

## **Звіт про управління**

**Товариства з обмеженою відповідальністю "Виробниче об'єднання  
"АДАМАС"**

**(Ідентифікаційний код 24746112),**

**за 2019 рік,**

**станом на 31 грудня 2019 року**

Звіт про управління Товариства з обмеженою відповідальністю "Виробниче об'єднання "АДАМАС" складений за 2019 рік станом, на 31 грудня 2019 року у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV, з змінами та доповненнями; з використанням «Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління», затверджений наказом Міністерства фінансів України від 07 грудня 2018 року № 982, із змінами.

## 1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

### 1.1. Загальні відомості про Компанію

Товариство з обмеженою відповідальністю «Виробниче об'єднання «Адамас» (ТОВ "ВО "АДАМАС") створене 17 квітня 1997 року. На початку своєї роботи основним видом діяльності був збір та переробка відходів, що вміщують дорогоцінні метали. В 1998-2010 були додані підрозділ з виробництва ювелірних виробів та підрозділ з торгівлі ювелірними виробами. Які з 2015 року були реорганізовані, та припинено даний вид діяльності. В 2017 році розпочато новий вид діяльності - оптова торгівля мінеральними добривами, який являється основним і по даний час.

Основними видами діяльності Компанії є:

- Оптова торгівля мінеральними добривами.

Крім того компанія має право займатись наступними видами діяльності, за переліком:

3	8	3	1	Демонтаж (розбирання) машин і устаткування
3	2	1	2	Виробництво ювелірних і подібних виробів
2	4	4	1	Виробництво дорогоцінних металів
3	3	1	2	Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення
3	8	3	2	Відновлення відсортованих відходів
4	6	7	7	Оптова торгівля відходами та брухтом
9	5	1	1	Ремонт комп'ютерів і периферійного устаткування
9	5	1	2	Ремонт обладнання зв'язку
4	6	3	3	Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами
4	6	2	1	Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин
6	3	9	9	Надання інших інформаційних послуг, н.в.і.у.
8	1	2	2	Інша діяльність із прибирання будинків і промислових об'єктів

### 1.2. Керівництво та організаційна структура

В березні 2016 року одноосібним власником (учасником) ТОВ "ВО "АДАМАС" став Полозов Віктор Олександрович (код 2142719797). У липні 2017 року співзасновниками ТОВ «ВО «АДАМАС» стали громадяни України Чернуха Сергій Анатолійович, (код 2525001957) та Калачов Володимир Петрович, (код 2150319418).

Станом на кінець 2019 року товариство має сформований, затверджений Статутом й сплачений грошовими коштами, Статутний капітал в розмірі 25650,00грн, який розподіляється

між учасниками, які є кінцевими бенефіціарними власниками згідно представленої Схеми 1.

Схема 1

**Схематичне зображення структури власності  
ТОВ "ВО "АДАМАС"**



Схема 2

**Організаційна схема ТОВ «ВО «АДАМАС»**



Зміни в організаційній структурі товариства в звітному році відсутні.

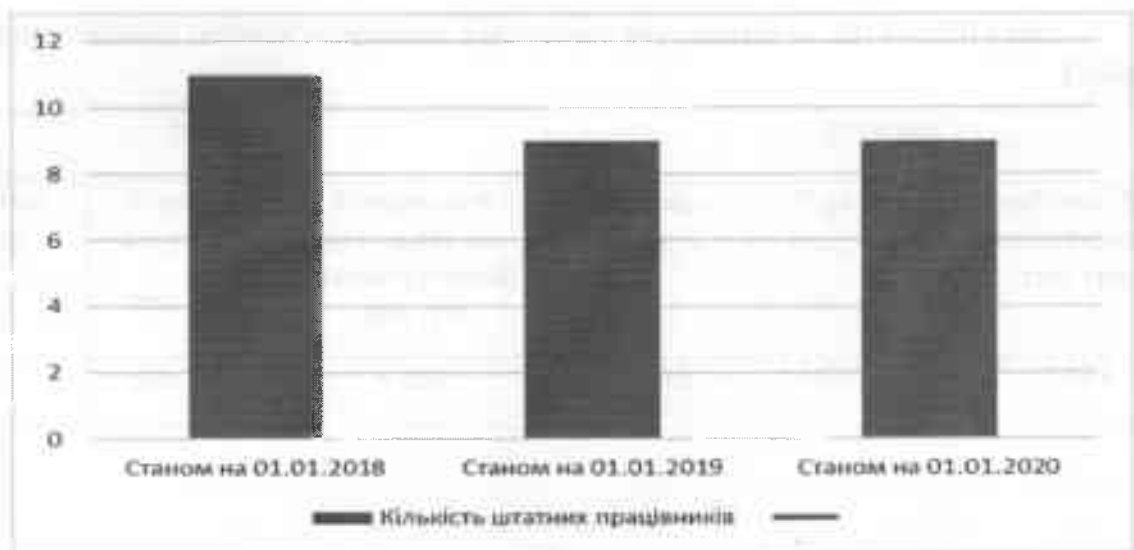
Керівництво поточною діяльністю ТОВ «ВО «АДАМАС» здійснює генеральний директор. Стратегічними та ключові рішення, фінансові угоди узгоджуються з засновниками підприємства.

Станом на 31.12.2019 року на підприємстві перебувало в штаті 9 працівників.

Інформація про персонал підприємства наведена в таблиці :

Таблиця 1

Показник	Станом на 01.01.2018	Станом на 01.01.2019	Станом на 01.01.2020
Кількість штатних працівників, осіб	11	9	9

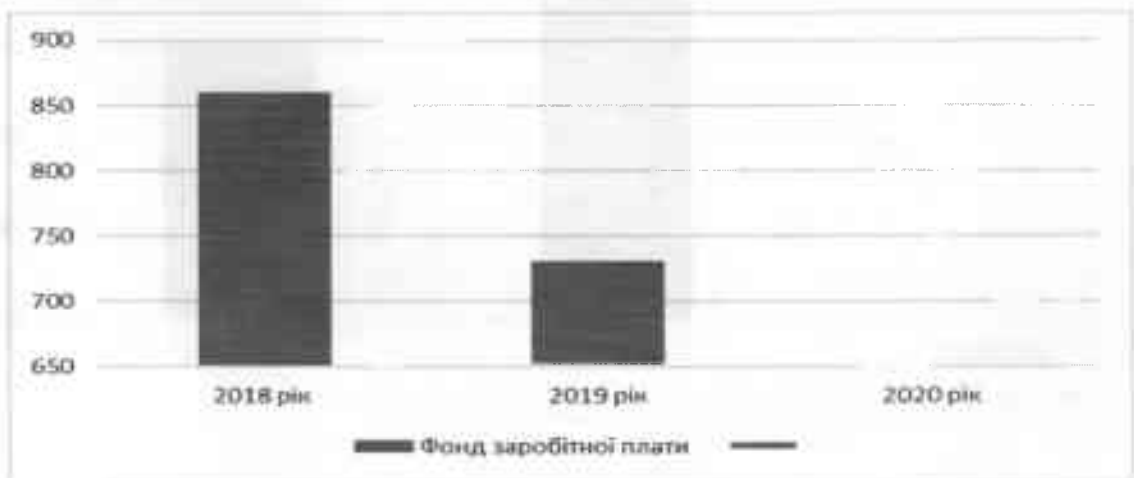


Підприємство не має працівників, які працюють на умовах неповного робочого дня або перебували у вимушених прогулах з вини роботодавця. Кількість сумісників 2 чол.

Інформація про оплату праці працівників підприємства.

Таблиця 2

	2018 рік (тис. грн)	2019 рік (тис. грн)	2020 рік (тис. грн) очікуване
Фонд оплати праці всього	860,2	731,9	780,0



Кадрова програма підприємства спрямована на підвищення рівня кваліфікації її працівників та тісно пов'язана із стратегією розвитку. Вона є стабільною, динамічною і коригується відповідно до виробничої та економічної ситуації. Найголовнішим завданням у кадровій роботі залишається формування високопрофесійного колективу, здатного працювати на перспективу.

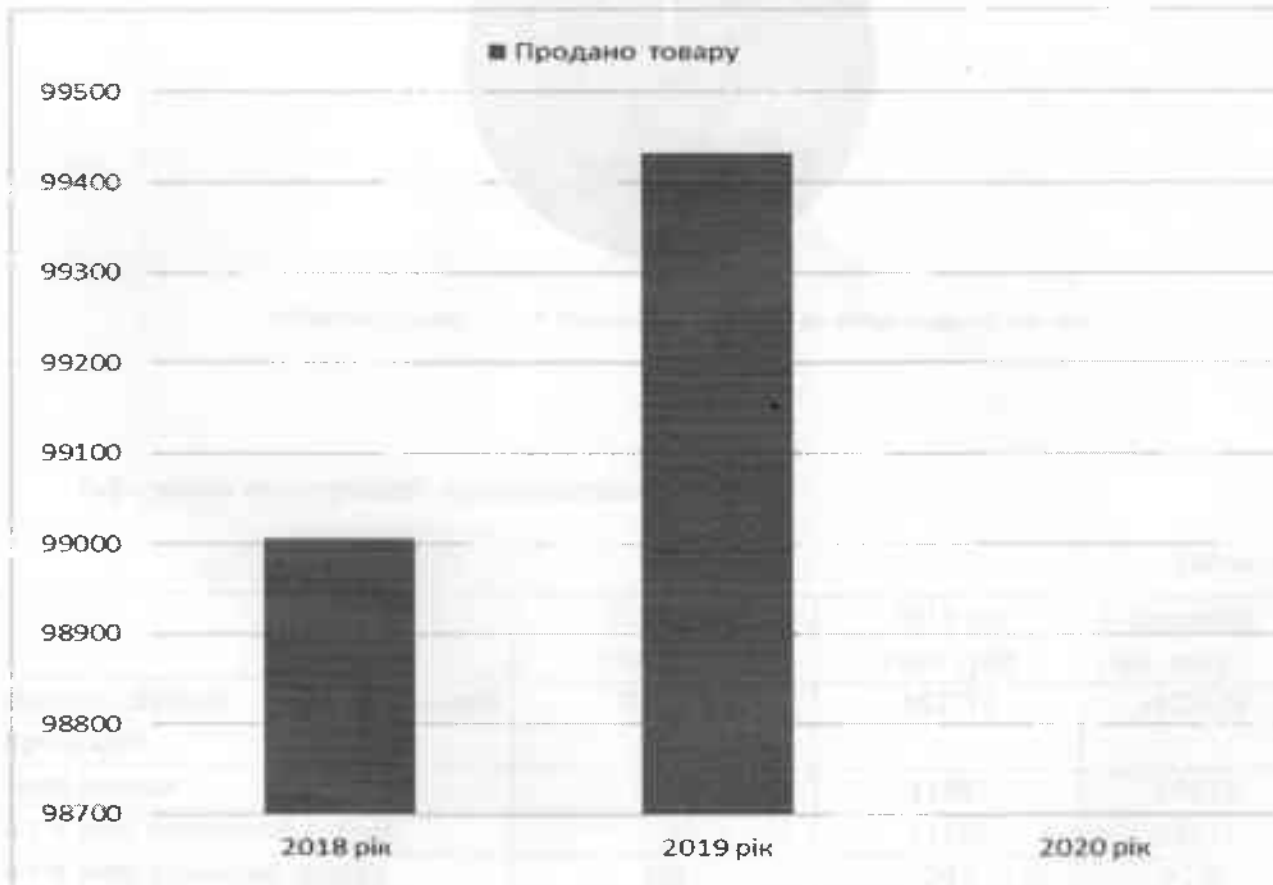
### 1.3. Ключові показники діяльності та ринки збуту

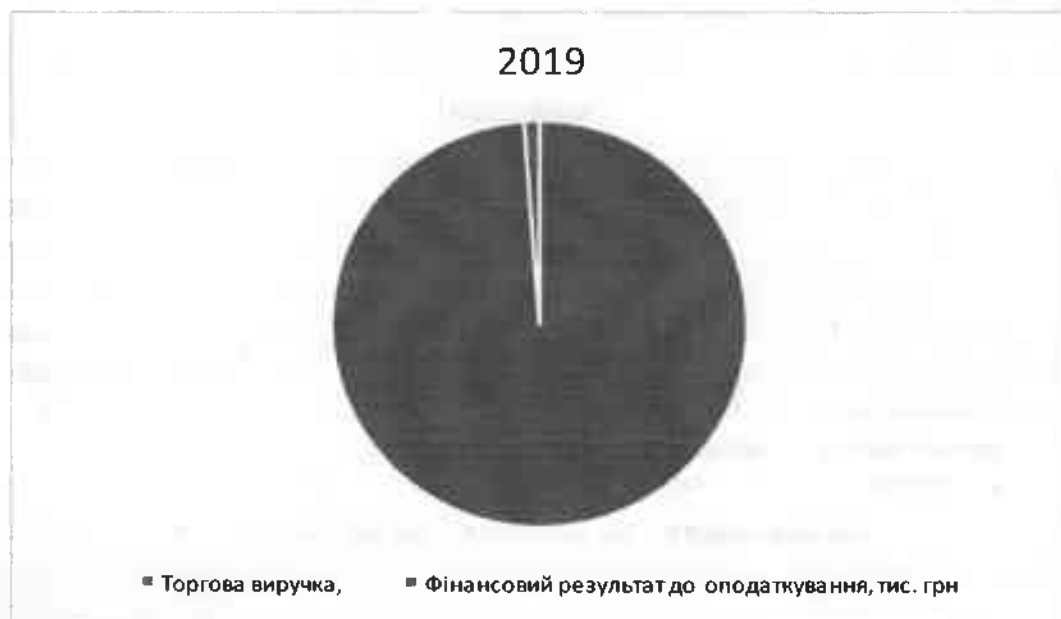
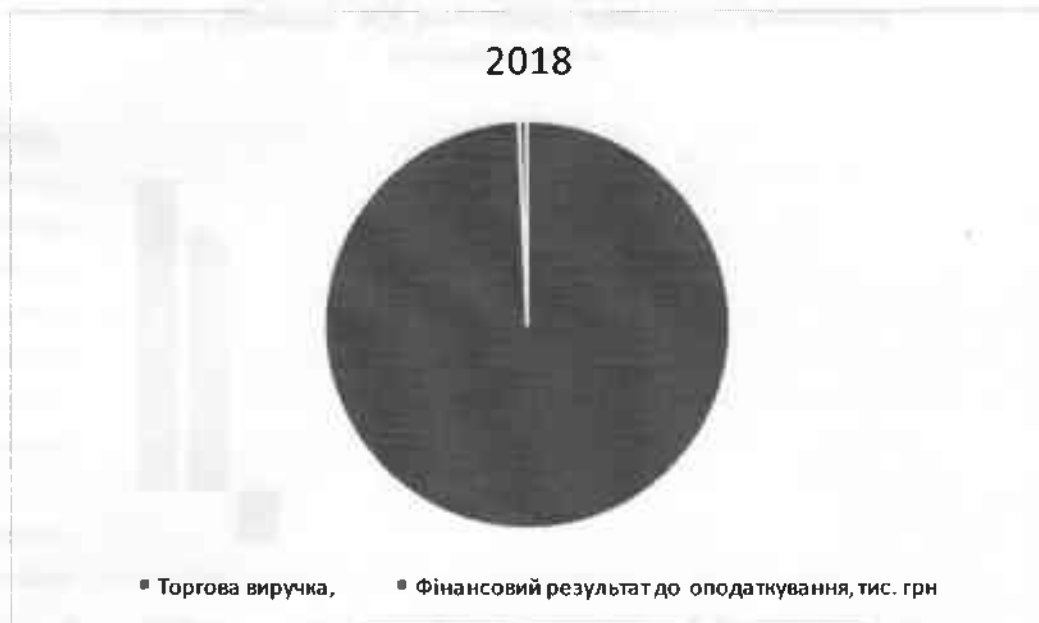
Метою діяльності підприємства є забезпечення досягнення суспільно-корисних цілей та одержання прибутку на підставі здійснення спільної виробничої, торгівельної, наукової, посередницької та іншої діяльності в порядку і на умовах, визначених чинним законодавством України та Статутом.

Порівнювальна таблиця отриманих фінансових результатів за 2018 – 2019 рр.

Таблиця 3

2018 рік			2019 рік		
Продано товару, т	Торгова виручка, тис. грн	Фінансовий результат до оподаткування, тис. грн	Продано товару, т	Торгова виручка, тис. грн	Прибуток, база оподаткування, тис. грн
99007	706 388	4 306	99443	583 712	7 084



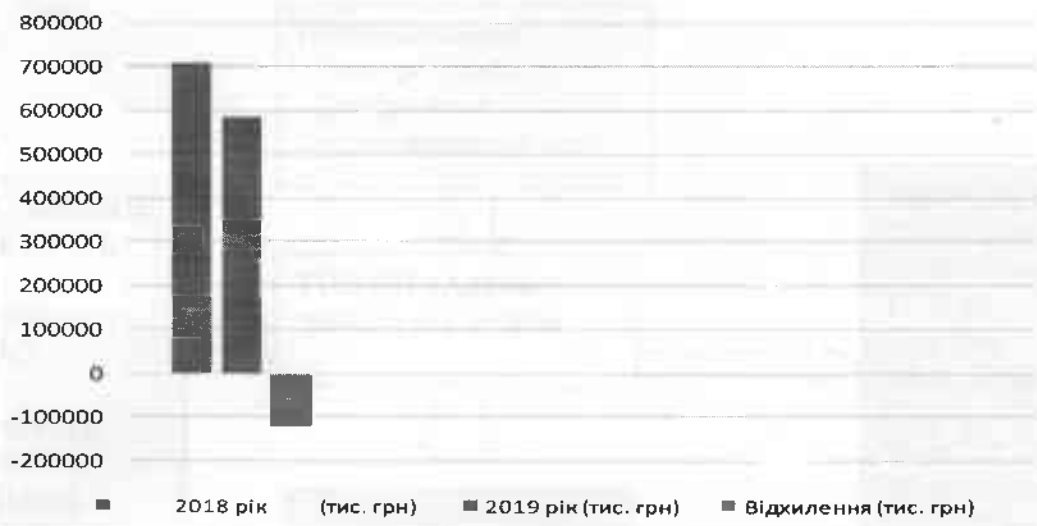


Інформація про отримані підприємством доходи:

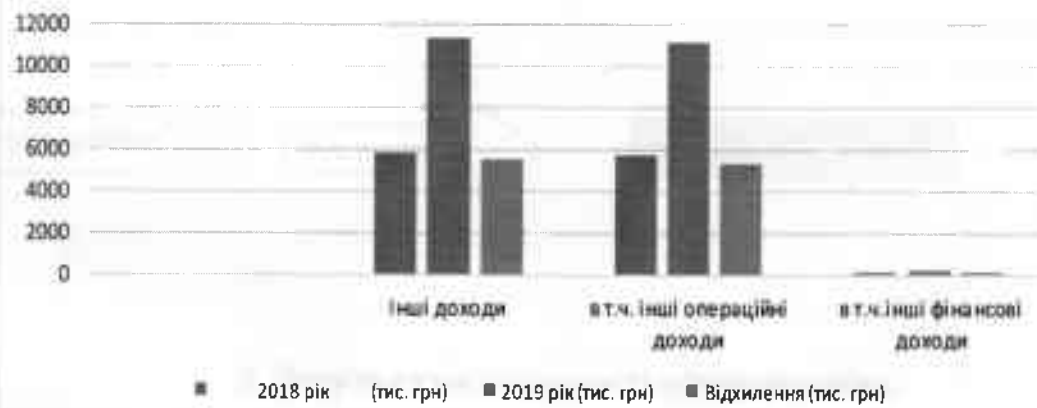
Таблиця 4

	2018 рік (тис. грн)	2019 рік (тис. грн)	Відхилення (тис. грн)
<b>Всього доходи від реалізації продукції</b>	<b>706388</b>	<b>583712</b>	<b>-122676</b>
<b>Інші доходи</b>	<b>5868</b>	<b>11387</b>	<b>+5519</b>
в т.ч. інші операційні доходи	5767	11140	+5373
в т.ч. інші фінансові доходи	101	247	+146
<b>Всього доходів</b>	<b>712256</b>	<b>595099</b>	<b>-117157</b>

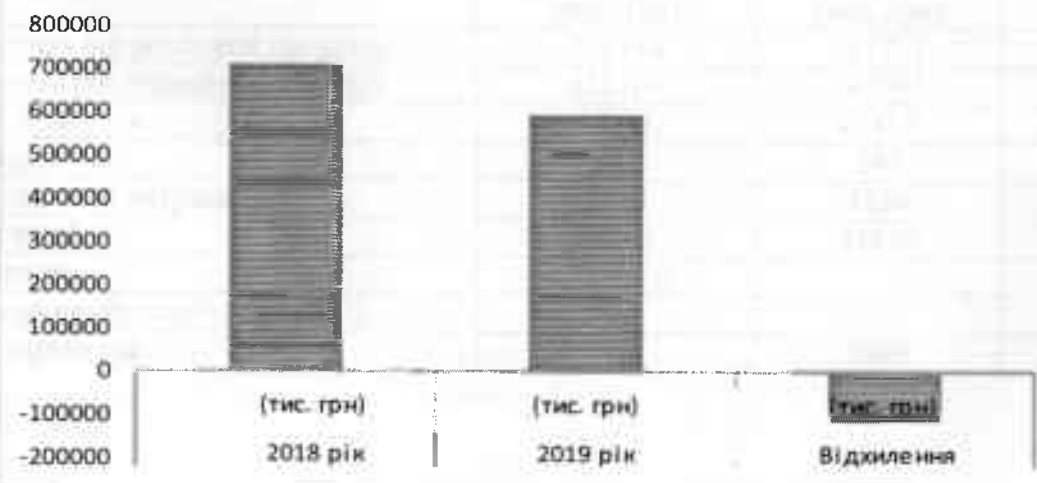
### Всього доходи від реалізації продукції власного виробництва



### Інші доходи

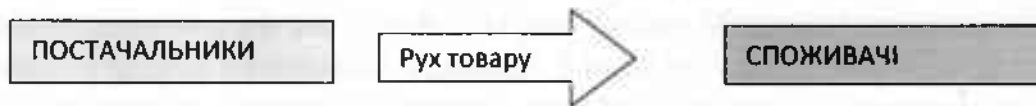


### Всього доходів



## 1.4 Схема товарно - грошових потоків

Схема 3



## 2. Результати діяльності підприємства.

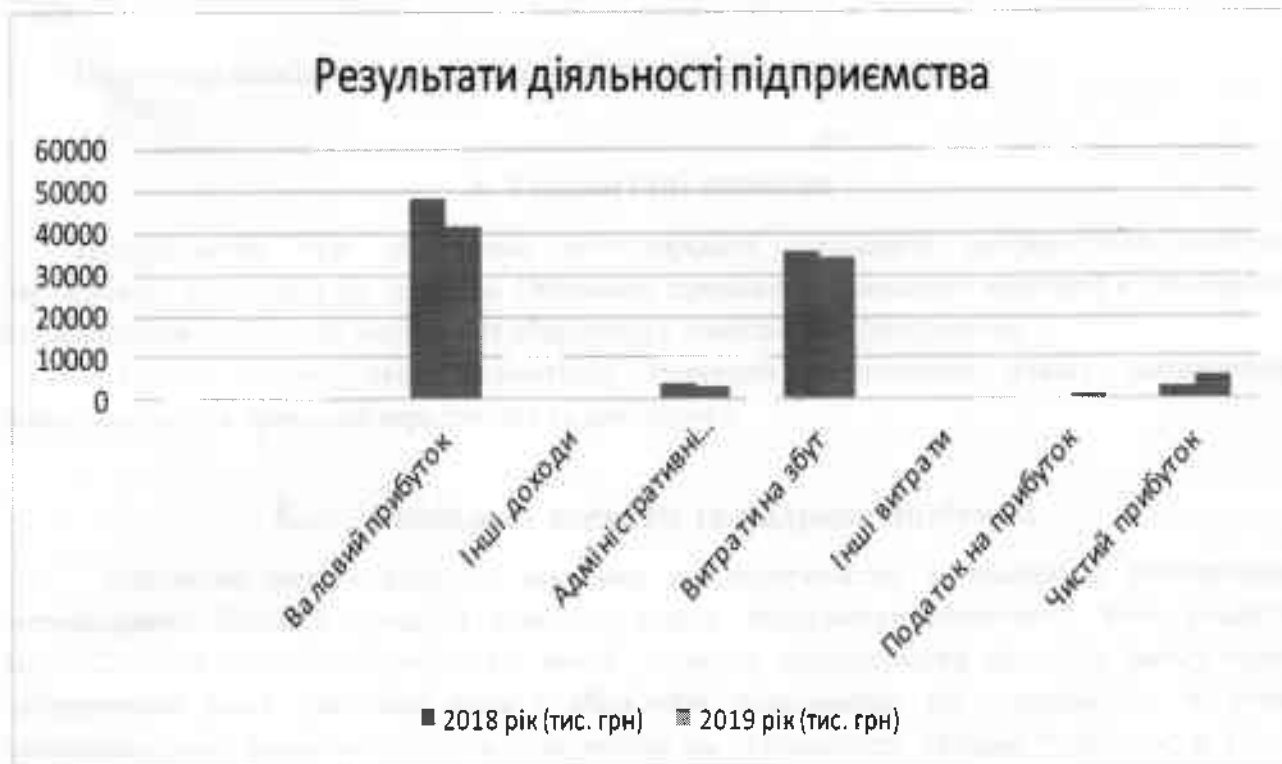
Діяльність підприємства є прибутковою але низькорентабельною.

Результати діяльності представлені в таблиці.

Таблиця 5

	2018 рік (тис. грн)	2019 рік (тис. грн)	Відхилення (тис. грн)
Чистий дохід від реалізації продукції	706388	583712	122676
Собівартість реалізованої продукції	658101	542295	115806
Валовий прибуток	48287	41417	6870
Інші доходи	101	247	-146
Адміністративні витрати	4170	3224	946
Витрати на збут	35597	33839	1758
Інші витрати	5		5
Податок на прибуток	825	1275	-450
<b>Чистий прибуток</b>	<b>3481</b>	<b>5809</b>	





Чистий прибуток та показники рентабельності за результатами діяльності в 2019 році зменшились в порівнянні з 2018 роком. Причиною зменшення прибутку та показників рентабельності є той факт, що в 2018 році Кабінет Міністрів України ввів 46% мито на імпорт азотних добрив з Російської Федерації. З 01.07.2019 розширено перелік товарів заборонених до ввезення на територію України із РФ. До цього списку потрапили всі види мінеральних добрив, які імпортувалися із Росії.

### 3. Ліквідність та зобов'язання

Підприємство є платоспроможним. Підприємство має кредитні лінії запозичених коштів. Власних обігових коштів не достатньо для ведення господарської діяльності.

Показники ліквідності та платоспроможності наведені в таблиці.

Таблиця 6

Назва показника	Формула розрахунку	На 01.01.2019 р	На 01.01.2020 р
1. Коефіцієнт миттєвої ліквідності (оптимальне значення – не менше 0,2)	Грошові кошти та їх еквіваленти / Поточні зобов'язання	0,8	0,94
2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (оптимальне значення – не менше 0,1)	Монетарні оборотні активи / Поточні зобов'язання	0,12	-
3. Коефіцієнт поточної ліквідності (оптимальне значення – не менше 1,0)	Поточні активи / Поточні зобов'язання	1,06	1,097

значення – не менше 0,5)			
--------------------------	--	--	--

Показники ліквідності значно перевищують оптимальні значення.

#### 4. Екологічні аспекти

Підприємство при здійсненні господарської діяльності дотримується політики бережливого ставлення до природи. Основним принципом діяльності компанії є раціональне використання природних ресурсів та збереження зовнішнього середовища.

Також дотримується нормативів гранично допустимих рівнів екологічного навантаження на природне середовище та санітарних.

#### 5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Основною метою кадрової політики на підприємстві є своєчасне забезпечення оптимального балансу процесів комплектування, збереження персоналу, його розвитку відповідно до потреб підприємства, вимог діючого законодавства та стану ринку праці, забезпечення умов реалізації прав і обов'язків працівників, що передбачені трудовим законодавством. Загальна кількість працівників на підприємстві складає 9 чоловік, в т.ч. 6 жінок.

Правління підприємства застосовує моральні та матеріальні заохочення працівників у відповідності до Кодексу законів про працю України та Правил внутрішнього трудового розпорядку в вигляді преміювання.

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.

#### 6. Ризики

Ризик господарської діяльності це можливість втрати ліквідності та/або отримання збитків, пов'язаних із внутрішніми та зовнішніми факторами, які впливають на діяльність підприємства.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.

##### Стратегічний ризик

Несприятливі економічні умови можуть змінити кон'юнктуру внутрішнього і зовнішнього ринку, що спричинить уповільнення темпів росту доходів ( виручки).

*Управління/ вплив на рівень ризику.* Підприємство диверсифікує ринки та канали збуту продукції.

##### Політичний ризик

Військові дії на сході України та розрив міжрегіональних зв'язків, ускладнення торговельних відносин з Російською Федерацією можуть негативно вплинути на діяльність підприємства.

*Управління/ вплив на рівень ризику.* Підприємство диверсифікує ринки та канали збуту продукції.

**Ризик зміни митного, податкового та валютного законодавства.** Зберігається ризик зміни митного, податкового та валютного законодавства, що може вплинути на діяльність підприємства.

*Управління/вплив на рівень ризику.* На системній основі відслідковується зміна в податковому, митному, валютному законодавстві. Всі вимоги чітко виконуються.

#### **Ризик зміни валютних курсів та процентних ставок**

Різкі зміни валютних курсів не мають негативного впливу на діяльність підприємства у зв'язку з відсутністю витрат та зобов'язань у валюті. Ризик зміни процентних ставок також не вплине на діяльність у зв'язку з відсутністю кредитів.

#### **Кредитний ризик та ризик ліквідності**

Несвоєчасне чи не повне виконання окремими контрагентами зобов'язань у відповідності до умов договору несе ризики для діяльності підприємства.

*Управління/вплив на рівень ризику.* Постійно проводиться моніторинг виконання конкретних зобов'язань, ліквідності. Власних обігових коштів повністю вистачає для ведення господарської діяльності.

#### **Ринкові ризики**

Можливе зниження цін та обсягів реалізації може призвести до скорочення доходів.

Система оцінювання та управління ризиками товариства охоплює всі ризики притаманні діяльності товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління ризиками передбачає наявність послідовних рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю.

## **7. Дослідження та інновації**

В 2019 році дослідження, інноваційна діяльність та розробки не проводилися підприємством.

## **8. Фінансові інвестиції**

В 2019 році підприємством не здійснювалося придбання корпоративних прав, цінних паперів, деривативів та інших фінансових інструментів.

## **9. Перспективи розвитку**

У 2017-2018 р.р. загальний обсяг ввезення російських комплексних добрив, виробниками яких є ПАТ «ФосАгро», МХК «Єврохім», ПАТ «Акрон», ВАТ «ОХК «УралХім», становив близько 1,5 млн.т. на рік. Зокрема, лише ПАТ «ФосАгро» у 2017 році продало на території України 468 тис.т. добрив.

Після введення нової заборони на ввезення російських добрив, активізувалося виробництво на ПАТ «Суміхімпром» та здійснюється підготовка до поновлення виробництва на ПАТ «ДЗМУ». Але, виходячи з того, що ПАТ «Суміхімпром» збільшило виробництво на 20-30% (приріст приблизно на 100 тис.т. на рік), а ПАТ «ДЗМУ» може виробляти 120-150 тис.т., загальний дефіцит становить понад 1 млн.т.

Трейдери з продажу мінеральних добрив (в т.ч. ТОВ «ВО «Адамас») намагаються покрити дефіцит за рахунок закупівлі добрив в Марокко, Литві, Бельгії, Узбекистані, Казахстані.

## 10. Корпоративне управління.

Управління Товариством здійснюють:

- Загальні збори учасників;
- виконавчий орган.

Загальні збори Учасників є вищим органом Товариства. Перелік питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів учасників закріплено в Статуті.

Річні загальні збори учасників по результатах роботи в 2019 році планується провести в другій половині 2020 року.

Виконавчий орган Товариства – є колегіальний, а саме Дирекція, його очолює Генеральний директор. Склад виконавчого органу затверджується загальними зборами Учасників. Членами виконавчого органу, зокрема, директором з правових питань, директором з розвитку, директором з зовнішньо - економічної діяльності, комерційний директор можуть бути також і особи, які не є Учасниками Товариства.

Товариство не впроваджувало власного кодексу корпоративного управління, а користується загальноприйнятими нормами.

## 11. Система внутрішнього контролю .

Система внутрішнього контролю ТОВ «ВО «АДАМАС» включає комплекс різних взаємопов'язаних політик і процедур, які розроблені і використовуються адміністрацією з метою зниження небажаного ризику в діловій і фінансовій діяльності, а також в обліку та звітності.

Метою внутрішнього контролю є своєчасне виявлення і оцінка ризиків, забезпечення достовірного обліку та звітності, виконання встановлених планів та бюджетів, забезпечення збереження та ефективного використання активів.

Внутрішній контроль на підприємстві забезпечують ревізійна комісія, керівники, спеціалісти фінансових служб в межах своєї компетенції, та працівники.

До процедур контролю відносяться: розподілення обов'язків, аналіз показників, зустрічні перевірки бухгалтерських даних, перевірка правильності здійснення документообігу, обробка інформації прикладними засобами контролю, санкціонований допуск до комп'ютерних програм з файлами даних, контроль активів і здійснення заходів, направлених на обмеження несанкціонованого доступу до активів, планові та позапланові інвентаризації майна та зобов'язань.

Аналіз результатів діяльності підприємства свідчить про ефективність системи внутрішнього контролю. Оцінка ризиків та управління ними описане в розділі №6 «Ризики».

Генеральний директор  
ТОВ «ВО «АДАМАС»

Лазоренко В.В.



Фінансова звітність перевірена  
та підтверджена  
ТОВ «АДУ «Моноліт»  
Директор: Безуглова Н.І.