

ТОВ «ДЕЛЬТА-ДОНБАС»

ЗВІТ про управління за 2023 рік

ПІДГОТОВЛЕНО:



Директор

Денис БАРТЕНЄВ

Головний бухгалтер

Олена ІСАЧЕНКО

«12» квітня 2024 р.

2024 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 2023 року становить 131 осіб.



2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

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

Таблиця 1., тис. грн.

Стаття	2022	2023	Відхилення
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	81 767	84 114	2 347
дохід від реалізації товарів			0
дохід від реалізації робіт, послуг	81 767	84 114	2 347
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.	-81 766	-98 129	-16 363
витрати на оплату праці, внески на соціальні заходи	-63 292	-77 338	-14 047
амортизація ОЗ, нематеріальних активів	-7 811	-8 211	-400
матеріальні виробничі витрати	-6 848	-6 006	842
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.	-3 816	-6 574	-2 758
Інші операційні доходи, у т.ч.:	26 860	77 304	50 444
дохід від реалізації інших оборотних активів	323	238	-85
дохід від операційної оренди активів	357	357	0
дохід від операційної курсової різниці			0
дохід від списання кредиторської заборгованості			0
дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	25 000	75 030	50 030
інші доходи від операційної діяльності	1 180	1 679	499
Адміністративні витрати, у т.ч.:	-19 901	-26 333	-6 432
витрати на оплату праці (адміністративні), внески на соціальні заходи (адміністративні)	-15 261	-20 868	-5 607
амортизація ОЗ, нематеріальних активів загальногосподарського використання	-1 070	-1 170	-99
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.	-3 569	-4 295	-726
Витрати на збут	-2	-4	-2
Інші операційні витрати	-20 241	-20 859	-618
витрат на персонал, відповідні суми нарахованих податків і зборів, встановлених ПКУ, інших обов'язкових платежів	-16 592	-17 278	-686
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	-1 831	-1 849	-18
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	-1 818	-1 732	86
Інші фінансові доходи	0	0	0
Інші доходи	0	0	0
Інші витрати	-2 000	-23 734	-21 734
списання необоротних активів	-190	-74	116
надання безповоротної фінансової допомоги	-193	-2 240	-2 047
витрати на оплату простою невідокремлених структурних підрозділів	-1 617	0	1 617
втрати від зменшення корисності актива		-21 420	-21 420



Результатом діяльності Товариства у 2023 році є збиток у розмірі 7 641 тис. грн. проти збитку 2022р. 15 283 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	2022	2023	Відхилення (+/-)	Відхилення (+/-), %
Запаси	16 086	18 562	2 476	15,4
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	165	0	-165	-100,0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1 243	829	-414	-33,3
з бюджетом	137	73	-64	-47,0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	9	12	2	26,2
Інша поточна дебіторська заборгованість	198	156	-41	-20,9
Гроші та їх еквіваленти	1 472	1 817	345	23,4
Інші оборотні активи	0	1	1	0,0
Всього	19 310	21 450	2 140	11,1

Загалом оборотні активи ТОВ «Дельта-Донбас» у 2023 році збільшились на 2 140 тис.грн. або на 11,1 %.

Грошові потоки. Рух грошових коштів наведено в Таблиці 3.

Таблиця 3., тис.грн.

Стаття	Код рядка*	2022 р.	2023 р.
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-28 577	-48 133
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-3 834	-7 972
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	32 240	56 450
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-171	345

* Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік 2023р.



Динаміка показників ліквідності Компанії в 2023р. наведена в Таблиці 4.

Таблиця 4.

Показники ліквідності	Норматив	2023	2022	Відхилення +/-
Коефіцієнт поточної ліквідності	≥ 1	0,19	0,15	0,04
Коефіцієнт швидкої ліквідності	$\geq 0,7$	0,026	0,025	0,001
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\geq 0,2$	0,016	0,011	0,005

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	31.12.2022	31.12.2023
Кредиторська заборгованість товари, роботи, послуги	64	67
Заборгованість перед бюджетом	652	632
Заборгованість з оплати праці	-	-
Поточні забезпечення, у тому числі:	2 980	3 493
- забезпечення під виплату відпусток	2 980	3 493
Інші поточні зобов'язання, у тому числі:	127 350	108 770
- заборгованості за отриманою поворотною фінансовою допомогою терміном повернення до 3 місяців	127 350	108 770

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.

На території України до сьогодні продовжуються воєнні дії: 08 листопада 2023 року Президент вкотре підписав, а Верховна Рада затвердила закони про продовження дії воєнного стану та продовження строку проведення загальної мобілізації.



Руйнівні наслідки вторгнення російської федерації в Україну охоплюють всі сфери життя та, вже маючи значний негативний вплив на економіку країни, масштаби знищень 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

За більш ніж 20 місяців війни з російською федерацією український бізнес зумів адаптуватися до широкого спектру проблем: від небезпеки від ракетних обстрілів, зруйнованої логістики до енергетичного терору. Тому не дивно, що у заявах політиків лунають твердження, що економіка пристосувалася до війни. Але нове випробування – це брак кадрів, оскільки пошук вузькопрофільних спеціалістів може тривати тижні та навіть місяці. Через зменшення чисельності громадян країни унаслідок мобілізації, міграції, еміграції зменшився і сукупний попит населення, які шукають роботу.

Задля уникнення плинності кадрів, можливості їх своєчасного поповнення та якісного навчання, Компанія максимально оперативно надає саме ту підтримку, яку потребує працівник, продовжуючи здійснювати оптимізацію чисельності, підвищення компетентності та посилення мотивації персоналу. На підприємстві постійно пропонуються конкурентні умови праці потенційним працівникам, а система мотивації утримує ключовий персонал. Для адаптування до викликів сьогодення постійно проводяться навчальні, професійні тренінги, навчання тощо.

Компанія продовжує здійснювати заходи щодо стратегічної сфокусованості на убезпечені працівників і створенні подальших умов для забезпечення безперервності бізнесу.

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 2023 року Підприємство не здійснювало.

9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Озброєний конфлікт на території України продовжується. Залишаються проблеми нестабільної державної політики, тиску держустанов. Тому внаслідок невизначеності подій, пов'язаних з наведеним, Компанія не має практичної можливості точно планувати діяльність та оцінювати перспективи розвитку підприємства.

Але враховуючи, наскільки це можливо, адаптування бізнесу країни до військових реалій сьогодення, ТОВ «Дельта-Донбас» буде продовжувати 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.