

ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС»

ЗВІТ про управління за 2019р.



ПІДГОТОВЛЕНО:

Директор

_____ Д.В. Бартенев

Головний бухгалтер

_____ О.Є. Ісаченко

«20» квітня 2020 р.

2020р.



ЗМІСТ

- 1. ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА ТА ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА
- 2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ
- 3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ
- 4. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ
- 5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА
- 6. РИЗИКИ
- 7. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ
- 8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ
- 9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ



Даний Звіт про управління підготовлений на виконання Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» відповідно до Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 № 982, а також у відповідності до вимог директив Європейського Союзу – Директиви 2013/34/ЄС та Директиви 2014/95/ЄС.

1. ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА ТА ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА

Товариство з обмеженою відповідальністю «ДЕЛЬТА-ДОНБАС» (надалі – ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС», «Компанія», «Товариство», «Підприємство») засновано у 2004 році у Донецьку з метою надання охоронних послуг та вже більше 15 років здійснює свою діяльність згідно з приписами діючого законодавства України.

У 2014 року діяльність Компанії на території міста Донецька було ускладнено бойовими діями та введенням широкомасштабної антитерористичної операції, у зв'язку з чим Компанія вимушено здійснила переїзд до с. Плюти Київської області. З березня 2017 року Підприємство втратило контроль над об'єктами та майном, тому було позбавлене можливості вести господарську діяльність на непідконтрольній території.

На сьогоднішній день ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС» має відповідним чином обладнаний офіс, транспортні засоби, формене та спеціальне обмундирування, сучасну високотехнологічну матеріально-технічну базу тощо. З метою реалізації статутних задач, ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС» надає широкий спектр послуг та постійно удосконалює свій професійний рівень, у тому числі використовуючи закордонний професійний досвід.

Кваліфіковані послуги охорони власності та громадян надаються Компанією на підставі ліцензії МВС серії АЕ №262576.

Основні напрямки діяльності Компанії, стратегічні пріоритети визначає вищий орган ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС» - Загальні збори.

Виконавчим органом згідно Статуту Товариства є директор, який здійснює керівництво за поточною діяльністю Підприємства, що станом на 31.12.2019р. загалом нараховує 200 співробітників.

На Підприємстві створено підрозділи адміністративного характеру для реалізації функцій оперативного управління (фінансової, кадрової політики, охорони праці та правової роботи) та підрозділи забезпечення діяльності, серед яких найбільший - відділ охорони.



Для підвищення ефективності та більшої раціоналізації робочих місць, відділ охорони поділяється згідно напрямків охорони, з функцією організації та забезпечення фізичної, інженерно-технічної охорони об'єктів, власного майна та замовників.

Нововведенням є створення у 2019 році на Підприємстві відділу професійної підготовки, завданням якого є забезпечення підготовки/перепідготовки співробітників відділу охорони, підвищення рівня їх професійних знань, умінь та навичок; організація проведення навчань працівників та замовників, здійснення оцінювання компетентності та ін.

2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Протягом звітного періоду Товариство з обмеженою відповідальністю «Дельта-Донбас» в повному обсязі виконувало свої зобов'язання, здійснювало у строки та в повному обсязі виплату заробітної плати працівникам, сплачувало податки, виконало інвестиційну програму, забезпечувало вчасні розрахунки за товари, роботи, послуги.

Обсяг реалізації послуг основного виду діяльності в 2019р. збільшився на 11 830 грн. (19,6% до 2018р.) та склав 72 235 тис.грн. Основними факторами збільшення обсягів реалізації є збільшення вартості послуг та зміна повної собівартості реалізованих послуг.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) збільшилась на 13,9% з 56 356 тис.грн. у попередньому періоді до 64 181 тис.грн. за поточний період. Основною статтею цих витрат є витрати на персонал, включно з податками на заробітну плату. Зростання собівартості пов'язане зі збільшенням витрат на оплату праці та відповідні податки і збори, обладнання, витратні матеріали.

Валовий прибуток в 2019р. збільшився на 4 005 тис.грн. (98,9% до 2018р.) та склав 8 054 тис.грн.

Ключові показники діяльності наведено в Таблиці 1.

Таблиця 1., тис.грн.

Ключові показники діяльності	2019 р.	2018 р.	Зміна, +/-	Зміна, %
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	72 235	60 405	11 830	19,6
Валовий : прибуток	8 054	4 049	4 005	98,9

Інші операційні доходи у 2019р. зросли в порівнянні з 2018р. за рахунок безкоштовно отриманих активів.



Адміністративні витрати за 2019р. зросли на 6,8% переважно за рахунок збільшення витрат на оплату праці та проведення капітального ремонту та модернізації системи відеоспостереження Адміністративно-побутового корпусу.

Інші операційні витрати за 2019р. зросли з 7 230 тис.грн. у попередньому періоді до 16 176 тис.грн. за поточний період за рахунок впровадження акредитації лабораторії та збільшення витрат на персонал та відповідних сум нарахованих податків і зборів, встановлених ПКУ, інших обов'язкових платежів.

Інші витрати складають витрати на оплату простою невідокремлених структурних підрозділів, які Товариство оцінює як втрати від надзвичайних подій. Зменшення витрат на 10,9% у 2019р. проти 2018р. зумовлено скороченням кількості осіб, що перебувають у запровадженому режимі.

Фінансовий результат від операційної діяльності 2019 року склав прибуток у розмірі 40 826 тис.грн., проти збитку 2018 року у розмірі – (14 138) тис.грн. Чистий фінансовий результат за 2019 рік склав прибуток у розмірі 28 006 тис.грн. проти збитку 2018р. - (28 573) тис.грн.

У 2019 році ТОВ «Дельта-Донбас» сплатило податків та обов'язкових платежів до бюджету у розмірі 26 044 тис. грн., що більше за показники 2018 року - на 9,6%, або на 2 271 тис. грн.

Активи ТОВ «Дельта-Донбас» у 2019 році зменшилися на 2,9% проти 2018 року і становили 184 718 тис.грн.

Балансова вартість необоротних активів зросла на 2,6% — до 175 419 тис.грн.

Оборотні активи скоротилися на 9 996 тис.грн. Ця зміна переважно зумовлена скороченням дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом у 2019 році проти 2018 року.

Грошові потоки

Рух грошових коштів наведено в Таблиці 2.

Таблиця 2., тис.грн.

Стаття	Код рядка*	2019 р.	2018 р.
1	2	3	4
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-4 888	-13 537
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-13 174	-49 475
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	18 725	62 616
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	663	-396

* Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік 2019р.



3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Основні джерела забезпечення ліквідності Товариства це активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань та наявні зобов'язання: залишки грошових коштів на рахунках, дебіторська заборгованість та ліквідні запаси.

Станом на 31 грудня 2019р. поточні активи складають 9 299 тис.грн. Поточні зобов'язання у звітному періоді складають 115 247 тис.грн.

Динаміка показників ліквідності Компанії в 2019р. наведена в Таблиці 3.

Таблиця 3.

Показники ліквідності	Норматив	2019	2018	Відхилення +/-
Коефіцієнт поточної ліквідності	≥ 1	0,08	0,12	-0,04
Коефіцієнт швидкої ліквідності	$\geq 0,7$	0,02	0,09	-0,07
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\geq 0,2$	0,01	0,00	0,01

Таким чином, Товариство має низький рівень ліквідних ресурсів, які можуть бути використані для погашення поточних зобов'язань. Основною причиною є залучення короткострокових запозичень.

Важливим фактором, що забезпечує ліквідність, є бюджетне планування та 100% попередня оплата за послуги, що надає Підприємство.

Структура кредиторської заборгованості за видами наведена у Таблиці 4.

Таблиця 4, тис.грн.

Кредиторська заборгованість за видами	31.12.2018	31.12.2019
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-
Кредиторська заборгованість товари, роботи, послуги	500	1 656
Заборгованість перед бюджетом	2	2
Заборгованість з оплати праці	13	-
Заборгованість зі страхування	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-	-



Поточні забезпечення, у тому числі:	1 862	2 097
- забезпечення під виплату відпусток	1 862	2 097
Інші поточні зобов'язання, у тому числі:	152 978	111 492
- заборгованості за отриманою поворотною фінансовою допомогою	152 615	111 340
- Інша кредиторська заборгованість	363	152

Компанія, дотримуючись вимог П(С)БО та Облікової політики, оцінює поточні зобов'язання з встановленим терміном погашення як короткострокові, ефект дисконтування не застосовує з огляду на нематеріальність ефекту для фінансової звітності.

4. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Результати діяльності підприємства не мають значного впливу на навколишнє середовище. Разом з тим, одним з головних пріоритетів діяльності ТОВ є впровадження та використання сучасних технологій та економного використання ресурсів. Підприємство намагається ощадливо використовувати паливо та енергетичні ресурси, оптимізує використання паперу, картриджів та інших матеріалів. Для цього ведеться робота по запровадженню системи електронного документообігу та скорочення зайвих документальних процедур. Зокрема, використання економних режимів друку, компактне форматування документів, надання переваги дистанційному спілкуванню у режимі відео конференцій, телефонного спілкування чи переписка електронною поштою. Ведеться робота щодо збору та утилізації відпрацьованих елементів живлення (батарейок), картриджів для друку, ін. На підприємстві укладено договори на утилізацію зі спеціалізованим підприємством.

Обсяги забруднення атмосферного повітря.

У своїй господарській діяльності ТОВ «Дельта-Донбас» не використовує процеси та технології, які забруднюють атмосферне повітря. В той же час Компанія має Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами, що розташовані на території Адміністративно-побутового корпусу та обслуговують офісну будівлю. Обсяги забруднюючих речовин по жодній речовині не перевищують порогових значень.

Використання транспортних засобів.

Для забезпечення роботи транспорту Підприємство закуповує тільки високоякісне, сертифіковане пальне відповідно до державних норм та стандартів. Технічне обслуговування та ремонт проводиться на спеціалізованих, сертифікованих СТО, які мають договори на утилізацію відпрацьованих мастил, рідин, фільтрів та інших компонентів.



5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Одним із пріоритетних напрямів кадрової політики є створення і збереження кваліфікованого штату.

Компанія проводить як внутрішнє, так і зовнішнє навчання співробітників. Велика увага приділяється професійній підготовці особового складу. З метою підвищення кваліфікації працівники в 2019 році приймали участь в роботі тренінгів, семінарів, конференцій.

З метою дотримання безпечних умов праці керівники структурних підрозділів пройшли навчання, серед іншого, з питань охорони праці, електробезпеки та пожежної безпеки тощо.

Враховуючи необхідність підприємства в штатних одиницях, що потребують професійного добору, беручи до уваги приписи діючого законодавства задля контролю та уникненню обмежень за станом здоров'я, співробітники підприємства відповідної категорії пройшли у 2019 році медичний огляд.

Працівники ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС» згідно КЗпП України реалізують право на працю шляхом укладення трудового договору про роботу на підприємстві. Працівникам надається право на відпочинок та щорічні оплачувані відпустки, право на здорові та безпечні умови праці, на матеріальне забезпечення в порядку соціального страхування в старості, а також у разі хвороби, повної або часткової втрати працездатності та інші права, встановлені законодавством.

Керівництво Товариства неухильно дотримується статті 2-1 КЗпП України, та гарантує рівні можливості працевлаштування незалежно від походження, соціального та майнового стану, статі, мови, політичних поглядів, релігійних переконань, роду і характеру занять, місця проживання.

6. РИЗИКИ

Політична і економічна ситуація, яка сталася на території України, в значній мірі визначалася факторами, які виникли в 2014-2017 роках і характеризувалися нестабільністю, що призвело до погіршення стану діяльності підприємства, підвищенню темпів інфляції.

Для ТОВ «Дельта-Донбас» у процесі здійснення господарської діяльності можуть бути притаманні наступні ризики:

Ризик ліквідності

Не своєчасне виконання або виконання не в повному обсязі фінансових зобов'язань. Для мінімізації такого ризику та з метою забезпечення наявності достатніх грошових коштів



для виконання своїх платіжних зобов'язань Товариство підтримує ефективні бюджетні процеси та процеси прогнозу та управління грошовими коштами, щоб забезпечити виконання всіх бізнес-процесів. Підхід керівництва до вирішення проблем ліквідності полягає у тому, щоб покращити свою операційну діяльність, а також залучати позики із чітко визначеними періодами погашення, які були б вигідні для нього та задовольняли потреби Товариства в оборотному капіталі.

Ризик дефіциту персоналу

Відсутність професійного кваліфікованого персоналу може загрожувати загальній ефективності роботи Товариства. Тому здійснюється ряд заходів для зменшення цього ризику та пропонуються конкурентні умови праці потенційним працівникам. Система мотивації утримує ключовий персонал. Для працівників регулярно проводяться навчальні та професійні тренінги та навчання.

Ризик поширення COVID-19

За прогнозом Підприємства ситуація з поширенням на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 та введення обмежувальних заходів Кабінетом Міністрів України негативно позначиться на основних фінансових показниках Компанії на період дії карантину. Введення посиленого карантину спричинить спад обсягів наданих послуг на 1-5% та ведення інвестиційної діяльності. Подальший прогноз буде залежати від часу знаття введених обмежувальних заходів та швидкістю відновлення споживчого попиту. Незважаючи на негативний вплив в період карантину Компанія очікує зросту попиту після його припинення, що дозволить утримати фінансові показники на запланованому рівні. Наразі Компанія сумлінно дотримується чинного законодавства та рекомендацій МОЗ.

Усі ключові рішення у ТОВ «Дельта-Донбас» приймаються з урахуванням ризиків і можливостей. З огляду на економічну ситуацію, яка склалася в Україні, керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на фінансовий стан Товариства. Компанією здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку.

Керівництво вважає, що в зв'язку з прийнятими заходами, відсутня суттєва невизначеність в здатності Компанії безперервно продовжувати діяльність.

7. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІНОВАЦІЇ

Для утримання своїх позицій на ринку та подальшого зростання обсягів продажів послуг Компанія глибоко досліджує основні тенденції галузі як в Україні, так і за кордоном.

Зокрема, протягом року проводились наступні дослідження:

- моніторинг нових способів, розробок щодо удосконалення професійного забезпечення безпеки клієнтів та надання послуг охорони (технічних, технологічних, організаційно-управлінських і т. д.), результатом якого буде досягнення кращих порівняно з конкурентами



показників у поточній і прогнозованій ринкової ситуації. Зокрема, відвідання міжнародних конференцій засобів і систем безпеки. У 2019 році – MILIPOL'2019 м. Париж (Франція);

- дослідження кон'юнктури ринку;
- дослідження конкурентоспроможності, проблем внутрішнього середовища Підприємства у забезпеченні стійкого інноваційного розвитку.

8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Доходи від розміщення тимчасово вільних коштів за 2019 рік складають 31 тис. грн., що менше факту 2018 року на 14 тис. грн.

Інших фінансових інвестицій протягом 2019 року Підприємство не здійснювало.

9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Аналізуючи тенденції та перспективи розвитку ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС» й охоронної галузі України в цілому, можна відзначити знаходження бізнесу на порозі якісних змін, що має непогані передумови для розвитку.

Однак, беручи до уваги політичні та економічні процеси у країні, оголошення загальнонаціонального карантину, поширення коронавірусної інфекції COVID-19 та введення обмежувальних заходів Кабінетом міністрів України, - це апіорі має негативні наслідки для всіх підприємств країни та, безумовно, позначиться на основних показниках Компанії на майбутній період.

На даному етапі основною метою Компанії – є якісне задоволення потреб своїх Замовників. ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС» продовжить позиціонувати себе як команду професіоналів, що надає відмінний широкий спектр послуг охорони.

Вважаємо, що головним завданням для підприємств цієї сфери стає виявлення та своєчасне задоволення мінливих потреб Замовників. Споживчі переваги сприяють змінам у технологіях охорони, підштовхують до впровадження високотехнологічних комплексних систем безпеки, інженерно-технічних засобів, розширення меж і асортименту послуг.

Ринок висуває нові вимоги, тому Компанія повинна пропонувати більш осяжні послуги із надання безпеки з використанням новітніх досягнень техніки й обладнання, в т.ч. впровадження та комерціалізацію проведення фізико-хімічних, мікробіологічних аналізів і досліджень, що пов'язані з санітарно-гігієнічною, епідеміологічною безпекою замовників (щодо захисту від факторів хімічного, бактеріологічного впливу тощо).

Зважаючи на швидкозмінність сучасних соціально-політичних та економічних умов, пріоритетним завданням залишається використання наявного потенціалу Компанії з максимальною віддачею та постійне удосконалення й розвиток професійних знань, вмінь та навичок працівників.