

ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС»

ЗВІТ про управління за 2020р.



ПІДГОТОВЛЕНО:

Директор

Головний бухгалтер

« 24 » лютого 2021 р.



Д.В. Бартенев

О.Є. Ісаченко

2021р.



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 з метою надання охоронних послуг.

Номер запису про державну реєстрацію 12661200000015254, дата проведення державної реєстрації 14.01.2004р.

Організаційно-правова форма – Товариство з обмеженою відповідальністю.

Повне найменування: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС»**, скорочена назва **ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС»**.

Код за ЄДРПОУ 32757473

Місцезнаходження Компанії: 08700, КИЇВСЬКА ОБЛ., ПЛЮТИ, ВУЛИЦЯ КИЇВСЬКА, БУДИНОК 102

Юридична адреса Компанії: УКРАЇНА, КИЇВСЬКА ОБЛ., ОБУХІВСЬКИЙ РАЙОН, С. ПЛЮТИ, ВУЛ. КИЇВСЬКА, 102

Термін діяльності Компанії необмежений.

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.

Основним напрямком діяльності Компанії протягом звітного періоду була діяльність приватних охоронних служб. Кваліфіковані послуги охорони власності та громадян надаються Компанією на підставі ліцензії МВС серії АЕ №262576.

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.

Середня кількість штатних працівників Компанії за 12 місяців 2020 року становить 198 осіб.



2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Ключові показники діяльності Товариства, їх структура та аналіз наведено в Таблиці 1.

Таблиця 1., тис.грн.

Стаття	2019	2020	Відхилення
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	72 235	81 587	9 352
дохід від реалізації товарів		72	72
дохід від реалізації робіт, послуг	72 235	81 515	9 280
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.	-63 258	-76 867	-13 609
витрати на оплату праці, внески на соціальні заходи	-42 874	-59 410	-16 536
амортизація ОЗ, нематеріальних активів	-11 470	-10 129	1 341
матеріальні виробничі витрати	-4 645	-3 817	828
інші витрати: витрати на придбання робіт, послуг, технічне обслуговування та ремонт ОЗ, на страхування, оплату службових відряджен, податки та відрахування, обов'язкові платежі та ін.	-4 269	-3 511	758
Інші операційні доходи, у т.ч.:	62 305	22 737	-39 568
дохід від реалізації інших оборотних активів	590	553	-37
дохід від операційної оренди активів	1 412	480	-932
дохід від операційної курсової різниці		46	46
дохід від списання кредиторської заборгованості		20 000	20 000
дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	60 000	13	-59 987
інші доходи від операційної діяльності	303	1 645	1 342
Адміністративні витрати, у т.ч.:	-13 445	-13 026	419
витрати на оплату праці (адміністративні), внески на соціальні заходи (адміністративні)	-6 889	-8 835	-1 946
амортизація ОЗ, нематеріальних активів загальногосподарського використання	-1 699	-1 681	18
інші витрати: витрати на придбання робіт, послуг, утримання ОЗ загальногосподарського призначення, витрати на утримання та забезпечення офісу, на страхування, винагороди за консультаційні, інформаційні, аудиторські та інші послуги, розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків, податки та відрахування, обов'язкові платежі та ін.	-4 857	-2 510	2 347
Витрати на збут	-32	-11	21
Інші операційні витрати	-16 069	-21 055	-4 986
витрат на персонал, відповідні суми нарахованих податків і зборів, встановлених ПКУ, інших обов'язкових платежів	-13 874	-15 562	-1 688
амортизація ОЗ, нематеріальних активів, що використовуються для забезпечення операційної діяльності; амортизація обладнання, що використовується для придбання ліцензій та інших спеціальних дозволів, акредитація; амортизація необоротних активів, переданих в оперативну оренду	-396	-2 757	-2 361
матеріальні операційні витрати, витрати за операціями з оренди /лізингу; витрати на придбання ліцензій та інших спеціальних дозволів, акредитація; від'ємне значення курсових різниць (операційні); залишкова вартість необоротних активів при продажу; ін. витрати господарської діяльності	-1 799	-2 736	-937
Інші фінансові доходи	31	29	-2



Інші доходи	121	91	-30
Інші витрати	-12 982	-12 719	263
списання необоротних активів	12	4	-8
витрати на оплату простою невідокремлених структурних підрозділів	12 970	12 715	-254

Результатом діяльності Товариства у 2020 році є збиток у розмірі (19 234) тис.грн. проти прибутку 2019р. 28 906 тис.грн.

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.

Оборотні активи Товариства наведені в Таблиці 2.

Таблиця 2., тис.грн.

Оборотні активи	2020	2019	Відхилення (+/-)	Відхилення (+/-), %
Запаси	15 657	6 409	9 248	144,3
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	562	1 204	-642	-53,3
з бюджетом	22	14	8	60,4
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	11	14	-3	-21,7
Інша поточна дебіторська заборгованість	100	145	-45	-31,3
Гроші та їх еквіваленти	2 660	1 209	1 451	120,0
Всього	19 012	8 995	10 017	111,4

Загалом оборотні активи ТОВ «Дельта-Донбас» у 2020 році зросли на 10 017 тис.грн. або на 111,4%, що обумовлено збільшенням залишків запасів та грошових коштів Компанії.

Грошові потоки

Рух грошових коштів наведено в Таблиці 3.

Таблиця 3., тис.грн.

Стаття	Код рядка*	2020 р.	2019 р.
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-35 422	-4 888
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-9 777	-13 174
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	46 650	18 725
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 451	663

* Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік 2020р.



Динаміка показників ліквідності Компанії в 2020р. наведена в Таблиці 4.

Таблиця 4.

Показники ліквідності	Норматив	2020	2019	Відхилення +/-
Коефіцієнт поточної ліквідності	≥ 1	0,13	0,08	0,05
Коефіцієнт швидкої ліквідності	$\geq 0,7$	0,02	0,02	-
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\geq 0,2$	0,02	0,01	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.

Структура кредиторської заборгованості за видами наведена у Таблиці 5.

Таблиця 5., тис.грн.

Кредиторська заборгованість за видами	31.12.2019	31.12.2020
Кредиторська заборгованість товари, роботи, послуги	1 657	4 164
Заборгованість перед бюджетом	2	50
Заборгованість з оплати праці	-	16
Поточні забезпечення, у тому числі:	2 097	3 097
- забезпечення під виплату відпусток	2 097	3 097
Інші поточні зобов'язання, у тому числі:	111 340	137 990
- заборгованості за отриманою поворотною фінансовою допомогою терміном повернення до 3 місяців	111 340	137 990

Компанія, дотримуючись вимог М(С)ФЗ 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

ТОВ «Дельта-Донбас» відповідально ставиться до питань екології та намагається максимально ефективно використовувати природні ресурси та впроваджувати ощадні технології, дбайливо використовувати паливо, енергетичні ресурси, оптимізує використання паперу, картриджів тощо. Також ведеться робота по запровадженню системи електронного документообігу та скорочення зайвих документальних процедур. Зокрема, здійснюється використання економних



режимів друку, компактне форматування документів, надання переваги дистанційному спілкуванню у режимі відео конференцій, телефонного спілкування чи листування електронною поштою. Ведеться робота щодо збору та утилізації відпрацьованих елементів живлення (батарейок), картриджів та ін. Підприємством укладено договори на утилізацію зі спеціалізованими підприємствами. Серед працівників ведеться робота щодо поширення екологічної відповідальності та свідомості.

Обсяги забруднення атмосферного повітря

Результати діяльності ТОВ «Дельта-Донбас» не мають значного впливу на забруднення атмосферного повітря. До того ж, 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 тощо.

5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

ТОВ «Дельта-Донбас» є соціально-відповідальною компанією. Пріоритетними напрямками кадрової політики є створення та збереження кваліфікованого штату.

Значну увагу Компанія приділяє соціальній підтримці співробітників та їхньому професійному розвитку та зростанню:

- запроваджена програма медичного страхування,
- задля контролю та уникнення обмежень за станом здоров'я, співробітники підприємства відповідної категорії пройшли у 2020 році медичний огляд,
- працівникам надається можливість за рахунок Компанії відвідувати онлайн-тренінги, професійні семінари та навчання.

У 2020 році було виконано ряд заходів, направлених на підвищення рівня безпеки праці та обізнаності щодо правил безпеки, які діють в країні та Компанії.

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

ТОВ «Дельта-Донбас», як підприємство України, перебуває під впливом факторів зовнішнього та внутрішнього середовища, що можуть як сприяти максимальному розкриттю переваг підприємства, так і стати предметом впливу зовнішніх загроз.

Політична й економічна ситуація на території України характеризується нестабільністю, що призводить до мінливості стану діяльності підприємства. Економіка знаходиться в затяжній кризі, ускладненому військовим конфліктом на сході України та невизнаним відділенням Автономної республіки Крим.

Важливо відмітити, стратегічне прогнозування та уточнення ризиків наразі опинилось у стані паузи через надзвичайні події, пов'язані з поширенням коронавірусу COVID-19, оголошенням пандемії у березні 2020 року Всесвітньою організацією охорони здоров'я. Повернення до звичайного режиму роботи в країні призведе до відносно стабільної ситуації.

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

Ризик ліквідності

З метою управління ризиком ліквідності Компанія здійснює моніторинг та прогнозування очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, що є частиною процесу управління активами та зобов'язаннями. Таким чином, для мінімізації несвоечасного виконання або виконання не в повному обсязі фінансових зобов'язань, з метою забезпечення наявності достатніх грошових коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань, Компанія підтримує ефективні бюджетні процеси та процеси прогнозу й управління грошовими коштами.

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. Тому Компанія до основних комплексних заходів щодо попередження та мінімізації ризиків дефіциту персоналу відносить та здійснює наступне: оптимізація чисельності, підвищення компетентності, посилення мотивації.

На підприємстві постійно здійснюються заходи для зменшення цього ризику та пропонуються конкурентні умови праці потенційним працівникам. Система мотивації утримує ключовий персонал. Для працівників регулярно проводяться навчальні, професійні тренінги, навчання, вебінари тощо.



Ризик поширення COVID-19

Наразі у зв'язку з глобальною пандемією коронавірусної хвороби COVID-19 за оцінками провідних міжнародних економістів, світова економіка почала входити в рецесію.

Приймаючи до уваги спадаючу динаміку розповсюдженням гострої респіраторної хвороби COVID-19 в Україні, озвучені Кабінетом Міністрів України етапи скасування обмежувальних заходів, а також те, що такі обмеження не дуже торкнулися та не вплинули на основних контрагентів Товариства, їх споживчі можливості, по оцінкам керівництва вплив пандемії не суттєво позначиться на основних показниках Компанії на майбутній період. Проте неможливо достовірно визначити й оцінити всі ризики, пов'язані з пандемією COVID-19 та запровадженням карантинних та обмежувальних заходів через невизначеність часу карантину та постійної зміни обмежень.

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, але Компанією здійснюються всі заходи, що необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку. Зокрема розробляється план додаткових дій для генерації грошових потоків, вивчається можливість зниження поточних витрат у разі необхідності, розглядається перспектива залучення додаткової фінансової підтримки. До того ж, Компанія здійснила ряд необхідних заходів з метою забезпечення безперебійного та безпечного функціонування, в тому числі, але не виключно, щодо постійної дезінфекції приміщень, посилення контролю за здоров'ям співробітників, організацію праці згідно рекомендацій МОЗ України тощо.

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.
- 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 2020 рік складають 29 тис. грн., що менше факту 2019 року на 2 тис. грн.

Інших фінансових інвестицій протягом 2020 року Підприємство не здійснювало.



9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

ТОВ «Дельта-Донбас» має намір продовжити реалізацію стратегії зростання бізнесу.

Ключовими завданнями Компанії подалі залишається пропонування якісних послуг із надання безпеки та охорони, враховуючи технологічний розвиток, постійне удосконалення й розвиток професійних знань, вмінь та навичок працівників, спрямування на діджиталізацію та автоматизацію процесів, 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) та використання наявного потенціалу Компанії з максимальною віддачою.