

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«Баштанський сирзавод»
за 2020 рік**

Основні відомості про товариство.

1.. Повна та скорочена назва:

Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод» (скорочено ТДВ «Баштанський сирзавод») (далі – Товариство)

2. Код ЄДРПОУ: 00446500 .

3. Організаційно-правова форма: Товариство з додатковою відповідальністю.

4. Юридична адреса: 56100, Миколаївська область, Баштанський район, місто Баштанка, вулиця Заводська, будинок, 4.

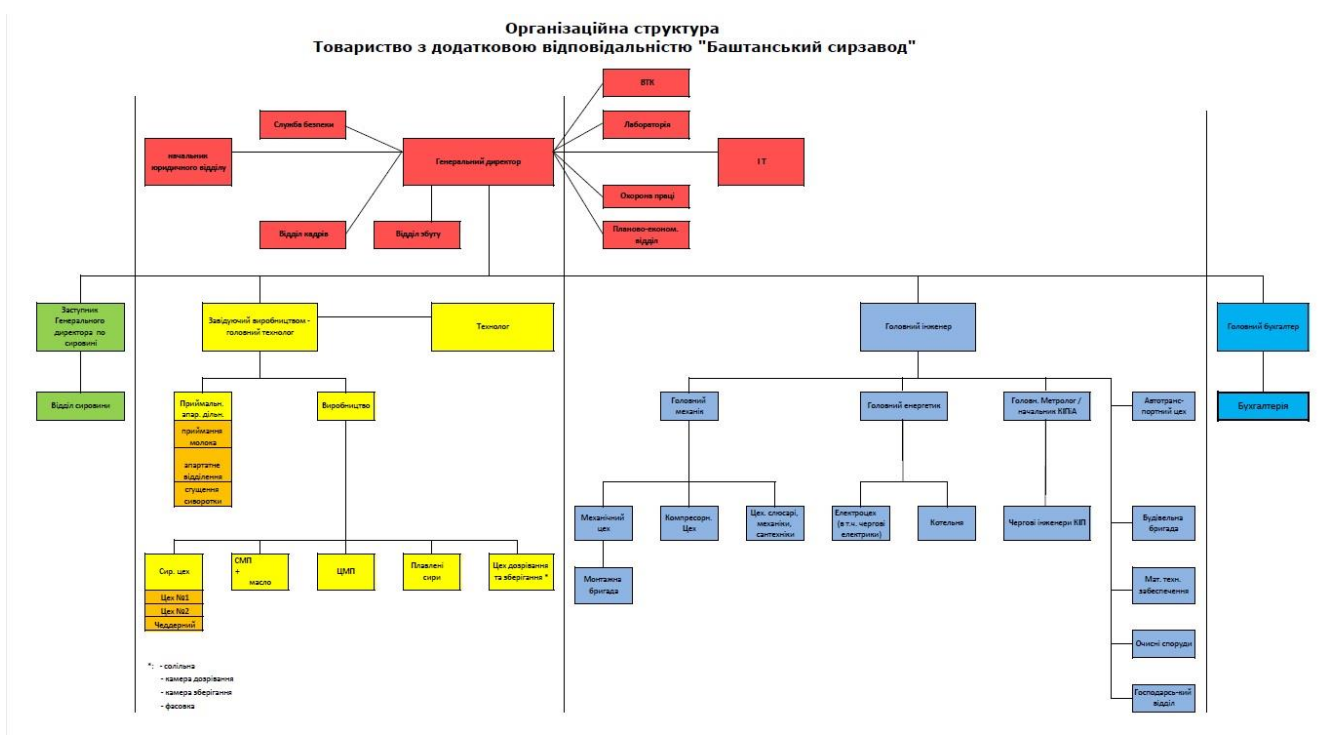
Фактична адреса: 56100, Миколаївська область, Баштанський район, місто Баштанка, вулиця Заводська, будинок, 4.

Адреса електронної пошти: bsz_info@milkalliance.com.ua

5. Офіційна сторінка в інтернеті, на якій доступна інформація про товариство: <https://milkalliance.com.ua/company/inform/bashtanskij-sirzavod/>

6. Середня кількість працівників протягом 2020 року складала – 458 осіб.

Організаційна структура та опис діяльності підприємства.



ТДВ «Баштанський сирзавод» почало свою діяльність в 1973 році.

1 березня 1995 року було зареєстровано Акціонерне товариство закритого типу «Баштанський сирзавод» в наслідок викупу організацією орендаторів державного майна орендного підприємства «Баштанський сирзавод», у відповідності з договором купівлі-продажу від 21 червня 1994 року №1/634 та Свідоцтвом про власність від 5 жовтня 1994 року №52.

З 23 червня 1999 року було зареєстровано Закрите акціонерне товариство «Баштанський сирзавод» реєстраційний №223 від 23.06.1999р.

На виконання вимог Закону України «Про господарські товариства» було проведено зміни типу товариства з Закритого акціонерного товариства на Публічне акціонерне товариство. Державна реєстрація проведена 28.04.2011 року реєстраційний №15031050007000187.

23.07.2012 року до Статуту Товариство були внесені зміни та доповнення.

Наразі акціонерами товариства є фізичні та юридичні особи, які набули право власності на акції товариства у процесі приватизації, на вторинному ринку цінних паперів, а також у порядку спадкування громадян, правонаступництва юридичних осіб та у інших випадках, передбачених чинним законодавством. Держава акціями товариства не володіє.

03 квітня 2017 року черговими Загальними зборами акціонерів Товариство Протокол №1 прийнято рішення про припинення Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» шляхом перетворення в Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод». Затверджено план, порядку та умов здійснення перетворення Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» в Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод». Затверджено порядок та умов обміну акцій на частки в статутному капіталі Товариства- правонаступника. Призначено комісію з припинення (перетворення) Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод».

28 липня 2017 року відбулись установчі збори учасників Товариства з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод» Про створення Товариства з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод» яке є повним правонаступником Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод», визначення його місцезнаходження та забезпечення його статутного капіталу. Про затвердження Статуту Товариства з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод».

13 вересня 2017 року відбулась зміна організаційно - правової форми підприємства: припинена державна реєстрація Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» (скорочено ПАТ «Баштанський сирзавод»), та зареєстровано Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод» (скорочено ТДВ «Баштанський сирзавод»). Державна реєстрація проведена 13.09.2017 року реєстраційний №15031450000001362.

8 серпня 2019 року відповідно до Акту приймання-передачі частки у статутному капіталі Приватне акціонерне товариство «Молочний альянс» прийняло частку в статутному капіталі у розмірі 1,53586%, яка в грошовому еквіваленті становить 8 032,50 гривень від ТДВ «Баштанський сирзавод». Викуп частки відбувся згідно договору про відступлення шляхом купівлі-продажу частки в статутному капіталі б/н від 3 червня 2019 року. Виплата фізичним особам за частки відбувалась у 2020 році.

Частки в статутному капіталі Товариства представлені наступним чином:

| Назва учасника | На початок звітного періоду | | На кінець звітного періоду | |
|--|-----------------------------|------------|----------------------------|------------|
| | сума, грн. | частка в % | сума, грн. | частка в % |
| Приватне акціонерне товариство «Молочний Альянс» | 522 989,25 | 99,998 | 522 989,25 | 99,998 |
| Інші юридичні особи | 10,50 | 0,002 | 10,50 | 0,002 |
| Всього: | 522 999,75 | 100 | 522 999,75 | 100 |

Частка держави в статутному капіталі становить 0 %.

Основні види діяльності Товариство:

- Перероблення молока, виробництво масла та сиру (КВЕД 10.51);
- Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами (КВЕД 46.33);
- Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами (КВЕД 47.11);
- Вантажний автомобільний транспорт (КВЕД 49.41).

Обсяг виробництва забезпечено за рахунок випуску продукції такої номенклатури: сири тверді, напівтверді вагові; сири чеддерні; сири м'які в розсолі; сири плавлені; сири вершкові масло вершкове; молоко пастеризоване та кисломолочна продукція, безлактозна продукція.

Товариство входить до складу Групи компаній «Молочний Альянс» і успішно працює на сирному ринку України, маючи репутацію виробника високоякісної молочної продукції. Це - базове підприємство з виробництва сирів: твердих, чедерних, м'яких, розсільних, вершкового масла, сирів плавлених, кисломолочної продукції. Продукція заводу продається під торговими марками «Славія», «Яготинська», «Пирятин». Продуктовий портфель Товариство складається з більш ніж 100 асортиментних позицій - це тверді сири, напівтверді сири, сири з ароматизаторами, наповнювачами та копчені, м'які, розсільні, сири з чедеризацією сирної маси плавлені, вершкові сири в асортименті, також масло вершкове, кисломолочна продукція в асортименті: сметана, кефіри, простокваша, ряжанка, йогурти. Продукція заводу користується незмінно високою популярністю у споживачів. Запорукою високої якості служить використання натуральної сировини, сучасних технологій та виготовлення продукції у відповідності до Державних стандартів України. Завдяки цьому продукція добре відома не лише в Україні (продукція реалізовується на ринках України через розгалужену дистрибуторську мережу та мережу національних супермаркетів), а й далеко за її межами.

У 2020 році Товариство успішно пройшло сертифікаційний аудит на відповідність інтегрованої системи управління безпечністю та якістю харчових продуктів вимогам двох міжнародних стандартів ISO 9001:2015 та ISO 22000:2018 (НАССР). Аудит провела швейцарська компанія SGS і встановила, що виробництво натуральних твердих, чедерних, розсільних, плавлених і ароматизованих сирів, а також виробництво вершкового масла, пастеризованого молока та кисломолочної продукції, молокозаквашених та білковожирових продуктів на Баштанському сирзаводі відповідає вимогам міжнародних норм, що підтверджено сертифікатами ISO 9001:2015 та ISO 22000 :2018 (НАССР).

Дані міжнародні стандарти визначають вимоги до системи управління безпечністю та якістю харчових продуктів і розроблені спеціально для організацій, які бажають довести свою здатність систематично виробляти якісну та безпечну продукцію, що задовольняє потреби споживачів.

Міжнародний сертифікат «Халяль»

08 травня 2020р Товариство підтвердило міжнародний сертифікат Халяль, виданий Центром Дослідження та Сертифікації «Халяль Альрайд», що дозволяють мусульманам усього світу вживати в їжу всі асортиментні позиції торгових марок «СЛАВІЯ», «Яготинське». Сертифікат «Халяль» — це єдиний документ, який дає можливість експортувати продукти харчування в країни арабо-мусульманського світу.

Умови для отримання сертифікату Халяль достатньо суворі: компанія - виробник передусім повинна відповідати ряду вимог. Зокрема, мати відповідні ліцензії МОЗ і демонструвати повну прозорість у виробництві харчових продуктів. Крім того, Комітет по контролю за дотриманням стандартів Халяль повинен мати можливість безперешкодно і в будь-який час відвідувати виробничі цехи підприємства для підтвердження відсутності суперечливих норм ісламського права у питання виробництва харчових продуктів.

Даний сертифікат підтверджує, що Товариство виробляє молочні продукти, які відповідають ісламським канонічним нормам (продукція не містить заборонених в Ісламі речовин). До таких заборонених речовин в молокопереробній галузі належить молокозаквашувальний фермент тваринного походження («сичуг»), який ще використовується вітчизняними підприємствами під час виробництва молочної продукції. Товариство даний фермент не використовує, для виробництва молочної продукції використовується молокозаквашувальний фермент виключно мікробіального походження. Тому молочну продукцію Товариства можуть вживати в їжу не тільки мусульмани, але і вегетаріанці, що виключили зі свого раціону всі м'ясні продукти.

Нові напрямки реалізації продукції надають оптимізму, надії та впевненості у майбутньому. Проте не полишаються поза увагою і вітчизняні споживачі, на попит яких власне і розраховує товаровиробник.

Товариство - найпотужніше підприємство свого району, що дає змогу працювати близько 500 особам. Персонал, який бере участь у функціонуванні системи менеджменту якості

має достатній рівень освіти, професійної підготовки і компетентності, що дозволяє йому вміло застосовувати досвід і знання під час виготовлення продукції.

Товариство у свою чергу піклується про гідні умови праці та відпочинку своїх працівників. Підтвердженням цього є сучасні нові цехи, де мінімізована ручна праця. На всіх виробничих підрозділах підтримується мікроклімат для комфортної та результативної праці.

Керівництво заводу незмінно піклується і про підвищення кваліфікації працюючих спеціалістів, співпрацює з студентами профільних вузів, допомагає в забезпеченні житлом практикантів. Серед постійних партнерів, що допомагають підтримувати кадровий рівень на належному рівні - Звенигородський центр підготовки і перепідготовки робітничих кадрів, Одеська національна академія харчових технологій, Миколаївський національний аграрний університет. Висока якість продукції Товариство - складова професійної честі для тих, хто там працює. Підтвердженням цього є нагороди, отримані колективом, як визнання високого професіоналізму та справжньої майстерності.

Нагороди, отримані колективом.

1. Золота медаль Національного дегустаційного конкурсу якості молочних продуктів Національної асоціації молочників України «Укрмолпром» та диплом за Йогурт «Грецький» 2,5% жиру, ТМ «Яготинський», 2020р
2. Гран-прі Національного дегустаційного конкурсу якості молочних продуктів Національної асоціації молочників України «Укрмолпром» та диплом за Йогурт безлактозний 1,5% жиру, ТМ «Яготинський», 2020р
3. Золота медаль Національного дегустаційного конкурсу якості молочних продуктів Національної асоціації молочників України «Укрмолпром» та диплом за сир «Чеддер» ТМ «ПирятинЪ».2017р.
4. ран-прі Національного дегустаційного конкурсу якості молочних продуктів Національної асоціації молочників України «Укрмолпром» та диплом за сир м'який ручної роботи «Проволоне» ТМ «ПирятинЪ» 2016р.
5. Золота медаль Національного дегустаційного конкурсу якості молочних продуктів Національної асоціації молочників України «Укрмолпром» та диплом за сир вершковий «Крем-сир» ТМ «ПирятинЪ».2016р.
6. Золота медаль Національного дегустаційного конкурсу якості молочних продуктів Національної асоціації молочників України «Укрмолпром» та диплом за м'який сир «Моцарелла»50% жиру у сухій речовині ТМ «Славія».2015р.

Сучасні технології

Протягом останніх років на Товаристві проводиться корінна реконструкція та модернізація виробничих потужностей. Нові цехи: цех по пакуванню молока пастеризованого та ЦМП, сироробний цех оснащені сучасним обладнанням, де процес виробництва повністю автоматизований. Це дозволило збільшити потужності підприємства з виробництва твердих сирів до 29 тон за добу. Технологічні можливості заводу дозволяють також переробляти за добу до 440 тон молока .

Особлива увага приділяється вхідному контролю сировини, контролю за ходом технологічного процесу та вихідному контролю готової продукції. На Товаристві цим займається атестована лабораторія.

А завдяки облаштуванню всіх приймальних пунктів новим технологічним обладнанням для охолодження та зберігання молока, вдалося підвищити якісні та кількісні характеристики сировини , що надходить на підприємство для переробки.

В період з 2005 року по 2020 рік Товариством проведено заміну майже всього виробничого обладнання на найсучасніше: таких країн-виробників як Іспанія, Німеччина, Польща, Італія, Данія.

В 2020 році було придбано та введено в експлуатацію нове виробниче обладнання:

- Лінію по виробництву сирів Паста Філата Comat для виготовлення нових видів сирів Моццарелла, Сулугуні, Чеддер вагою 200 г та 350 г;
- Агрегат для пакування сирів Паста Філата Multivac R145 для упаковки нових видів сирів Моццарелла, Сулугуні, Чеддер вагою 200 та 350 г;
- модуль дозації фруктонаповнювача для виготовлення йогуртів з наповнювачами Полуниця, Персик, Манго-Маракуя, Чорниця, Вишня-Гранат, Кіноа зернята, Курага-лісовий горіх та злаки, Льон-Ваніль.

Також в 2020 році було придбано:

- принтери для фасувальних автоматів Fill Pack в цеху ЦМП для забезпечення покращення нанесення маркування та розширення поля печаті;
- новий електронавантажувач для оновлення парку електро-навантажувальної техніки;
- встановлено нові кулачкові насоси в масло цеху для забезпечення стабільної якості продуктів.

В 2020 році розширено асортимент продукції новими видами та розпочато їх

виробництво:

1. Йогурт безлактозний 1,5 % жиру, ТУ У 15.5-25027034-019-01, на 17.11.2020 року виготовлено – 17 072,1 кг.
2. Йогурт класичний 1,5 % жиру, ТУ У 15.5-25027034-019-01, на 17.11.2020 року виготовлено – 1 903,5 кг.
3. Йогурт з наповнювачами 1,5-2 % загального жиру, ТУ У 15.5-25027034-019-01, на 17.11.2020 року виготовлено – 81 693 кг.
4. Сир чед. напівтвердий «Моццарелла» 50 % жиру, ТУ У10.5-34480442-026:2020
5. Сир чед. напівтвердий «Чеддер» 45 % жиру, ТУ У10.5-34480442-026:2020
6. Сир розсільний «Сулугуні» 45 % жиру, ТУ У 46.39.069-95

Результати діяльності.

За 2020 рік реалізовано продукції на суму 906 986 тис. грн. Із загального обсягу реалізованої продукції поставки на експорт становили 22 191 тис. грн. або 2%.

За результатом господарської діяльності за 2020 рік Товариством отримано наступні показники виробництва продукції

| Продукція | Кількість (тонн) |
|-------------------------------|-------------------------|
| Сир твердий | 993 |
| Сирний продукт | 33 |
| Сир чеддерний | 1 021 |
| Сир м'який | 184 |
| Сир плавлений | 91 |
| Сир вершковий | 32 |
| Молоко | 6 669 |
| Йогурт | 561 |
| Кефір | 5 122 |
| Простокваша | 14 |
| Ряжанка | 1 291 |
| Сметана | 2 989 |
| Масло вершкове | 422 |
| Молочно – сировинна продукція | 7 936 |
| Разом: | 19 422 |

Виробництво продукції на підприємстві відбувається у відповідності до встановлених планових завдань на місяць. На фактичне виконання планів виробництва впливає наявність молочної сировини та поточні замовлення клієнтів (це стосується таких видів продукції як – плавлені сири, цільно-молочна продукція, частково масло вершкове, чеддерні сири). Сукупність цих факторів впливають на кінцевий результат виробництва продукції.

Фінансові показники Товариства за 2020 рік з порівнянні до 2019 року.

| <i>показники</i> | <i>один виміру</i> | <i>2020 рік</i> | <i>2019 рік</i> | <i>різниця, + -</i> | <i>Темп росту, %</i> |
|---------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|---------------------|----------------------|
| чистий дохід | <i>тис.грн</i> | 906986 | 997921 | -90935 | 90,8 |
| собівартість реалізації | <i>тис.грн</i> | 779039 | 886772 | -107733 | 87,9 |
| валовий прибуток | <i>тис.грн</i> | 127947 | 111149 | 16798 | 115,1 |
| адміністративні витрати | <i>тис.грн</i> | 15361 | 16535 | -1174 | 92,8 |
| витрати на збут | <i>тис.грн</i> | 33690 | 38210 | 4520 | 88,2 |
| фінансові витрати | <i>тис.грн</i> | 44749 | 59523 | -14774 | 75,2 |
| Інші доходи | <i>тис. грн</i> | 1652 | 1488 | 164 | 111,0 |
| інші витрати | <i>тис.грн</i> | 11756 | 14268 | 2512 | 82,4 |
| Прибуток до оподаткування | <i>тис.грн</i> | 24766 | -14833 | 39599 | 159,9 |
| амортизація | <i>тис.грн</i> | 13234 | 9524 | 3710 | 138,9 |
| ЕВІТДА | <i>тис.грн</i> | 82749 | 54214 | 28535 | 152,6 |

Структура валового прибутку за 2020 та 2019 р.р.

| <i>групи продукції</i> | <i>Валовий прибуток , тис. грн</i> | | <i>різниця , + -</i> | <i>Валова рентабельність, %</i> | | <i>різниця , + -</i> |
|------------------------|------------------------------------|-----------------|----------------------|---------------------------------|-----------------|----------------------|
| | <i>2020 рік</i> | <i>2019 рік</i> | | <i>2020 рік</i> | <i>2019 рік</i> | |
| сир твердий | 19 996 | 39 609 | -19 613 | 9 | 8 | 1 |
| сирний продукт | 243 | 3 | 240 | 7 | 0 | 7 |
| сир чеддерний | 16 530 | 17 095 | -565 | 14 | 15 | -1 |
| сир плавлений | 4 376 | 6 911 | -2 535 | 10 | 11 | -1 |
| сир м'який | 6 679 | 6 952 | -272 | 24 | 25 | -1 |
| сир вершковий | 736 | 816 | -80 | 24 | 26 | -2 |
| йогурт | 5 763 | 3 421 | 2 342 | 35 | 38 | -3 |
| кефір | 25 151 | 18 855 | 6 296 | 30 | 29 | 1 |
| молоко | 27 997 | 18 770 | 9 227 | 27 | 28 | -1 |
| простокваша | 163 | 158 | 5 | 42 | 43 | -1 |
| ряжанка | 8 493 | 3 853 | 4 640 | 32 | 29 | 3 |
| сметана | 28 591 | 23 445 | 5 147 | 23 | 24 | -1 |
| масло вершкове | 15 382 | 14 536 | 846 | 17 | 19 | -2 |
| сировинна продукція | -1532 | 1 641 | -3172 | -3 | 13 | -15 |
| інша продукція | 14 | 224 | -210 | 3 | 23 | -19 |
| Разом : | 158 585 | 156 290 | 2 295 | 17 | 15 | 2 |

Реалізація продукції в натуральних показниках за 2020 - 2019 р.р

| групи продукції | кількісні показники реалізації, тонн | | різниця, + - | питома вага у чистому доході, % | |
|---------------------|--------------------------------------|---------------|--------------|---------------------------------|----------|
| | 2020 рік | 2019 рік | | 2020 рік | 2019 рік |
| сир твердий | 1 978 | 4 642 | -2 665 | 24 | 47 |
| сирний продукт | 41 | 30 | 11 | 0,4 | 0,2 |
| сир чедерний, | 992 | 1 004 | -12 | 13 | 11 |
| сир плавлений | 631 | 950 | -319 | 5 | 6 |
| сир м'який | 184 | 187 | -3 | 3 | 3 |
| сир вершковий | 31 | 37 | -6 | 0,3 | 0,3 |
| йогурт | 558 | 415 | 143 | 2 | 1 |
| кефір | 5 127 | 4 027 | 1100 | 9 | 6 |
| молоко | 6 674 | 4 404 | 2270 | 11 | 6 |
| простокваша | 14 | 14 | | 0,04 | 0,04 |
| ряжанка | 1 289 | 655 | 634 | 3 | 1 |
| сметана | 2 970 | 2 350 | 620 | 13 | 9 |
| масло вершкове | 646 | 590 | 56 | 9 | 7 |
| сировинна продукція | 8533 | 10 623 | -2090 | 6 | 1 |
| інша | 10 | 35 | -24 | 0,05 | 0,1 |
| Разом: | 29 679 | 29 961 | -282 | | |

Середня ціна реалізації та середня собівартість 1 кг продукції за 2020 та 2019 р.р.

| групи продукції | середня ціна реалізації, грн без ПДВ | | темп рост у, % | середня собівартість реалізації, грн без ПДВ | | темп рост у, % | питома вага у валовому прибутку, % | |
|------------------------|--------------------------------------|----------|----------------------|--|----------|----------------------|------------------------------------|----------|
| | 2020 рік | 2019 рік | | 2020 рік | 2019 рік | | 2020 рік | 2019 рік |
| сир твердий | 116 | 105 | 11 | 106 | 96 | 10 | 13 | 25 |
| сирний продукт | 80 | 65 | 24 | 74 | 65 | 15 | 0,2 | |
| сир чедерний | 123 | 115 | 7 | 106 | 98 | 8 | 10 | 11 |
| сир плавлений | 72 | 69 | 5 | 65 | 62 | 6 | 3 | 4 |
| сир м'який | 154 | 150 | 2 | 117 | 113 | 4 | 4 | 4 |
| сир вершковий | 100 | 85 | 18 | 76 | 63 | 21 | 0 | 1 |
| йогурт | 30 | 22 | 35 | 19 | 14 | 41 | 4 | 2 |
| кефір | 17 | 16 | 5 | 12 | 11 | 4 | 16 | 12 |
| молоко | 16 | 15 | 3 | 12 | 11 | 5 | 18 | 12 |
| простокваша | 28 | 27 | 4 | 16 | 15 | 5 | 0,1 | 0,1 |
| ряжанка | 21 | 20 | 1 | 14 | 14 | -3 | 5 | 2 |
| сметана | 42 | 41 | 2 | 33 | 31 | 4 | 18 | 15 |
| масло вершкове | 136 | 130 | 4 | 112 | 106 | 6 | 10 | 9 |
| інша молочна продукція | 41 | 29 | 44 | 40 | 22 | 79 | 0,1 | 0,01 |

Ліквідність та зобов'язання.

Важливою складовою аналізу фінансового стану підприємств є дослідження показників ліквідності:

| № п/п | Показники | Індекс показника | Порядок розрахунку показника | Оптимальне значення | На початок року | На кінець року |
|-------|---|------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------|----------------|
| 1 | Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності) | K _п | Оборотні активи | >1 | 1,25 | 1,36 |
| | | | Поточні зобов'язання | | | |
| 2 | Коефіцієнт швидкої ліквідності | K _{шк} | Оборотні активи мінус запаси | 0,6-0,8 | 1,07 | 1,14 |
| | | | Поточні зобов'язання | | | |
| 3 | Коефіцієнт абсолютної ліквідності | K _{абс} | Грошові кошти та їх еквіваленти | 0,2-0,35 | 0,03 | 0,05 |
| | | | Поточні зобов'язання | | | |

Нормативні значення показників ліквідності є досить умовними та значною мірою залежать від сфери діяльності підприємства, фактору сезонності, типових договорів співпраці з постачальниками товарів, робіт та послуг, сукупності інших факторів. Загалом нормативними є наступні:

- для показника покриття нормативним вважається значення вище 1. Воно показує обсяг оборотних активів, що припадає на одиницю короткострокових зобов'язань.
- для показника швидкої ліквідності – 0,6-0,8. Воно показує обсяг середньо- та високоліквідних оборотних активів, що припадає на одиницю короткострокових зобов'язань.
- для показника абсолютної ліквідності – 0,1. Воно показує обсяг високоліквідних оборотних активів, що припадає на одиницю короткострокових зобов'язань.

Висновки: з аналізу показника коефіцієнту покриття можна стверджувати про достатність оборотних засобів підприємства для погашення своїх боргів протягом року. Це свідчить про високі платіжні можливості підприємства навіть за умови своєчасних розрахунків з дебіторами, та реалізації (за необхідності) матеріальних оборотних засобів.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності за 2020 р нижче нормативних показників, що свідчить про низький рівень здатності підприємства ліквідувати поточну заборгованість грошима негайно. Основною причиною цього є високий рівень дебіторської заборгованості. Особливості виробництва, короткі строки зберігання більшості видів продукції підприємства зумовили відповідну систему їх реалізації, коли оплата продукції покупцями здійснюється на умовах відстрочки платежу. У зв'язку з цим основним завданням на підприємстві повинно бути покращення управління дебіторською заборгованістю, а саме: моніторинг дебіторської заборгованості, контроль за відвантаженням продукції.

Таким чином, основне призначення управління фінансами підприємства і стабілізації його фінансової стійкості полягає в тому, щоб:

- забезпечити раціональну збалансованість активів (засобів) і пасивів (джерел фінансування) підприємства. Інакше кажучи, забезпечити стійку і економічно виправдану відповідність джерел фінансування активам;
- збалансувати надходження і виплати платіжного обігу, тобто забезпечити достатність платіжних засобів для виконання всіх зобов'язань підприємства як за термінами, так і за обсягом.

Довгострокові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання представлені в фінансовій звітності випущеними облігаціями (тис. грн.)

| | Валюта | на 31.12.2019 (тис. грн.) | на 31.12.2020 (тис. грн.) |
|--|--------|------------------------------|------------------------------|
| Зобов'язання за випущеними облігаціями (номінальна вартість) | грн | 126 344 | 126 344 |
| Премія по випущених облігаціях | грн | 1 758 | 1 180 |
| Дисконт по випущених облігаціях | грн | - | - |
| Проценти до виплати | грн | - | - |
| Довгострокові орендні зобов'язання | грн | 2 069 | 1 740 |
| Балансова вартість зобов'язань за довгостроковими зобов'язаннями | грн | 130 171 | 129 264 |

Рух облігацій протягом 2020 року відсутній.

Облігації, які пропонуються для приватного розміщення мають обмежене коло обігу серед учасників такого розміщення. Перелік осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій визначений у проспекті емісії облігацій.

Власниками облігацій Товариства можуть бути лише особи, що зазначені у переліку осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій.

Обіг облігацій здійснюється на рахунках у цінних паперах, що відкриті у депозитарних установах та у депозитарії ПАТ «НДУ». Право власності на облігації виникає з моменту їх зарахування на рахунки у цінних паперах інвесторів та підтверджується випискою депозитарної установи з цього рахунку.

Обіг облігацій дозволяється після реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку звіту про результати розміщення облігацій та видачі Товариству свідоцтва про реєстрацію випуску відповідної серії облігацій.

Товариство зобов'язується здійснювати викуп облігацій серії В і С у власників на їх вимогу після закінчення першого, другого, третього, четвертого, п'ятого, шостого, сьомого, восьмого, дев'ятого, десятого, одинадцятого, дванадцятого, тринадцятого, чотирнадцятого, п'ятнадцятого, шістнадцятого, сімнадцятого, вісімнадцятого, дев'ятнадцятого, двадцятого, двадцять першого, двадцять другого, двадцять третього, двадцять четвертого, двадцять п'ятого, двадцять шостого, двадцять сьомого, двадцять восьмого, двадцять дев'ятого, тридцятого, тридцять першого, тридцять другого, тридцять третього, тридцять четвертого, тридцять п'ятого, тридцять шостого, тридцять сьомого, тридцять восьмого та тридцять дев'ятого відсоткових періодів.

Товариство здійснює викуп облігацій у власників, лише у випадку, якщо власник попередньо звернувся до Товариства з відповідною заявою про викуп облігацій та надав її у наступні строки:

Виплати відсоткового доходу за облігаціями здійснюються Товариством на підставі реєстру власників іменних цінних паперів, який формується ПАТ «НДУ» на момент закінчення операційного дня, що передує дню початку виплати відсоткового доходу та надається Товариству на дату початку виплати відсоткового доходу.

Виплати відсоткового доходу за облігаціями здійснюються Товариством на підставі реєстру власників іменних цінних паперів, який формується ПАТ «НДУ» на момент закінчення операційного дня, що передує дню початку виплати відсоткового доходу та надається Товариству на дату початку виплати відсоткового доходу.

Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється власнику облігацій з урахуванням діючого законодавства України, у тому числі банківського та податкового законодавства.

Погашення облігацій здійснюється Товариством на підставі реєстру власників іменних цінних паперів, який формується ПАТ «НДУ» на момент закінчення операційного дня, що передує дню початку погашення облігацій та надається Товариству на дату початку погашення облігацій.

Дата початку погашення облігацій серії В: «18» листопада 2024 року.

Дата закінчення погашення облігацій серії В: «19» травня 2025 року.

Дата початку погашення облігацій серії С: «16» лютого 2025 року.

Дата закінчення погашення облігацій серії С: «17» серпня 2025 року.

Поточні зобов'язання.

| Інші поточні зобов'язання | Станом на початок звітного періоду | Станом на кінець звітного періоду |
|---|---|--|
| Короткострокові кредити банків | 150 755 | 80 293 |
| Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 271 | 373 |
| Поточні забезпечення | 5 219 | 5 195 |
| Заборгованість за отримані роботи та послуги із внутрішніх розрахунків | 156 407 | 122 204 |
| Розрахунки з бюджетом | 3 439 | 3 213 |
| Заборгованість за отримані роботи та послуги від українських контрагентів | 33 330 | 39 106 |
| Заборгованість за розрахунками з оплати праці | 2 186 | 2 398 |
| Заборгованість зі страхування | 279 | 481 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | - | 19 |
| Заборгованість за розрахунками з учасниками | 9 | - |
| Інші поточні зобов'язання | 60 870 | 27 279 |
| Всього | 412 765 | 280 561 |

Кредити банків.

Товариство станом на 31.12.2020 року має заборгованість в національній валюті України за кредитами в банках на суму 80 000 тис. грн., сума нарахованих відсотків становить 293,4 тис. грн.

Екологічні аспекти.

Основними видами виробництвами, що здійснюють утворення забруднюючих речовин, є: виробництво молочних продуктів, енергетичне, ремонтне, автозаправне та харчове виробництва, пральне та комунальне господарства. Перевищень норм гранично допустимих концентрацій забруднюючих речовин на підприємстві немає.

Поводження з відходами. Серед пріоритетів діяльності Товариства, що відноситься до сфери поводження з відходами є:

- забезпечення належного зберігання та складування відходів:

- визначені місця та методи зберігання відходів серед яких: лампи люмінесцентні зіпсовані, відпрацьовані у закритих контейнерах у гофротарі на складі; промаслений пісок у закритому металевому ящику біля гаражу; тара пластикова дрібна використана у відкритому ящику на складі; батареї свинцеві зіпсовані або відпрацьовані у закритому металевому ящику в гаражі; брухт металів на огороженій ділянці за складом металу тощо.

- недопущення змішування відходів, їх псування, знищення:

- не допускається змішування різних видів та типів відходів для переробки яких в Україні існує відповідна технологія: контейнери для зберігання відходів позначені відповідними написами.

- своєчасне вивезення побутових відходів:

- вивозяться регулярно.

- забезпечення своєчасної утилізації відходів:

- небезпечні відходи, а саме лампи люмінесцентні зіпсовані, відпрацьовані, які містять ртуть, промаслений пісок, масла та мастила моторні нехлоровані зіпсовані або відпрацьовані, матеріали фільтрувальні, матеріали абразивні тощо здаються на утилізацію до фірми, яка має відповідну ліцензію

- інші відходи, а саме макулатура, брухт металів, сироватка, маслянка тощо здаються підприємствам, з якими укладено відповідні договори.

- частина відходів, а саме зола летка, відходи деревини кускові, стружка деревини, тирса деревинна використовуються відповідно до паспортів відходів.

- утримання території підприємства в належному санітарному стані:

- проводиться прибирання території, зі зверненням особливої уваги на сліди від розлитих ПММ; попіл від спалення вогнищ; наявність пластикових відходів (банки, каністри, відра, пакети, плівка та ін.); виробниче сміття; відходи гумових матеріалів; використане ганчір'я; брухт чорних та кольорових металів;

- макулатура; відходи деревини; макулатура; скло.

- відходи промивання та очищення накопичуються, очищаються на власних очисних спорудах та зливаються для доочищення КП «Міськводоканалу».

Оцінка впливу на навколишнє середовище.

Шумові впливи. Основними джерелами шуму у процесі функціонування підприємства є технологічне обладнання та транспортує устаткування. Заміри ДУ «Миколаївський обласний лабораторний центр держсанепідслужби України» показали, що еквівалентний рівень шуму на межі сан зони не перевищує гранично допустимий рівень.

Ризики впливу діяльності підприємства на природне середовище. Згідно з класифікацією рівнів ризику діяльності на природне середовище, розраховані рівні ризику впливу забруднюючих речовин відносяться до безумовно прийнятного рівня.

Ризик впливу на здоров'я населення. Відповідно до розрахунків, не канцерогенний вплив забруднюючих речовин, що викидаються у атмосферу, на здоров'я населення не перевищує граничної величини прийнятного ризику.

Обсяг викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря складається з азоту діоксиду, азоту оксиду, вуглецю оксиду, неметанових легких органічних сполук, аміаку, сірки діоксиду, сірководню тощо. Обсяги викидів не перевищують дозволених.

На Товаристві збудовано локальні очисні споруди, які відіграють важливу роль в очищенні стоків, які утворюються на виробництві. В ході очистки стічних вод знижуються концентрації шкідливих речовин до гранично допустимого рівня, що в свою чергу дозволяє зменшити вплив на навколишнє середовище. Також під час очищення стічних вод утворюється біогаз, який використовують для підігріву метанізаторів та обігріву приміщення локальних очисних споруд.

На підприємстві проводиться заміна ламп освітлення з люмінесцентних на світлодіодні, що приносить економію електроенергії та зменшення кількості відходів I категорії.

Проведенню модернізації котла газового ДЕ 6.5, що дає змогу економити електроенергію та газ.

Охорона праці. Товариством у відповідності до Порядку видачі дозволів на виконання робіт підвищеної небезпеки та на експлуатацію (застосування) машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 26 жовтня 2011 р. № 1107 отримано дозволи на:

- експлуатацію устаткування підвищеної небезпеки (парові котли паропроductивністю понад 0,1 МВт, трубопроводи пари IV-ї категорії, газопроводи низького та середнього тиску, технологічне устаткування та його елементи систем газопостачання природним газом суб'єктів господарювання, а також газовикористовуюче обладнання потужністю понад 0,1 МВт, устаткування напругою понад 1 000 В (електричне устаткування електричних мереж напругою до 10кВ, що знаходиться на балансі підприємства) тощо.

- налагодження, ремонт (без використання зварки), технічне обслуговування устаткування підвищеної небезпеки (технологічне устаткування та його елементи систем газопостачання природним газом суб'єкта господарювання, а також газовикористовуюче обладнання потужністю понад 0,1МВт; парові котли теплопродуктивністю понад 0,1МВт; трубопроводи пари з робочим тиском понад 0,05МПа). Технічне обслуговування устаткування підвищеної небезпеки: устаткування напругою понад 1000 В (електричне устаткування електричних мереж до 10 кВ включно). Газонебезпечні роботи.

- експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (посудини, що працюють під тиском понад 0,05 та вантажопідіймальні машини).

- експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (технологічні транспортні засоби, що підлягають реєстрації у територіальних органах Держпраці).

Зареєстровано Декларацію відповідності матеріально-технічної бази та умов праці вимогам законодавства з питань охорони праці та промислової безпеки під час виконання таких робіт підвищеної небезпеки та/або експлуатації таких машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки:

- Роботи, що виконуться на висоті понад 1,3 метра.
- Роботи в діючих електроустановках напругою понад 1000 В та в зонах дії струму високої частоти.
- Зберігання балонів, та інших ємностей із стисненим, зрідженим та інертним газом, а саме: балони з азотом, вуглекислотою, аргоном, киснем.
- Зварювальні роботи.

Машини, механізми підвищеної небезпеки:

- Пресове обладнання.
- Технологічне устаткування харчової промисловості.

На Товаристві розроблено Систему управління охороною праці, яка складається з 9 розділів.

Інструктажі та навчання керівників та працівників товариства проводиться у відповідності до Типового положення про порядок проведення навчання і перевірки знань з питань охорони праці (НПАОП 0.00-4.12-05), затвердженого наказом Державного комітету України з нагляду за охороною праці 26.01.2005 № 15.

Проводяться періодичні випробування посудин, що працюють під тиском (ресивери, парові котли, трубопроводи пари), вантажопідіймальних механізмів (тельфера електричні канатні), технічний огляд навантажувачів, електричного та іншого обладнання, інструментів, пристроїв з періодичністю та у відповідності до вимог нормативних документів з охорони праці.

Забезпечено спецхарчуванням (молоком) працівників, які працюють у шкідливих умовах. Проведено атестацію робочих місць. Укомплектовано робочі місця якісними інструментами та пристроями. Медичні аптечки поповнюються своєчасно. Спецодяг, спецвзуття, засоби індивідуального та колективного захисту в наявності у придатному до використання стані, поповнюються своєчасно.

Інструкції з охорони праці переглянути відповідно до вимог Положення про розробку інструкцій з охорони праці, наказом Комітету по нагляду за охороною праці Міністерства праці та соціальної політики України 29.01.1998 № 9.

Розміщено інформаційні, пояснючі та попереджувальні написи (наклейки) на потенційно небезпечні предмети, місця та види робіт.

На охорону праці та безпеку в 2020 році витрачено 1 005,7 тис. грн (в тому числі на спец.одяг – 922,8 тис.гривень).

Соціальні аспекти та кадрова політика.

Загальна кількість працівників 458 осіб. Частка жінок на керівних посадах – 50%.

Заохочення працівників – преміальна оплата, видача пайків по собівартості, доставка на роботу та додому автотранспортом Товариства.

Навчання працівників проводиться шляхом участі у вебінарах, направлення на семінари, курси, тренінги та проводиться спеціалістами безпосередньо на підприємстві. На навчання персоналу в 2020 році витрачено 168,4 тис. гривень, на навчальні відпустки – 9 тис. гривень. Всі бажаючі мають рівні можливості працевлаштування.

Інформація про випадки виявленого шахрайства.

Протягом 2020 року системою корпоративного управління товариства не було виявлено фактів шахрайства ні з боку працівників товариства, ні з боку управлінського та найвищого персоналу товариства, ні з боку третіх осіб.

Ризики.

Операційний ризик – це ризик, що виникає внаслідок людських, технічних і технологічних помилок. Операційний ризик пов'язаний з функціонуванням галузі економіки, фінансовими ринками, забезпеченням сировиною, ринками збуту, інтенсивністю конкуренції. Операційний ризик включає в себе також ризик змін у нормативно-правовому регулюванні. Товариство веде основну діяльність у сфері молочної галузі. Протягом 2019 року функціонування цієї галузі економіки зазнало значних негативних тенденцій та коливань у зв'язку із падінням економіки.

Станом на 31 грудня 2020 року, у зв'язку з економічною кризою, кількість операційного ризику значна, якість управління потребує вдосконалення, сукупний ризик високий, напрям ризику зростає.

Під валютним ризиком товариство розуміє наявний або потенційний ризик для прибутку і капіталу, який виникає внаслідок несприятливої зміни обмінних валютних курсів.

Станом на 31 грудня 2020 року кількість валютного ризику помірною, якість управління потребує вдосконалення, сукупний ризик високий, напрям ризику зростає.

Юридичний ризик — це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через порушення або недотримання товариством вимог законів, нормативно-правових актів, угод, прийнятої практики або етичних норм, а також через можливість двозначного тлумачення встановлених законів або правил.

На сьогоднішній день в Україні існує комерційне і, особливо, податкове законодавство, положення якого допускають різну інтерпретацію. Крім того, встановилася практика, коли податкові органи на свій власний розсуд приймають рішення, у той час як нормативна база для такого рішення є недостатньою. Всі ці умови призводять до виникнення юридичного ризику, який може в майбутньому призвести до сплати штрафних санкцій та адміністративних стягнень.

Протягом 2020 року не було випадків невідповідності діяльності товариства вимогам регулятивних органів, яка могла б суттєво вплинути на фінансову звітність в разі її наявності.

Станом на 31 грудня 2020 року сукупний юридичний ризик помірний, напрям ризику зростає.

Ризик репутації – це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через несприятливе сприймання іміджу товариства клієнтами, контрагентами, акціонерами або регулятивними органами.

Станом на 31.12.2020 року сукупний ризик репутації низький, напрям ризику стабільний.

Стратегічний ризик - це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через неправильні управлінські рішення, неналежну реалізацію рішень і неадекватне реагування на зміни в бізнес-середовищі. Станом на 31.12.2020 року сукупний стратегічний ризик помірний, напрям ризику зростає.

Система оцінювання та управління ризиками товариства охоплює всі ризики притаманні діяльності товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління капіталом та ризиками передбачає наявність послідовних рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю. Корпоративне управління забезпечує чесний та прозорий бізнес, відповідальність та підзвітність усіх залучених до цього сторін.

Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживаються Урядом, а також від змін у

податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на молочну галузь, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Стрімке розповсюдження коронавірусної інфекції COVID-19 призвело до загальних світових негативних економічних наслідків і можливої світової економічної кризи. В умовах карантину підприємство продовжує працювати безперервно та безперебійно, збільшуючи обсяги виробництва. Змін умов контрактів, змін умов залучення коштів, порушень умов кредитування не відбулося. Товариство працює в штатному режимі, скорочень та переведення працівників на не повний робочий день не було. Виконуються всі зобов'язання та забезпечення.

Дослідження та інновації.

Товариство постійно вивчає передові технології в галузі виробництва молочної продукції, аналізує ринкові тренди, смаки споживачів, стан та перспективи розвитку ринків молочних продуктів харчування.

Товариством проводиться сукупність науково-технічних, технологічних і організаційних змін. Важливо, що впроваджені об'єкти змін має приносити прибуток, а також те, що нові науково-технічні, технологічні і організаційні зміни необхідні для уникнення технологічного відставання, успішного просування продукції на ринках, підтримки конкурентоздатності.

Товариство розробляє нові види продукції, постійно оновлюють смаки продукції, змінюють та вдосконалюють рецептури своєї продукції, згідно з вподобаннями споживачів.

Фінансові інвестиції.

Товариство є власником міноритарних часток та пакетів акцій загальною балансовою вартістю 244 тис. грн.

За 2020 рік фінансових інвестицій у цінні папери інших підприємств, фінансових інвестицій в асоційовані та дочірні підприємства не було.

Перспективи розвитку.

Перспективи розвитку Товариства на 2021 рік спрямовані на вирішення таких питань, як покращення санітарного стану підприємства, впровадження більш глибокої обробки сировини, економія енергоресурсів. Завдання керівного складу Товариства – підвищення трудової дисципліни, відповідальності персоналу за результати роботи, вирішення питань подальшої гармонізації виробничих процесів, що дасть змогу не тільки покращити роботу в плані збереження ресурсів, а й надасть серйозні перспективи покращення якості продукції. Це стосується не тільки якості молока, яке заготовлюється, а й можливості його обробки та збереження на Товаристві.

В 2021 році планується придбання та встановлення обладнання:

- гомогенізатор 5000 л/год в маслоцеху,
- візки для чедеризації в чедерному цеху;
- вентиляційна установка чедерний цех;
- заміна повітряного компресора для забезпечення виробництва стиснутим повітрям;
- дизель-генератор.

Генеральний директор

Гадіон М.П.

Головний бухгалтер

Лиходій С.І.