основні види діяльності: 47.24 Роздрібна торгівля хлібобулочними виробами, борошняними та цукровими кондитерськими виробами в спеціалізованих магазинах.

Генеральний директор: Федоренко Ярослав Юрійович

з 26.05.2023р. Каменський Назар Петрович

Головний бухгалтер: Хиценко Лариса Миколаївна

Середня кількість працівників – 490 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 45 180 тис. грн. і, відповідно, складають 138 986 тис. грн., у т.ч.: незавершені капітальні інвестиції – 1766 тис. грн., основні засоби – 25 646 тис. грн., відстрочені податкові активи – 751 тис. грн., запаси – 36479 тис. грн., дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 13422 тис. грн., за розрахунками за виданими авансами – 20 381 тис. грн., за розрахунками з бюджетом – 358 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість – 2 633 тис. грн., гроші та їх еквіваленти – 33 471 тис. грн., витрати майбутніх періодів – 5 тис. грн. та інші оборотні активи – 4 074 тис. грн. Збільшення активів відбулось за рахунок збільшення дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами, залишків грошових коштів та інших необоротних активів.

Власний капітал

Станом на 31.12.2022р. загальний розмір власного капіталу Товариства в сумі 675 тис. грн., в т.ч.: зареєстрований (пайовий) капітал – 100 тис. грн. та нерозподілений прибуток – 575 тис. грн.

Прибутки (збитки): Нерозподілений прибуток на 31 грудня 2022 року складає 575 тис. грн. За 2022 рік Товариство отримало прибуток у сумі 14 358 тис. грн.

Поточні зобов'язання і забезпечення

Станом на 31 грудня 2022 року поточні зобов'язання збільшилися на 30 822 тис. грн. і, відповідно, становлять 138 311 тис. грн., у т.ч. поточна кредиторська заборгованість: за товари, роботи, послуги – 55 560 тис. грн., розрахунками з бюджетом – 10 187 тис. грн., розрахунками зі страхування – 544 тис. грн., розрахунками з оплати праці – 2 536 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 980 тис. грн., поточні забезпечення – 4 359 тис. грн. та інші поточні зобов'язання – 64 145 тис. грн. Збільшення зобов'язань, в основному відбулось за рахунок збільшення поточної кредиторської заборгованості: за товари, роботи, послуги; заборгованості по розрахункам з бюджетом та інших поточних зобов'язань.

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 на кінець звітного періоду в сумі 675 тис. грн.

Зареєстрований (пайовий) капітал – 100 тис. грн. Розрахункова вартість чистих активів більше статутного капіталу, що відповідає вимогам діючого законодавства.
На кінець звітної 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 2022, тис. грн.	Сума за 2021, тис. грн.	Зміна, тис. грн.	Зміна, %, приріст
Чистий дохід виручка від реалізації	574 395	485 737	+88 658	18,25
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-391 694	-317 539	+74 155	23,35
Валовий прибуток (прибуток/збиток)	182 701	168 198	+14 503	8,62
Інші операційні доходи	2 917	2 436	+481	19,75
Адміністративні витрати	-27 143	-33 407	-6 264	-18,75
Витрати на збут	-132 713	-121 421	+11 292	9,3
Інші операційні витрати	-10 481	-1 468	+9 013	713,96
Фінансові результати від операційної діяльності	15 281	14 338	+943	6,58
Інші фінансові доходи	290	25	+265	1160,0
Інші доходи	53	0	+53	
фінансові витрати	-994	-3 685	-2 691	-27,0
Інші витрати	-272	-2	+270	13600,00
Витрати з податку на прибуток	0	-2 765	-2 765	
Чистий фінансовий результат (прибуток/збиток)	14 358	7 911	+6 447	181,49

За результатами діяльності 2022 року ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІРМОВА МЕРЕЖА «КИЇВХЛІБ» отримало прибуток в розмірі 14 358 тис. грн., що на 6 447 тис. грн. більше, ніж в минулому році. На загальне збільшення доходів у 2022 році вплинуло, в основному, збільшення чистого доходу від реалізації на 88 658 тис. грн., відповідно більший отриманий прибуток від реалізації на 14 503 тис. грн. тис. грн.

Відповідно, до фінансової звітності за 2022 рік за результатами своєї діяльності, Товариство мало прибуток у розмірі 14 358 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	0,28	0,54	+0,26	Співвідношення ліквідних активів короткостроковими зобов'язаннями. Рекомендоване значення: 1 або більше.
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	0,61	0,80	+0,19	Співвідношення поточних активів на короткострокові зобов'язання. Рекомендоване значення: 1 або більше.
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,05	0,24	+0,19	Відношення високоліквідних активів до короткострокових зобов'язань. Рекомендоване значення: 0,2 або більше.

Станом на 31 грудня 2022 року значення коефіцієнтів ліквідності майже досягає загальних норм. Слід зазначити, що за 2022 рік показники коефіцієнтів ліквідності значно збільшилися у порівнянні з минулим роком. Показник абсолютної ліквідності, який становить значний інтерес для постачальників товарів (робіт, послуг), в порівнянні з минулим роком, збільшився та досяг рекомендованого значення. Показники ліквідності характеризують 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 «ФІРМОВА МЕРЕЖА «КІЇВХЛІБ» 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 2022 році складала 490 працівників, в 2021 році середня кількість працюючих – 528 працівників. Відбулося – на 7,2%, зменшення працюючих за рік.

Витрати на оплату праці у 2022 році склали 64 780 тис. грн. в 2021 році 65 823 тис. грн. Витрати в порівнянні з минулим роком теж зменшились на 1,6%.

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 «ФІРМОВА МЕРЕЖА «КИЇВХЛІБ» 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 прийнятного 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) 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 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 контролюються 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 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 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

Федоренко Я.Ю.

Головний бухгалтер

Хиценко Л.М.

