

Звіт
про управління за 2022 рік

Товариства з обмеженою відповідальністю
«Олійний Дім»

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Олійний Дім» було зареєстровано в ЄДР 01.06.2007 року за адресою: 53020, Дніпропетровська область, Криворізький р-н, с. Лозуватка, провулок Верхній, 15 . Виробничі потужності розміщені на орендованій території за адресою: 53020, Дніпропетровська область, Криворізький р-н, с. Лозуватка, вул. Миру, 135В . Середньооблікова чисельність штатних працівників складає 95 чоловік.

Компанія є товариством з обмеженою відповідальністю і є власністю учасників в межах часток, що їм належать, відповідно до законодавства України:

Власники підприємства:

П.І.П. засновника	Частка	Форма внеску
Чередніченко А.А.	85%	Грошова
Воробйов Ф.М.	15 %	Грошова

Зареєстрований та сплачений статутний капітал станом на 31.12.2022 року становив 1 850 000грн.

Основним видом діяльності компанії є виробництво олії та тваринних жирів 10.41-у (КВЕД-2010).

Компанія має внутрішні стандарти та електронну систему управління якістю, що гарантують відповідність продукції нормативним стандартам та вимогам клієнтів.

Продукція, що випускається: Олія соняшникова нерафінована невиморожена 1-го гатунку (суміш пресової з екстракційною) ДСТУ 4492:2017 та Шрот соняшниковий ДСТУ 4638:2006 Олія соняшникова та шрот соняшниковий, вироблені з насіння соняшнику врожаю 2021 року українського походження, вирощеного на полях Дніпропетровської, Кіровоградської, Миколаївської, Запорізької областей України.

Компанія реалізує продукцію власного виробництва на внутрішньому та зовнішньому ринках.

Компанія є експортером готової продукції власного виробництва, а саме: олії соняшникової нерафінованої та шроту соняшникового не гранульованого.

Для виробництва продукції компанія орендує виробничі, складські та інші підсобні приміщення та споруди у відповідності до договору оренди № 6 від 03.01.2017 року. Адміністративне приміщення за адресою : Дніпропетровська область, Криворізький р-н, с. Лозуватка, провулок Верхній будинок 15 орендується у відповідності до договору оренди №03/Б від 31.12.2021 року. Виробниче обладнання є власністю підприємства та відповідає всім сучасним технологічним вимогам та стандартам. Наявне обладнання, забезпечує повний процес виробництва на власних потужностях.

Загальна площа, на якій розташовані виробничі потужності підприємства складає 2013,03 м².

Основні виробничі потужності:

- 1) елеватор насіння;
- 2) дільниця віджиму;
- 3) олійноекстракційний завод ОЕЗ-2;
- 4) лабораторія по контролю за олійною сировиною, по контролю за олійно-екстракційним заводом, по контролю за відвантаженням готової продукції.

Основне обладнання виробництва:

- 1) сепаратори для очищення насіння соняшнику;
- 2) вальцювальні верстати для подрібнення насіння з отриманням м'ятки;
- 3) жаровні для вологотеплової обробки м'ятки;
- 4) преса для отримання пресової олії і макухової черепашки;
- 5) пластичні фільтри для відділення нежирових домішок від олії пресової;
- 6) екстрактор для екстрагування черепашки розчинником з отриманням місцели та шроту;
- 7) дистилятори для видалення розчинника з місцели;
- 8) лінія гідратації нерафінованої олії.

Технологічний процес.

До основних технологічних процесів переробки насіння соняшника відносяться:

- 1) приймання насіння соняшника на елеватор насіння;
- 2) очищення насіння на сепараторах;
- 3) подача насіння на олійно -екстракційне виробництво;
- 4) обрушення і виділення оболонки, відокремлення лузги і лушпайки;
- 5) подрібнення насіння з отриманням м'ятки;
- 6) вологотеплова обробки м'ятки на жаровнях з отриманням мезги;
- 7) пресування мезги та отримання олії соняшникової нерафінованої пресової і макухи (черепашки

- 8) очищення олії соняшникової нерафінованої пресової від нежирових домішок на пластичних фільтрах;
- 9) формування макухи (черепашки) і подача на екстрактор;
- 10) фракціонування (екстрагування) макухи (черепашки) гексановим розчинником з отриманням місцели;
- 11) дистиляція місцели (фракційна дистиляція, видалення розчинника) це процес розділення розчину олії в розчиннику за допомогою відгонки (випарювання) летючого розчинника з нелетючої олії та отримання олії соняшникової нерафінованої екстракційної;
- 12) передача олії нерафінованої на гідратацію;
- 13) гідратація нерафінованої олії з метою видалення фосфоліпідів;
- 14) відділення гідратаційного осаду від гідратованої олії методом відстою;
- 15) передача олії соняшникової нерафінованої 1-го ґатунку на склад готової продукції для зберігання та відвантаження.

Організаційна структура управління підприємством.

Структура управління підприємства ТОВ «Олійний Дім» розроблена таким чином, щоб оперативно впливати на процес виробництва, починаючи із забезпечення його матеріально-технічними ресурсами і закінчуючи процесом реалізації готової продукції, складанням звітності та обліком витрат на виробництво, а також забезпечити ритмічну та рентабельну його діяльність у напрямках, передбачених статутом.

Розміщена на схемі у додатку до цього звіту та впроваджена в дію структура забезпечує охоплення всіх сторін діяльності підприємства і при необхідності може бути змінена у відповідності до чинного законодавства та статуту підприємства.

2. Результати діяльності.

У наведеній нижче таблиці наведено результати фінансового господарської діяльності за 2022 рік та порівняння з відповідними показниками за 2021 рік:

в тис.грн.			
Стаття	2022 рік	2021 рік	+, -, %
Чистий дохід від реалізації продукції	2 107 144	1 354 420	+55,58%
Собівартість реалізованої продукції	1 691 155	1 267 896	+33,38%
Адміністративні витрати	9 549	7 612	+25,45%

Витрати на збут	140 647	13 216	+964,22%
Інші операційні витрати	102 542	9 053	+1 032,69%
Інші операційні доходи	98 784	18 155	+444,11%
Фінансові витрати	10 456	5 362	+95,00%
Фінансові доходи	213	972	-78,09%
Прибуток	206 469	58 031	+355,79%

Структура чистого доходу від реалізації за 2022 рік по напрямкам збуту становить:

- Оптові продажі на експорт 69%,
- Оптові продажі на території України 31%,

Впровадження нової продукції у 2022 році не було.

У 2022 році в порівнянні з 2021 роком у підприємства збільшилися доходи, витрати та фінансовий результат (прибуток).

Чистий дохід від реалізації продукції за 2022 рік збільшився в порівнянні з 2021 роком на 752 724 тис.грн. Збільшення доходу сталося за рахунок: збільшення ринкової і, відповідно, відпускної ціни на готову продукцію та збільшення об'єму реалізації в натуральному виразі..

Собівартість реалізованої продукції збільшилась на 423 259 тис. грн. Собівартість продукції є комплексним поняттям, і вона залежить від впливу багатьох різноманітних факторів. Основними факторами збільшення собівартості є: збільшенні ціни на сировину, паливо, енергію, запасні частини, зміна мінімального сталого розміру заробітної плати, збільшення витрат на доставку сировини у зв'язку з ускладненою логістикою в умовах воєнного стану.

Адміністративні витрати збільшились на 1 937 тис.грн за рахунок збільшення податків, витрат на заробітну плату та відрахувань ЄСВ у зв'язку з ростом фонду оплати праці та банківських послуг і комісій.

Витрати на збут збільшились на 127 431 тис.грн за рахунок збільшення об'ємів реалізації продукції на експорт та, відповідно, збільшення транспортних витрат на доставку продукції покупцям, митне оформлення продукції, інших дозвільних документів щодо сертифікації продукції та підтвердження її якості. Враховуючи, що в Україні йде війна, у ЗЕД-контрактах умови поставки у 2022 році передбачають здебільшого доставку покупцеві. Крім цього також суттєво збільшились ціни на пальне, у порівнянні з 2021 роком, що призвело до збільшення вартості транспортних послуг.

Інші операційні витрати збільшились на 93 489 тис.грн за рахунок операційних курсових різниць.

Інші операційні доходи збільшились на 80 629 тис.грн також за рахунок операційних курсових різниць.

Фінансові витрати це відсотки за користуванням за банківськими кредитом. У 2022 році відсотки банку збільшились за рахунок збільшення кредитного портфеля.

Прибуток збільшився на 148 438 тис.грн., що свідчить про ефективну систему розвитку та управління підприємством.

3. Ліквідність та зобов'язання.

Коефіцієнт поточної ліквідності $\frac{\text{ф.1, п.1195}}{\text{ф.1, п.1695}}$ = Оборотні активи (п.1195 ф.1)/ Поточні зобов'язання (п.1695 ф.1) = $444\,160/154\,790 = 2,87$ Характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання оборотними активами. Нормативне значення коефіцієнта поточної ліквідності становить 1,5-2. Показник загальної ліквідності ТОВ «Олійний Дім» 2,87. За рахунок поточних активів компанія здатна повністю погасити свої короткострокові зобов'язання.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності $\frac{\text{ф.1, п.1160} + \text{п.1165}}{\text{ф.1, п.1695}}$ = Поточні фінансові інвестиції (п.1160 ф.1)+Грошові кошти та їх еквіваленти (п.1165 ф.1) / Поточні зобов'язання (п.1695 ф.1) Нормативне значення коефіцієнта абсолютної ліквідності становить 0,2-0,35. Показник на підприємстві становить: $96\,759/154\,790 = 0,625$ та свідчить про те, що більше 60 поточних (короткострокових) зобов'язань підприємством може бути погашено негайно.

Підприємство має валютний кредит банку, який на разі складається з поточних зобов'язань. Активи підприємства забезпечують своєчасне виконання більшої частини даних зобов'язань. Про що свідчать дані балансу.

Коефіцієнт швидкої ліквідності $\frac{\text{ф.1, п.1195} - \text{п.1100} - \text{п.1110}}{\text{ф.1, п.1695}}$ = Оборотні активи (п.1195 ф.1)- Запаси(п.1100 ф.1) -Поточні біологічні активи (п.1110 ф.1) / Поточні зобов'язання (п.1695 ф.1). Нормативне значення коефіцієнта швидкої ліквідності становить 0,5-1. За показниками фінансової звітності, на підприємстві коефіцієнт швидкої ліквідності становить: $(444\,160 - 84\,448)/154\,790 = 2,32$, що свідчить що всі поточні зобов'язання може бути погашено за рахунок найбільш ліквідних активів підприємства.

4. Екологічні аспекти.

Підприємство є платником екологічного податку. Діяльність природоохоронного напрямку на підприємстві, орієнтована на дотримання вимог екологічного законодавства України, удосконалення існуючої структури екологічного управління, забезпечення господарської діяльності дозвільною документацією, запобігання наднормативного забруднення навколишнього природного середовища. На балансі підприємства є стаціонарні джерела викидів забруднюючих речовин у атмосферу. На кожне джерело отриманий дозвіл на викиди із переліком затверджених ГДВ. Для щорічного контролю за їх рівнем проводяться інструментальні заміри. Під час господарської діяльності підприємства утворюються промислові та побутові відходи. З метою організації поводження з відходами на підприємстві проведено ряд заходів, а саме:

- визначено склад і властивості відходів, що утворюються, а також ступінь небезпечності відходів для навколишнього природного середовища та здоров'я людини, розробленні та узгоджені з органами виконавчої влади з питань охорони навколишнього природного середовища та санітарного і епідемічного благополуччя населення;
- проведена інвентаризація обсягів та видів відходів та складено звіт про інвентаризацію у якому вказуються технологічні, фізико-хімічні, санітарні, екологічні та інші параметри відходів, що утворюються на підприємстві. За допомогою матеріалів інвентаризації ідентифіковано характер відходів і, відповідно, визначені оптимальні способи позбавлення від них.

За 2022 рік підприємством сплачено екологічного податку в сумі 265,3 тис.грн.

Для дотримання вимог Водного Кодексу, підприємство розробило питомі балансові норми на водоспоживання та водовідведення, також щорічно узгоджуються ліміти споживання води з Департаментом водних ресурсів.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика.

ТОВ «Олійний Дім» пишається своєю стабільною та добре скоординованою командою - професіоналами з цінними навичками, знаннями та досвідом. Повага до прав і потреб працівників, застосування підходів, орієнтованих на майбутнє, забезпечення постійного навчання є основою управління персоналом підприємства.

Середня облікова чисельність працівників компанії в 2022 році становила 95 осіб. Головними цінностями взаємодії підприємство визначає такі: сумлінність та довіра, прозорість, професіоналізм та справедливість.

У діяльності підприємства високо ціняться особисті свободи, права та гідність людини, не допускаються будь-які форми утисків на робочому місці та поведінка, яка б розглядалася як образлива і неприйнятна. Керівники не повинні допускати в своїй управлінській практиці методів, які принижують особисту гідність працівників.

Неприпустимою є дискримінація або надання переваг залежно від походження, соціального і майнового стану, расової та національної приналежності, віку, статі, мови, політичних поглядів, релігійних переконань, роду і характеру занять, сексуальної орієнтації, місця проживання та інших обставин.

Основними критеріями для прийняття рішень стосовно персоналу є кваліфікація працівника, професійні здібності, фактичні досягнення та інші критерії, пов'язані з роботою фахівця. Підприємство підтримує та заохочує ініціативність і винахідливість працівників, сприяє розвитку та реалізації умінь і здібностей персоналу.

Працівники отримують знання та вдосконалюють свої навички за допомогою участі у семінарах, вебінарах, навчальних курсах та тренінгах за темами контролю якості виробництва продукції, удосконалення виробництва в олійному секторі, прийому сировини на переробку, забезпечення енергозбереження у виробничих процесах переробної промисловості, бухгалтерського обліку, оподаткування, менеджменту, тощо.

На підприємстві виконуються вимоги щодо охорони праці та безпеки. Працівникам відповідних посад видається спецодяг, для окремих категорій проводяться обов'язкові медичні огляди працівників.

Щодо дотримання норм рівності можливостей працевлаштування та гендерної рівності, на підприємстві основною вимогою при прийнятті на роботу є відповідність кваліфікаційним вимогам та бажання працювати.

На підприємстві забезпечено повагу прав працівників відповідно до чинного законодавства.

Щодо заходів з боротьби з корупцією та хабарництвом, то політика підприємства полягає в тому, щоб не брати участь у хабарництві або корупції, а також дотримуватися чинних антикорупційних законів.

Підприємство дотримується наступних принципів:

- Ми працюватимемо проти корупції у всіх її формах, включаючи здирництво та хабарництво.
- Забороняється здійснювати, обіцяти або пропонувати будь-які платежі, подарунки або заохочення з метою впливу на когось (у тому числі посадових осіб, постачальників, клієнтів тощо); те ж саме стосується прийому платежів, подарунків або стимулів.

- Всі платежі повинні бути обґрунтованими і підпадати під прийнятну комерційну практику.
- Усі такі витрати повинні бути належним чином відображені в обліку.
- Підприємство оцінює ризик корупції та хабарництва в сферах, де вона функціонує, і продовжує вживати заходів для мінімізації цього ризику.

6. Ризики.

Свою діяльність підприємство здійснює в Україні. Політична і економічна ситуація в країні в 2022 році в значній мірі визначалася факторами, які виникли в 2014-2021 роках і характеризувалися нестабільністю.

Після значного погіршення в 2014 і 2015 роках, нинішня політична та економічна ситуація в Україні залишається ще більш нестабільною.

В лютому 2022 року почалось повномасштабне вторгнення Російської Федерації на територію України- війна, що призвело до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищенню темпів інфляції і девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют.

Значні фактори ризику, що впливали на діяльність підприємства протягом 2022 року.

До значних факторів ризику, що впливали на діяльність підприємства протягом року належать:

- безпекові ризики: триваліший термін повномасштабної воєнної агресії Росії, а також подальше руйнування об'єктів критичної інфраструктури;
 - зростання інфляції;
 - ризик дефолту покупців;
- тощо.

Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності підприємства.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

-кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами)

-економічний ризик: товариство може отримати загрозу втрати експортного потенціалу.

Ринковий ризик.

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції, валютна виручка складає 2/3 загального доходу підприємства і підприємство має валютні залишки та заборгованості.

Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

Керівництво підприємства постійно здійснює оперативне спостереження за динамікою валютних котирувань та вживає заходи спрямовані на мінімізацію втрат від коливань курсів іноземних валют.

Кредитний ризик

Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення

Економічний ризик

Реалізація продукції товариством залежить від можливості її доставки до пункту призначення, згідно умов договорів. Отже, порушення логістики, перед усім морської, є ризиком для підприємства. Але, цей ризик регулярно контролюється і управлінський персонал знаходить інші логістичні рішення.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.

Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

При підготовці даної фінансової звітності відомий і оцінюваний вплив вищевказаних подій на фінансовий стан і результати діяльності компанії у звітному періоді враховувались.

Стабілізація економіки України у найближчому майбутньому залежить від успішності дій, яких вживає уряд, та забезпечення безперервної фінансової підтримки України з боку міжнародних донорів та міжнародних фінансових установ.

Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший вплив на економіку України та бізнес підприємства.

Уряд України продовжує здійснювати комплексну програму структурної реформи, спрямованої на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбі з корупцією, реформування судової системи з кінцевою метою забезпечити умови для відновлення економіки в країні.

Що стосується торгівлі, економіка демонструвала переорієнтацію на ринок Європейського союзу («ЄС»), результатом якої стала підписана Угода про асоціацію з ЄС в січні 2016 року, і, як наслідок, створення Поглибленої та всеосяжної зони вільної торгівлі («ПВЗВТ»). Відповідно до цієї угоди Україна взяла на себе зобов'язання гармонізувати свої національні правила, норми і стандарти з ЄС, поступово знижувати ввізні мита на товари з країн-членів С і скасовувати експортні мита протягом 10-річного перехідного періоду. Що стосується валютного регулювання, Національний банк України продовжує дотримуватись політики плаваючого валютного курсу гривні. Протягом 2022 року офіційний обмінний курс гривні до долару США Національного банку України збільшився з 27,2782 гривень за долар США на 1 січня 2022 року до 36,568682 гривень за долар США на 31 грудня 2022 року. Протягом 2022 року національний банк України збільшив облікову ставку з 9,0% до 25,0%.

При підготовці даної фінансової звітності відомий і оцінюваний вплив вищевказаних подій на фінансовий стан і результати діяльності підприємство у звітному періоді було враховано.

Стабілізація економіки України у найближчому майбутньому залежить від успішності дій, яких вживає уряд, та забезпечення безперервної фінансової підтримки України з боку міжнародних донорів та міжнародних фінансових установ.

Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес підприємство.

Фінансові зобов'язання підприємства включають кредити отримані та торгіву та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою фінансових зобов'язань є забезпечення фінансування операційної діяльності підприємства. Фінансові активи підприємства включають надані позики, торгіву та іншу дебіторську заборгованість та кошти.

Підприємство зазнає впливу наступних фінансових ризиків: ринковий ризик, кредитний ризик та ризик ліквідності.

Одним із ринкових ризиків, які можуть негативно вплинути на результати діяльності нашої компанії, є ризик зміни кон'юнктури ринку. Для уникнення даного виду ризику ми постійно займаємося моніторингом попиту на олію соняшникову та шрот соняшниковий.

Підприємство здійснює операції з іноземними контрагентами, як покупцями готової продукції, так і постачальниками матеріалів для сільськогосподарського виробництва.

Керівництво підприємства постійно здійснює оперативне спостереження за динамікою валютних котирувань та вживає заходи спрямовані на мінімізацію втрат від коливань курсів іноземних валют. Підприємство підпадає під ризик зміни цін на матеріали і послуги, які використовуються в процесі виробництва продукції. Підприємство управляє такими ризиками за допомогою співпраці з надійними постачальникам, ділові відносини з якими склалися протягом тривалого часу, і пошуком нових, більш дешевих ресурсів поставок.

7. Дослідження, інновації та перспективи розвитку.

Впродовж 2022 року розробляється технологічний регламент на виробництво соняшникової та ріпакової олій та шротів продуктивністю 1200 т/добу насіння соняшнику, 800 т/добу насіння ріпаку.

Директор ТОВ "Олійний Дім"

Федір Воробйов

Головний бухгалтер ТОВ "Олійний Дім"

Наталя Сердюк



ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТОВ «ОЛІЙНИЙ ДІМ»

