

ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС»

ЗВІТ
про управління
за 2022 рік



ПІДГОТОВЛЕНО:

Директор

Денис БАРТЕНЄВ

Головний бухгалтер

Олена ІСАЧЕНКО

«14» квітня 2023 р.

2023 рік



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 функціонують 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, що 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 2022 року становить 146 осіб.



2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

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

Таблиця 1., тис. грн.

Стаття	2021	2022	Відхилення
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	84 968	81 767	-3 201
дохід від реалізації товарів			0
дохід від реалізації робіт, послуг	84 968	81 767	-3 201
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.	-82 866	-81 766	1 100
витрати на оплату праці, внески на соціальні заходи	-62 004	-63 292	-1 287
амортизація ОЗ, нематеріальних активів	-11 230	-7 811	3 419
матеріальні виробничі витрати	-4 573	-6 848	-2 275
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.	-5 059	-3 816	1 244
Інші операційні доходи, у т.ч.:	62 950	26 860	-36 090
дохід від реалізації інших оборотних активів	1 071	323	-749
дохід від операційної оренди активів	405	357	-48
дохід від операційної курсової різниці	9		-9
дохід від списання кредиторської заборгованості	0		0
дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	60 000	25 000	-35 000
інші доходи від операційної діяльності	1 465	1 180	-285
Адміністративні витрати, у т.ч.:	-14 565	-19 901	-5 336
витрати на оплату праці (адміністративні), внески на соціальні заходи (адміністративні)	-9 829	-15 261	-5 433
амортизація ОЗ, нематеріальних активів загальногосподарського використання	-1 613	-1 070	543
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.	-3 123	-3 569	-446
Витрати на збут	-5	-2	3
Інші операційні витрати	-24 955	-20 241	4 714
витрат на персонал, відповідні суми нарахованих податків і зборів, встановлених ПКУ, інших обов'язкових платежів	-16 880	-16 592	287
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	-2 773	-1 831	942
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	-5 302	-1 818	3 484
Інші фінансові доходи	0	0	0
Інші доходи	0	0	0
Інші витрати	-12 577	-2 000	10 577
списання необоротних активів	-1	-190	-189
надання безповоротної фінансової допомоги	-210	-193	17
витрати на оплату простую невідокремлених структурних підрозділів	-12 366	-1 617	10 748



Результатом діяльності Товариства у 2022 році є збиток у розмірі 15 283 тис. грн. проти прибутку 2021р. 12 950 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	2021	2022	Відхилення (+/-)	Відхилення (+/-), %
Запаси	17 710	16 086	-1 624	-10,1
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		165	165	100,0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	733	1 243	510	41,1
з бюджетом	25	137	112	81,9
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	8	9	2	16,1
Інша поточна дебіторська заборгованість	123	198	75	37,7
Гроші та їх еквіваленти	1 643	1 472	-171	-11,6
Всього	20 241	19 310	-931	-4,8

Загалом оборотні активи ТОВ «Дельта-Донбас» у 2022 році зменшились на 931 тис.грн. або на 4,8 %.

Грошові потоки. Рух грошових коштів наведено в Таблиці 3.

Таблиця 3., тис.грн.

Стаття	Код рядка*	2021 р.	2022 р.
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-32 324	-28 577
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-10 813	-3 834
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	42 120	32 240
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1 017	-171

* Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік 2022р.



Динаміка показників ліквідності Компанії в 2022р. наведена в Таблиці 4.

Таблиця 4.

Показники ліквідності	Норматив	2022	2021	Відхилення +/-
Коефіцієнт поточної ліквідності	≥ 1	0,15	0,16	-0,01
Коефіцієнт швидкої ліквідності	$\geq 0,7$	0,02	0,02	0,00
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\geq 0,2$	0,01	0,01	0,00

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	31.12.2021	31.12.2022
Кредиторська заборгованість товари, роботи, послуги	114	64
Заборгованість перед бюджетом	620	652
Заборгованість з оплати праці	24	-
Поточні забезпечення, у тому числі:	3 218	2 980
- забезпечення під виплату відпусток	3 218	2 980
Інші поточні зобов'язання, у тому числі:	120 110	127 350
- заборгованості за отриманою поворотною фінансовою допомогою терміном повернення до 3 місяців	120 110	127 350

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.

Продовжується робота по запровадженню системи електронного документообігу та скорочення зайвих документальних процедур.



Обсяги забруднення атмосферного повітря

Результати діяльності ТОВ «Дельта-Донбас» не мають значного впливу на забруднення атмосферного повітря. 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

Найголовнішим завданням кадрової політики ТОВ «Дельта-Донбас» є формування та збереження високопрофесійного колективу, здатного працювати на перспективу, його розвиток відповідно потреб Підприємства та вимог діючого законодавства, забезпечення умов реалізації прав і обов'язків працівників, що передбачені трудовим законодавством.

Охорона праці та безпека працівників Підприємства здійснюється через систему правових, соціально-економічних, організаційно-технічних, санітарно-гігієнічних, лікувально-профілактичних заходів і засобів, спрямованих на збереження життя, здоров'я та працездатності працівників.

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.

З початку 2022 року економіка знаходилась в затяжній кризі, ускладненої війною в Україні, невизнаним відділенням Автономної республіки Крим, поширенням коронавірусної інфекції COVID-19 та карантинними заходами, що обмежують діяльність багатьох підприємств.



Враховуючи характер ситуації та непередбачуваність війни, для оцінки економічних наслідків знадобиться час.

Збройна агресія Російської федерації та російсько-українська війна має надзвичайно значні негативні наслідки для економіки та промислового сектору України, масштаби яких продовжують збільшуватись.

Враховуючи вищенаведене, для ТОВ «Дельта-Донбас» у процесі здійснення господарської діяльності можуть бути притаманні й 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 несвоєчасного 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. Враховуючи збройну агресію рф проти України, найстрашніший з викликів — критичний рівень небезпеки для всіх працюючих в Україні. Практично всі роботодавці намагаються розв'язати питання з безпеки персоналу хоча б частково. Компанії з перших днів війни допомагають працівникам евакуюватися з небезпечних регіонів та забезпечити їх роботою поза межами зон бойових дій. Ситуація ускладнюється масовою міграцією населення у межах України, еміграцією за кордон та мобілізацією громадян до лав Збройних сил України. Тому Компанія до основних комплексних заходів щодо попередження та мінімізації ризиків дефіциту персоналу відносить та здійснює наступне: стратегічна сфокусованість на убезпечені працівників й створення умов для забезпечення безперервності бізнесу. Компанія швидко реагує на зміни й оперативно надає саме ту підтримку, яку потребує працівник, продовжуючи здійснювати оптимізацію чисельності, підвищення компетентності та посилення мотивації. Одним з пріоритетних завдань у 2022 році було зберегти команду.

На підприємстві постійно здійснюється заходи для зменшення цього ризику та пропонуються конкурентні умови праці потенційним працівникам. Система мотивації утримує ключовий персонал. Відновлено проведення навчальних, професійних тренінгів, навчань тощо.



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

Фінансових інвестицій протягом 2022 року Підприємство не здійснювало.

9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Повномасштабна війна росії проти України призвела до глибокої кризи, що матиме далекосяжні наслідки для всіх українських підприємств, оскільки руйнівні наслідки охоплюють всі сфери життя.

Проте ТОВ «Дельта-Донбас» має намір продовжити реалізацію стратегії збереження та зростання бізнесу, підтримання на високому рівні іміджу та репутації Компанії як надійного ділового партнера, що особливо важливо у воєнний час. Компанія вживає всіх можливих заходів задля продовження безперервної діяльності та адаптації бізнес-процесів до наявних на ринку умов.