Звіт про управління
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Закарпатська продовольча компанія»
за 2023 рік

Звіт складено у відповідності до вимог ст.6, ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV, згідно з положеннями Наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління» від 07.12.2018р. №982, з урахуванням змін, внесених Наказом Міністерства фінансів України «Про затвердження Змін до Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління» від 18.01.2019р. № 27.

Звіт про управління ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАКАРПАТСЬКА ПРОДОВОЛЬЧА КОМПАНІЯ» (далі-Підприємство) містить достовірну фінансову та нефінансову інформацію про діяльність підприємства, його стан та перспективи розвитку та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності.

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за інформацію, викладену в даному Звіті.

Розділ І. Організаційна структура та опис діяльності підприємства:

Підприємство здійснює оптову та роздрібну торгівлю на території Закарпатської області у наступних напрямках:

- реалізація широкого асортименту продовольчих та непродовольчих товарів у роздрібних магазинах;
- оптова торгівля алкогольними виробами та пивом.

Підприємство було засновано в Україні 8 лютого 2010 року.

Вищим органом управління згідно зі Статутом Товариства є Загальні Збори Учасників. Виконавчим органом Товариства є Директор.

Протягом 2023 року не було змін в організаційній структурі Підприємства.

Розділ ІІ. Результати діяльності:

ПП Методики	Елементи звіту про фінансові результати	Деякі нюанси розкриття
2.1	Реалізація товарів	Реалізація товарів у 2023 році склала 1 229 366 тис. грн., і зросла в порівнянні з попереднім роком на 41 %. Даний зріст обумовлений зростанням цін та нарощенням обсягів реалізації.
2.2	Собівартість реалізації	Собівартість товарів склала 1 047 162 тис. грн., що на 45 % більше, ніж у 2022 році. Збільшення собівартості відбулось пропорційно до збільшення обсягів реалізації товарів.
2.3	Валовий :	
	-прибуток	Склав 182 204 тис. грн. та збільшився на 20 %, порівняно з 2022 роком.
	-збиток	-
2.4	Інші операційні доходи	Склали 10 103 тис. грн., зросли на 129 % порівняно з минулим 2022 роком
2.5	Адміністративні витрати	Склали 12 427 тис. грн., відповідно зменшилися на 13 % порівняно з 2022 роком.

2.6	Витрати на збут	Збільшилась до 152 520 тис. грн. або на 25 % порівняно з 2022 роком. За рахунок збільшення заробітної плати, збільшення транспортних витрат, у зв'язку із збільшенням витрат на маркетинг.
2.7	Інші операційні витрати	Склали 14 869 тис. грн., тобто збільшилась на 34 % за рахунок збільшення витрат по курсовій різниці.
2.8	Фінансові результати від операційної діяльності	
	-прибуток	Склав 12 491 тис грн., тобто зріс на 45 % порівняно з 2022 роком.
	-збиток	-
2.9	Інші фінансові доходи	-
2.10	Інші доходи	Склали 88 тис. грн., зокрема доходи від реалізації необоротних активів
2.11	Фінансові витрати	Склали 5 562 тис грн. та збільшилась на 3% порівняно з 2022 роком.
2.12	Інші витрати	Склали 565 тис. грн. та зменшились порівняно з 2022 роком на 16%
2.13	Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:	
	- прибуток	Збільшився на 154 % та у 2023 році склав 6 452 тис. грн.
	- збиток	-
2.14	Чистий фінансовий результат:	
	- прибуток	Склав 5 129 тис грн. або збільшився на 146 % порівняно з 2022 роком (після утримання податку на прибуток).
	- збиток	-
2.15	Сукупний дохід	Склав 5 129 тис грн. або збільшився на 146 % (після утримання податку на прибуток).
2.16	Елементи операційних витрат:	
	Матеріальні затрати	Склали 29 965 тис. грн. та збільшились на 10% порівняно з 2022 р.
	Витрати на оплату праці	35 773 тис. грн. та збільшились на 14% порівняно з 2022 р.
	Відрахування на соціальні заходи	5 996 тис. грн. та збільшились на 4 % порівняно з 2022 р.
	Амортизація	5 677 тис грн. та знизилася на 31% порівняно з 2022 р.
	Інші операційні витрати	102 405 тис. грн. збільшились на 35% порівняно з 2022 р.

Розділ ІІІ. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ`ЯЗАННЯ

Ризик ліквідності – це ризик того, що Підприємство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Підприємства до управління ліквідністю полягає в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у Підприємства ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань в строк, як в звичайних, так і в стресових умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутації.

Підприємство підтримує мінімальний рівень грошових коштів та інших високоліквідних інструментів на достатньому рівні. Також відстежує рівень очікуваного припливу грошових коштів від погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості та очікуваний відтік у зв'язку з погашенням торгової та іншої кредиторської заборгованості.

Розділ IV. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Підприємство заохочує своїх співробітників до сприятливих для екологічного середовища дій, таких, як: друк документів лише за необхідності, користування громадським транспортом, вимкнення світла та приладів на ніч, заохочення співробітників вимикати техніку та пристрої, коли їх не використовують, наявність лічильників води тощо.

Підприємство не є суб'єктом господарювання з високим ступенем ризику.

Розділ V. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Загальна чисельність співробітників Підприємства станом на 31 грудня 2023 року складає 354 особи. З них, жінок – 92.

Підприємство ініціює різноманітні проекти для поширення практик рівних можливостей, заохочення співробітників до створення рівних можливостей для працюючих чоловіків та жінок у процесі працевлаштування та прийняття управлінських рішень.

Підприємством проводиться комплексна робота із співробітниками щодо охорони праці та безпеки: інструктаж персоналу, модернізація обладнання тощо.

Підприємство забезпечує навчання та розвиток співробітників за допомогою професійних тренінгів. Спеціалісти Підприємства мають доступ до найновіших технологій у галузі, а також можливість безперервно навчатися та вдосконалювати свої знання.

Підприємство забезпечується дотримання прав людини і боротьба з корупцією та хабарництвом шляхом дотримання чинного законодавства України.

Підприємство турбується про здоров'я й добробут працівників, забезпечуючи їм повний соціальний захист та можливості кар'єрного росту.

Розділ VI. ОСНОВНІ РИЗИКИ ТА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

(а) Економічне середовище

У 2023 році реальний ВВП України виріс, за різними оцінками, на 5-5,5%. Це відновлювальне зростання після стрімкого падіння на 28,8% у 2022 році. Незважаючи на відновлення, ВВП ще приблизно на чверть менший, ніж у 2021 році. У першому кварталі 2023 року ВВП ще спадав, але решту три квартали — зростав. Так як активні бойові дії перемістилися до східних та південних регіонів, активність у небойових зонах стабілізувалася – економіка пристосовується до умов війни.

Ризики пов'язані із військовою агресією російської федерації

24.02.2022 року відбулося вторгнення російської федерації на територію України. У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України 24 лютого 2022 року Указом Президента на всій території України було введено воєнний стан, який наразі продовжено до 11 серпня 2024 року включно.

Російські війська обстрілюють та знищують об'єкти інфраструктури, проводять масовані обстріли житлових районів українських міст та селищ із використанням артилерії, реактивних систем залпового вогню та балістичних ракет. Внаслідок війни було фізично знищено активи багатьох підприємств, порушено ланцюги постачання та виробничі процеси, зруйнована транспортна інфраструктура, яка забезпечувала рівномірний розподіл пропозиції за регіонами, збільшились витрати бізнесу. Разом з тим, Україна зіштовхнулась із значними втратами серед населення та значним зростанням вимушеної міграції.

Наслідки військової агресії мають суттєвий вплив на ринок збуту продукції Підприємства, але Підприємством не понесено додаткових операційних збитків. Скорочень робочої сили внаслідок війни Підприємством не проводилось. Не зважаючи на вдалу організацію своєї операційної діяльності Підприємство у майбутніх періодах може стикнутись із масштабними всеохоплюючими загальнодержавними викликами, такими як: зростання внутрішнього боргу, збільшення кредитних ризиків, критичні перебої розподілу продукції, перебої у ланцюгах поставок, збільшення від'ємних грошових потоків.

Управлінський персонал вважає, що Підприємство зможе продовжувати подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності, але існує суттєва невизначеність, щодо можливості Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, яка пов'язана з майбутнім розвитком військових дій та їх тривалістю. Керівництво Підприємства уважно стежить за впливом війни, яка все ще триває, на економічну ситуацію та реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Підприємство.

(б) Ризики, що пов'язані з фінансовими інструментами

Підприємство зазнає кредитного ризику, ризику ліквідності та ринкового ризику у зв'язку з утримуваними нею фінансовими інструментами.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що зміни ринкових цін, наприклад, обмінних курсів іноземних валют, процентних ставок, матимуть негативний вплив на прибуток Підприємства або на вартість наявних у неї фінансових інструментів. Мета управління ринковим ризиком полягає в тому, щоб контролювати схильність до ринкового ризику і утримувати її в допустимих межах, при цьому домагаючись оптимізації прибутковості інвестицій.

Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає тоді, коли невиконання контрагентами їх зобов'язань може призвести до зменшення надходжень від утримуваного фінансового активу на звітну дату. Підприємство застосовує політику, яка повинна забезпечити, щоб продажі товарів здійснювалися клієнтам, які мають належну кредитну історію, та здійснює постійний моніторинг дебіторської заборгованості за строками виникнення.

Управління кредитним ризиком, пов'язаним з торговою дебіторською заборгованістю, здійснюється на основі встановлених політик, процедур і систем контролю, що відносяться до управління кредитним ризиком клієнтів.

Ризик ліквідності

Див. вище.

(в) Операційні ризики

Операційний ризик - ризик збитку в результаті неадекватних або помилкових внутрішніх процесів, дій співробітників і систем або зовнішніх подій. Операційні ризики включають юридичні ризики, але виключають стратегічні і репутаційні.

У своїй діяльності Підприємство стикається з численними ризиками. Більшість з них є внутрішніми та типовими для всіх організацій (як то ризики, що надходять від співробітників і внутрішніх процесів), і методи управління ними є типовими для всіх організацій. Підприємство не є виключенням, і має всі подібні інструменти. В тому числі, системи розподілу посадових обов'язків, систему мотивації персоналу, заходи у галузі охорони та безпеки праці, внутрішні інструкції, наявність систем внутрішнього контролю, служби безпеки, політик та інструментів боротьби з корупцією та шахрайством, системи моніторингу за дотриманням законодавства, включаючи внутрішні навчання та інструктажі, систему контролю за доступом до конфіденційної інформації та інформаційною безпекою, система управління безперервністю діяльності Підприємства на випадок надзвичайних подій тощо.

Зовнішні ризики Підприємства також включають загальні операційні ризики поза зоною контролю та впливу Підприємства.

Зокрема, до них відносяться фактори нерозвиненості економічного та фінансового ринку, кліматичні та фактори та пов'язані з ними зміни на ринку, вплив на діяльність Підприємства частих

змін у законодавстві України та регуляторних дій органів влади, зміни вимог у сфері оподаткування чи бухгалтерського обліку тощо. Політикою Підприємства є повне дотримання законодавства, норм та стандартів України, в тому числі в галузі охорони навколишнього середовища, охорони здоров'я та безпеки, що може призводить до додаткових витрат на дотримання норм і заходи з ліквідації невідповідностей, які впливають на її операційний та фінансовий стан, а також на конкурентне позиціювання на ринку.

Підприємство здійснює ідентифікацію, моніторинг та застосовує заходи мінімізації щодо всіх інших ризиків, не зазначених вище.

Розділ VII. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА РОЗРОБКИ

В поточному та минулому звітних періодах у Підприємства не було витрат на дослідження та розробки.

Розділ VIII. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2023 р. фінансові інвестиції Підприємства відсутні.

Розділ IX. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Не зважаючи на всі ризики та виклики, що виникають в ході господарської діяльності, очікується стабільний розвиток та зростання господарського потенціалу Підприємства. До чинників, котрі сприятимуть господарському розвитку Підприємства, можна віднести наступні: модернізація основних засобів, сучасне обладнання, збільшення частки присутності на ринку, розширення напрямку дистрибуцій, зростання обсягів ЗЕД.

Роман БУШТА
Директор

ЗАКАРПАТСЬКА ОБЛАСТЬ. М. МУКАЧЕВЕ. Товариство з обмеженою відповідальністю "ЗАКАРПАТСЬКА ПРОДОВОЛЬЧА КОМПАНІЯ" 36908634 УКРАЇНА

Мирослава ЧУСА
Головний бухгалтер