

Звіт про управління

**Товариства з обмеженою відповідальністю "Виробниче об'єднання
"АДАМАС"
(Ідентифікаційний код 24746112),**

**за 2020 рік,
станом на 31 грудня 2020 року**

м. Київ 2021 рік

Звіт про управління Товариства з обмеженою відповідальністю "Виробниче об'єднання "АДАМАС" складений за 2020 рік станом, на 31 грудня 2020 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
7	3	.	2	0	Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

1.2. Керівництво та організаційна структура

В березні 2016 року одноосібним власником (учасником) ТОВ "ВО "АДАМАС" став Полозов Віктор Олександрович (код 2142719797). У вересні 2020 року співзасновниками ТОВ «ВО «АДАМАС» стали громадяни України Шевчук Олег Афанасійович (код 2150319418) та Сафронов Валерій Григорович (код 2193706174).

Станом на кінець 2020 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"**

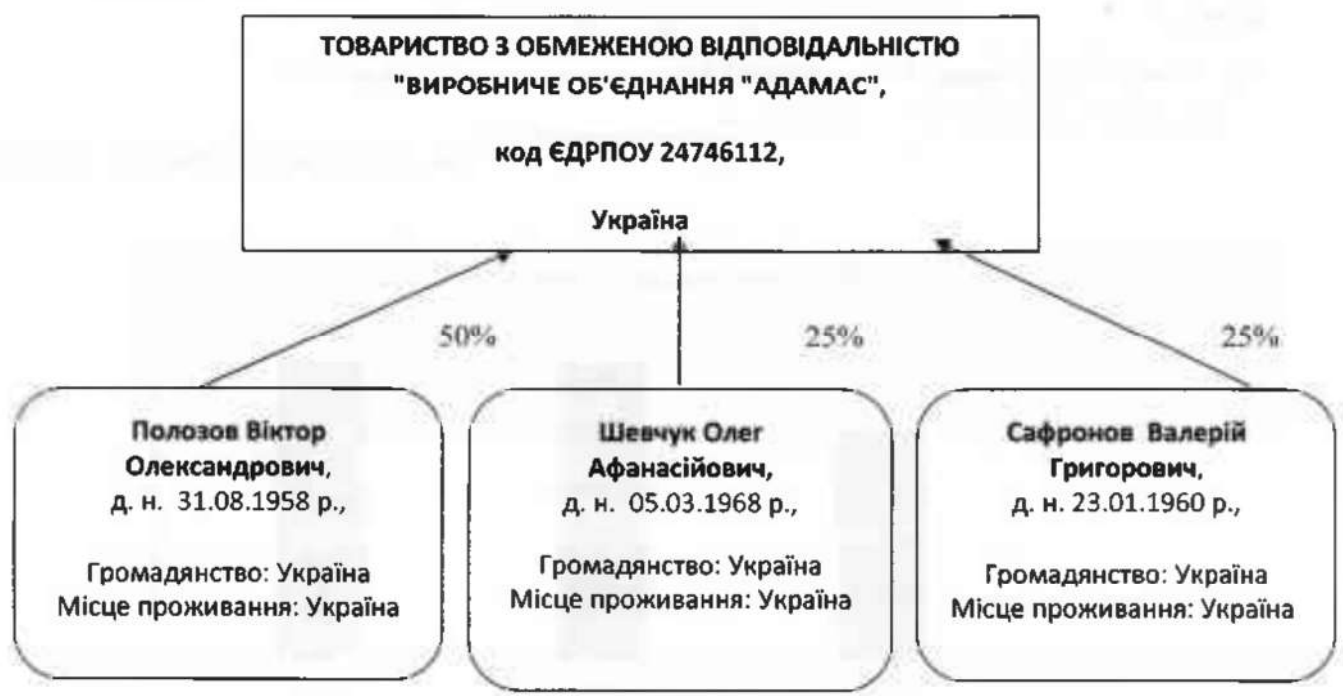


Схема 2

Організаційна схема ТОВ «ВО «АДАМАС»



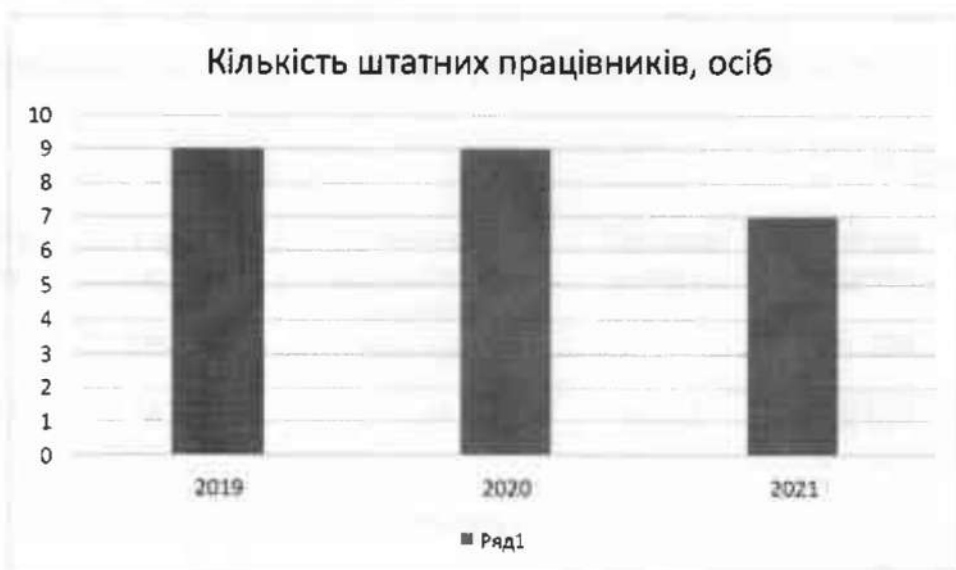
Керівництво поточною діяльністю ТОВ «ВО «АДАМАС» здійснює генеральний директор. Стратегічними та ключові рішення, фінансові угоди узгоджуються з засновниками підприємства.

Станом на 31.12.2020 року на підприємстві перебувало в штаті 7 працівників.

Інформація про персонал підприємства наведена в таблиці :

Таблиця 1

Показник	Станом на 01.01.2019	Станом на 01.01.2020	Станом на 01.01.2021
Кількість штатних працівників, осіб	9	9	7

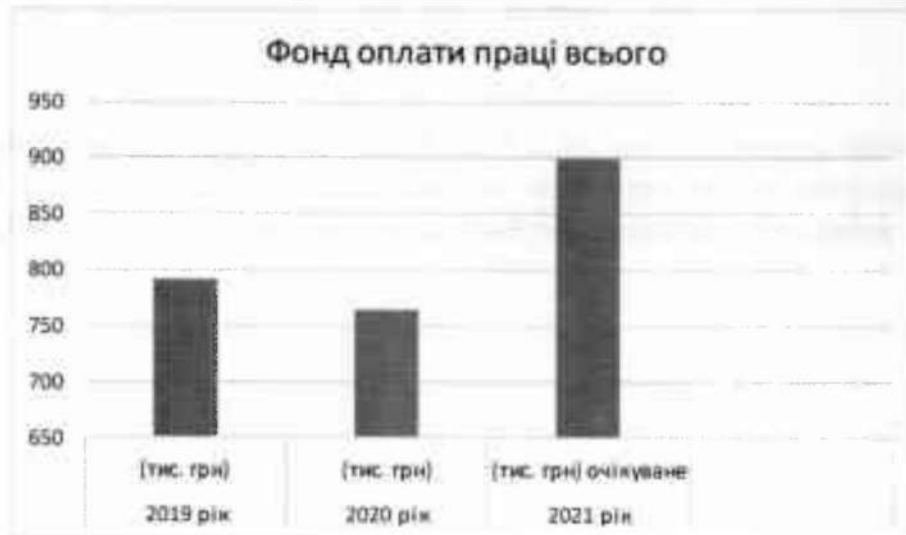


Підприємство не має працівників, які працюють на умовах неповного робочого дня або перебували у вимушених прогулах з вини роботодавця.

Інформація про оплату праці працівників підприємства.

Таблиця 2

	2019 рік (тис. грн)	2020 рік (тис. грн)	2021 рік (тис. грн) <i>очікуване</i>
Фонд оплати праці всього	791,8	763,7	898,8



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.

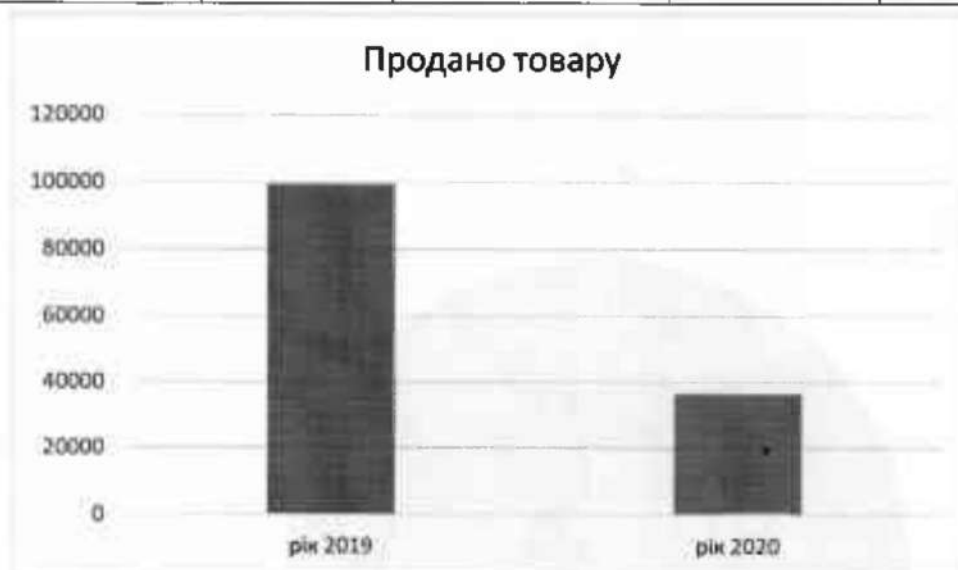
1.3. Ключові показники діяльності та ринки збуту

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 2019 – 2020 рр.

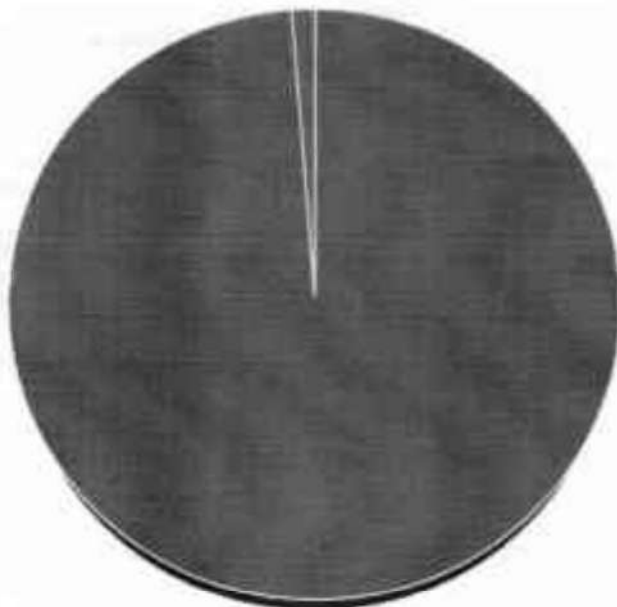
Таблиця 3

2019 рік			2020 рік		
Продано товару, т	Торгова виручка, тис. грн	Фінансовий результат до оподаткування, тис. грн	Продано товару, т	Торгова виручка, тис. грн	Фінансовий результат до оподаткування, тис. грн
99443	583 712	7 084	36763	130 675	-1242



Згідно фінансової звітності за 2020р. ТОВ «ВО АДАМАС» отримало доходів на загальну суму 140187 тис. грн, фінансовий результат до оподаткування згідно податкової звітності становить 987292 тис. грн. , сума податку на прибуток нарахована до сплати 177713 тис.грн.

2019



• Торгова виручка, • Фінансовий результат до оподаткування, тис. грн

2020

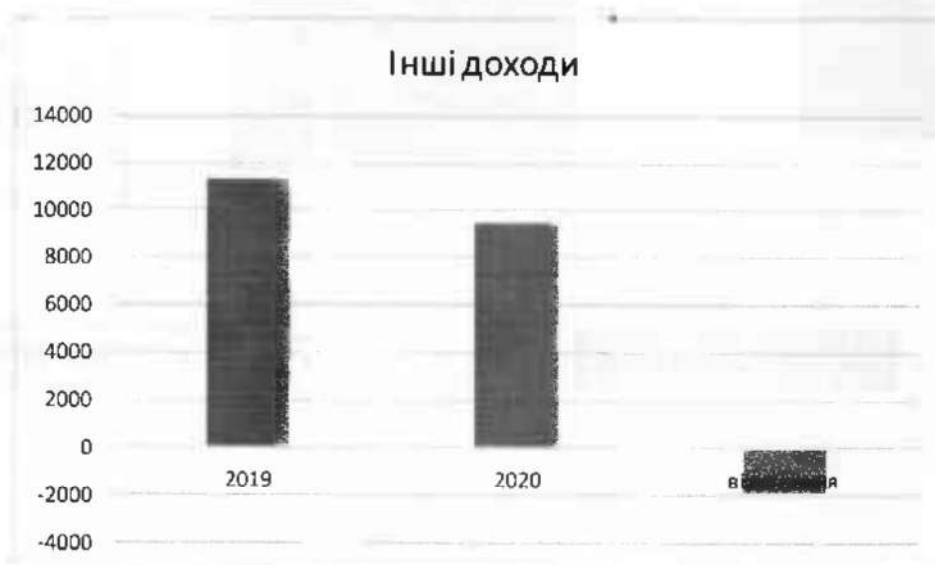
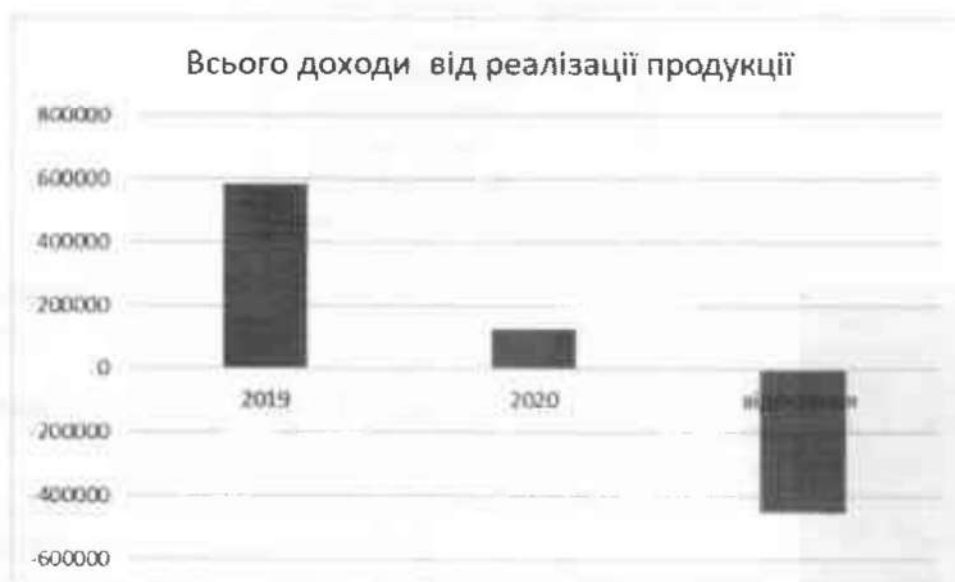


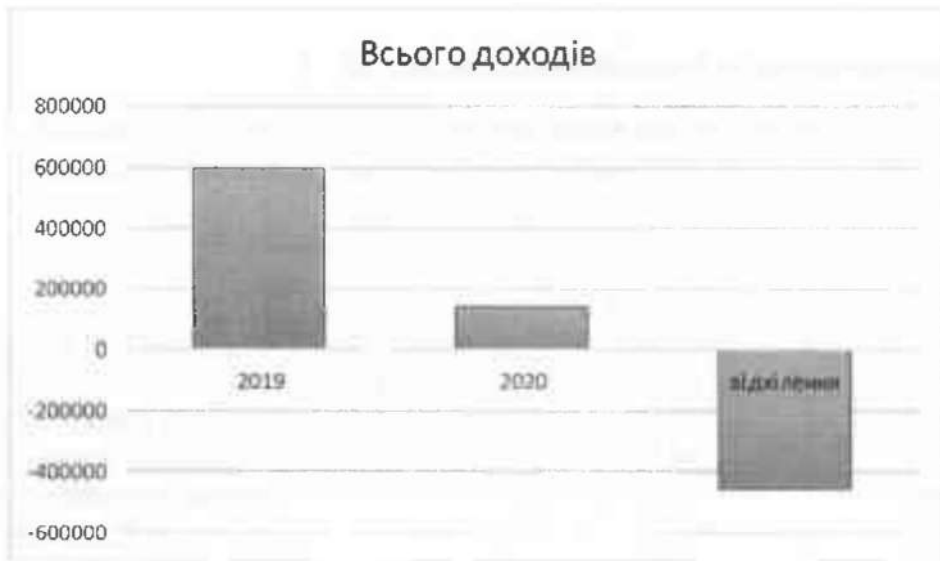
• Торгова виручка, • Фінансовий результат до оподаткування, тис. грн

Інформація про отримані підприємством доходи:

Таблиця 4

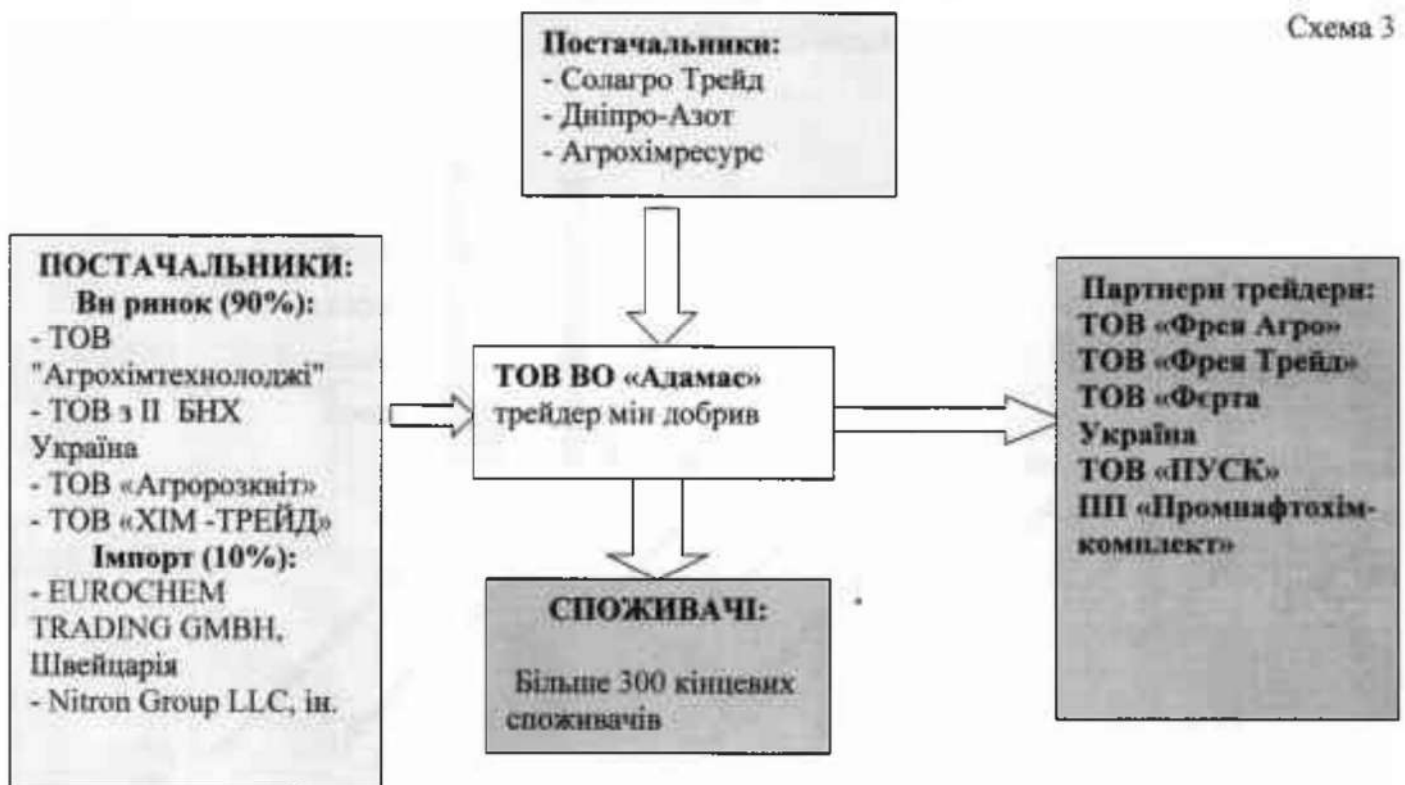
	2019 рік (тис. грн)	2020 рік (тис. грн)	Відхилення (тис. грн)
Всього доходи від реалізації продукції	583712	130675	-453037
Інші доходи	11387	9512	-1 875
в т.ч. інші операційні доходи	11140	9457	-1 683
в т.ч. інші фінансові доходи	247	18	-229
В т. ч. інші доходи	-	37	+37
Всього доходів	595099	140 187	-454 912





1.4 Схема товарно - грошових потоків

Схема 3



ПОСТАЧАЛЬНИКИ

Рух товару

СПОЖИВАЧІ

2. Результати діяльності підприємства.

Діяльність підприємства є прибутковою але низькорентабельною.
Результати діяльності представлені в таблиці.

Таблиця 5

	2019 рік (тис. грн)	2020 рік (тис. грн)	Відхилення (тис. грн)
Чистий дохід від реалізації продукції	583712	130675	-453 037
Собівартість реалізованої продукції	542295	123581	-418 714
Валовий прибуток	41417	7094	-34 323
Інші доходи	11387	9512	-1875
Адміністративні витрати	3224	2064	-1 160
Витрати на збут	33839	2471	-31 368
Інші витрати	8657	13133	4476
Податок на прибуток	1275	180	-1095
Чистий прибуток	5809	-1242	-7051



Чистий прибуток та показники рентабельності за результатами діяльності в 2020 році зменшились в порівнянні з 2019 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	0,1
3. Коефіцієнт поточної ліквідності (оптимальне значення – не менше 0,5)	Поточні активи / Поточні зобов'язання	1,06	1,08

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 7 чоловік, в т.ч. 4 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 зміни 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 2020 році дослідження, інноваційна діяльність та розробки не проводилися підприємством.

8. Фінансові інвестиції

В 2020 році підприємством не здійснювалося придбання корпоративних прав, цінних

паперів, деривативів та інших фінансових інструментів.

9. Перспективи розвитку

У 2018-2019 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.

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 2020 році планується провести в другій половині 2021 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»



Більницький В. М.

Партнер з обліку з аудиту *Prof. Котик Т. Т.*



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

орган аудиторського самоврядування

вул. Велика Житомирська, 33, м. Київ, 01601
 Адреса для листування вул. Стрітенська, 10, оф. 434, м. Київ, 04053
 Тел./факс (044) 279-59-78, 279-59-80
 E-mail info@apu.com.ua
<http://www.apu.com.ua>
 Код ЄДРПОУ 00049972

25.10.2019 № 01-03-4/61
 № 19 від 24.10.2019

Директору
 ТОВ «АФ «МОНОЛІТ»
 Безугловій Н. І.

вул. Успенська, буд. 184, кв. 6, м. Умань,
 Черкаська обл., 20300

ІНФОРМАЦІЙНА ДОВІДКА

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МОНОЛІТ» (код ЄДРПОУ 21357002) включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, який веде Аудиторська палата України відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII (номер реєстрації 1943, дата реєстрації 17.10.2018 р.).

Відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МОНОЛІТ» внесені до таких розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:

«Суб'єкти аудиторської діяльності»;

«Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності є публічним, оприлюднюється і підтримується в актуальному стані у мережі Інтернет на веб-сторінці Аудиторської палати України за посиланням <https://www.apu.com.ua/2018/10/01/реєстр-аудиторів-та-суб'єктів-аудитор/>.

Довідка видана для подання за місцем вимоги.

Уповноважена особа АПУ –
 Начальник відділу реєстрації та звітності

Мурапська В. І. 044-279-59-78



Терещенко С. М.

*Згідно з рішенням
 Директор ТОВ «АФ»
 Моноліт
 Н.І. Безуглова*

Рішення АПУ
від 31.05.2018 № 360/4



Свідоцтво про включення до
Реєстру аудиторських фірм
та аудиторів

№ 1943

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видане

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МОНОЛІТ»

код ЄДРПОУ 21357002

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Згідно з оригіналом
дирекції ТОВ «АФ» Моноліт»
Безуглова Н.І.

Голова
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики

Т.О. Камеєська

К.Л. Рафальська

№ 0782

чинне до 31.12.2023

