



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ШЕКОЛАН»

ЄДРПОУ 34076774 ІПН 340767723018

Рахунок UA 88 300528 0000026001001370860|26001001370860

Юридична адреса:

03189, м. Київ, Голосіївський р-н, вул. Ломоносова, будинок 73-А, офіс 5

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТОВ «ШЕКОЛАН» за 2022 рік.

I. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОГЛЯД ДІЯЛЬНОСТІ.

Огляд діяльності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШЕКОЛАН» (ТОВ «ШЕКОЛАН», код ЄДРПОУ 34076774) створене шляхом заснування юридичної особи від 01 лютого 2006 року, державну реєстрацію проведено Виконавчим комітетом Черкаської міської ради за №1 026 102 0000 004857.

Товариство має один структурний підрозділ, який оснащений сучасним обладнанням, що дозволяє застосовувати удосконалену систему контролю на всіх етапах технологічного процесу:

Елеваторний комплекс ТОВ «ШЕКОЛАН» (потужність 35 тис. т зберігання) – знаходиться за адресою: Україна, Черкаська область, Драбівський район, село Драбове-Барятинське, вул. Гоголя, 15.

В 2017 - 2018 роках було здійснено будівництво останньої на даний момент черги будівництва елеватора, що дозволило збільшити оборот компанії удвічі в порівнянні з минулими роками.

На даний момент елеватор має два автоприйоми та дві технологічні лінії підробітку та зберігання зернових.

Також у складі елеватора: з/д гілка, власний тепловоз, сертифікована лабораторія, можливість контейнерного відвантаження товару.

Загалом елеватор ШЕКОЛАН відповідає усім сучасним нормам даного типу підприємств.

Майновий комплекс включає в себе: вагову для авто (80 т.) та ж/д (100 т.), зерносушильний комплекс, адміністративні споруди (лабораторія, бухгалтерія, споруди для приймання автотранспорту із зерном), силоси для зберігання зерна (2 по 7500 т., 3 по 5000 т. і один на 2000 т.), 2 УРАГи для приймання зерна і подальшого транспортування через силоси (3 по 320 т. і 1 на 260 т. – перша лінія, та 2 по 320 т. – друга лінія), зерновий склад 3000,0 т, матеріально-технічний склад, господарчі споруди.

Маркетинговий рік на зерновому ринку починається в липні. Найбільша активність припадає на серпень-березень.

Асортимент ТОВ «ШЕКОЛАН», представлений послугами, що пов'язані зі зберіганням сільськогосподарської сировини, а саме:

- ✓ приймання,
- ✓ очищення,
- ✓ сушіння,
- ✓ зберігання,
- ✓ послуги тепловоза,
- ✓ відвантаження зерна автомобільним та залізничним транспортом.

Основні види економічної діяльності підприємства

01.61 Допоміжна діяльність у рослинництві,

01.63 Післяурожайна діяльність,

46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин,

77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. н. в. і. у.,

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля,

52.10 Складське господарство.

Учасники

Учасниками Товариства станом на 31.12.2022 року являються наступні фізичні особи (кінцеві бенефіціари):

- Шевчук Сергій Володимирович, – частка у статутному капіталі складає 76,15%;
- Комісарова Олена Валеріївна, – частка у статутному капіталі складає 8,85%;
- Фадєєва Оксана Юріївна, - частка у статутному капіталі складає 15%.

Статутний капітал Товариства становить 62 000 000,00 (Шістдесят два мільйони) гривень 00 копійок.

II. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Показники	2021	2022	Зміна, %
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	634 021,0	736 405,0	+16,1%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	- 607 136,0	- 576 718,0	-5,0%
Валовий прибуток	26 885,0	159 687,0	+494,0%
Інші операційні доходи	252,0	5 789,0	+2 197,2%
Адміністративні витрати	- 9 468,0	- 7 881,0	-16,8%
Витрати на збут	- 3 353,0	- 61 418,0	+1 731,7%
Інші операційні витрати	- 280,0	- 4 577,0	+1 534,6%
Фінансовий результат від операційної діяльності (прибуток/збиток)	14 036,0	91 600,0	+552,6%
Інші фінансові доходи	11,0	59,0	-436,4%
Інші доходи			
Фінансові витрати	- 2 991,0	- 3 586,0	+19,9%
Інші витрати	- 9,0		-100,0%
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток/збиток)	11 047,0	88 073,0	+697,3%
Вирати з податку на прибуток	- 1 989,0	- 15 844,0	+696,6%
Прибуток від припинення діяльності після оподаткування	-		-
Чистий фінансовий результат (прибуток/збиток)	9 058,0	72 229,0	+697,4%

Причини основних відхилень у звіті про фінансові результати

Назва рядка, причини змін	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
- рядок 2120 – Інші операційні доходи – в основній своїй частині значне збільшення суми інших операційних доходів відбулося через збільшення доходів від операційних курсових різниць	252	5 789
- рядок 2180 – Інші операційні витрати – значне збільшення суми у поточному році по цій статті витрат відбулося за рахунок збільшення суми від’ємних операційних курсових різниць	280	4 577
- рядок 2190 – Фінансовий результат від операційної діяльності (прибуток) – збільшення прибутковості підприємства за звітний рік сталося через значне збільшення суми валового прибутку від експорту зерна незважаючи на суттєве збільшення сум інших операційних витрат та витрат на збут	14 036	91 600
- рядок 2250 – Фінансові витрати - сума фінансових витрат у поточному році збільшилась завдяки збільшенню суми відсотків, що включаються у витрати, за користування кредитами	2 991	3 586

Порівняння основних показників фінансової звітності

Дані, що порівнюються	2021 рік	2022 рік
Обсяг реалізованої продукції (товарів та послуг), грн.:	733 059 689,01	802 479 765,19
- Кукурудза 3 клас	354 273 268,28	540 485 469,29
- Пшениця 2 клас	13 009 798,91	-
- Пшениця 3 клас	14 170 210,91	992 370,00
- Пшениця 4 клас	9 462 245,39	-
- Соняшник	247 149 312,99	36 839 411,92
- Ячмінь 3 клас	7 587 815,57	200 259,99
- Овес	-	-
- Просо	-	-
- Ріпак	58 412 077,89	184 139 490,39
- Соя	-	-
- послуг (приймання, сушки, очистки, зберігання та відвантаження)	28 994 959,07	39 822 763,60
Продажні ціни товарів, грн/тону:		
- Кукурудза 3 клас	7 558,43	7 441,03
- Пшениця 2 клас	7 447,16	-
- Пшениця 3 клас	7 144,64	5 700,00
- Пшениця 4 клас	7 144,34	-
- Соняшник	21 553,39	15 564,80
- Ячмінь 3 клас	6 292,38	8 500,00
- Овес	-	-
- Просо	-	-
- Ріпак	18 997,81	18 719,99
- Соя	-	-
Ціни на газ та електроенергію, з ПДВ:		
- газ, за 1000 м. куб.	35 421	39 835

- електроенергію, грн./кВт	5,06	5,50
Ціни закупки товарів, що реалізовувались:		
- Кукурудза 3 клас	6 744,46	6 000,77
- Пшениця 2 клас	6 903,43	-
- Пшениця 3 клас	6 823,93	8 486,92
- Пшениця 4 клас	6 686,85	-
- Соняшник	20 135,61	14 950,56
- Ячмінь 3 клас	5 604,03	7 800,01
- Овес	-	-
- Просо	-	-
- Ріпак	18 221,97	14 058,41
- Соя	-	
Тарифи на автомобільні перевезення, грн./тону	230,2	479,38
Середня заробітна плата по підприємству, грн./одного працівника	14 162,98	13 863,41
Кількість (середньооблікова) штатних працівників	52	47

III. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Стаття	31.12.2021	31.12.2022	Зміна, %
Активи			
Нематеріальні активи	396	366	-7,6%
Незавершені капітальні інвестиції	6 624	6 958	+5,0%
Основні засоби	64 885	53 458	-17,6%
Грошові кошти	713	41 349	+5699,3%
Запаси	7 795	11 137	+42,9%
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	10 583	10 544	-0,4%
Дебіторська заборгованість за розрахунками	5 971	28 015	+369,2%

Інша поточна дебіторська заборгованість	11 956	12 819	+7,2%
Витрати майбутніх періодів	390	215	-44,9%
Інші оборотні активи	4 626	5127	+10,8%
Баланс	113 939	169 988	+49,2%
Довгострокові зобов'язання	900		-100%
Довгострокові кредити банків	900	-	-100%
Зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	20 604	-	-100%
Поточна кредиторська заборгованість	19 206	26 196	+36,4%
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	119	30	-74,8
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	100	-	-100%
Поточні забезпечення	815	999	+22,6%
Інші поточні зобов'язання	1 211	408	-66,3%
Всього зобов'язання	42 055	27 633	-34,3%
Власний капітал			
Статутний капітал	62 000	62 000	-
Нерозподілений прибуток (збиток)	8 984	80 355	+794,4%
Всього власний капітал	70 984	142 355	+100,5%
Баланс	113 939	169 988	+49,2%

Причини основних відхилень у балансі підприємства

Назва рядка, причини змін	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
<i>Для Балансу:</i>		
- рядок 1100 Запаси – збільшення запасів відбулося за рахунок накопичення на складі товарів (зернових) для подальшого їх продажу	7 795	11 137
- рядок 1130 – дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги за виданими авансами – сума заборгованості	5 936	1 350

зменшилась у зв'язку із зменшенням перерахованих авансових платежів за товари (зернові) станом на кінець року		
- рядок 1135 – дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – сума заборгованості значно зросла за рахунок формування суми ПДВ до відшкодування через експорт зерна протягом року	35	26 665
- рядок 1190 – Інші оборотні активи – відбулося збільшення суми за рахунок непідтвердженого податкового кредиту по податку на додану вартість у зв'язку із збільшенням закупівлі зернових та одночасним блокуванням податкових накладних від контрагентів	4 626	5 127
- рядок 1400 – Зареєстрований (пайовий) капітал – протягом року не відбулося зміни розміру Статутного фонду	62 000	62 000
- рядок 1615 – Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги – у зв'язку із збільшенням кількості закуплених та передплачених товарів (зернових) та блокуванням податкових накладних на вказані товари, одночасно збільшились і недоплачені контрагентам суми за зернові	15 707	18 268
- рядок 1660 – Поточні забезпечення – за поточний рік відбулося збільшення забезпечення (Резерву) на виплату відпусток працівників товариства	815	999

Загальний розмір активів, капіталу і зобов'язань за 2022 рік збільшився на 49,2% і на 31.12.2022 року становить **169 988** тис. грн.

Статутний капітал протягом 2022 року не змінювався, і становив 62 000 тис. грн.

Дольова участь засновників у загальному статутному фонді не змінювалась протягом 2022 року.

Загальна сума нерозподіленого прибутку станом на кінець 2022 року зросла на 71 371 тис. грн..

Станом на 31.12.2022 року Товариство має нерозподілений прибуток у сумі 80 355 тис. грн. Станом на початок року сума нерозподіленого прибутку становила 8 984 тис. грн. Протягом 2022 року було розподілено між учасниками та виплачено у вигляді дивідендів 850 тис. грн.. Станом на

31.12.2022 року поточні зобов'язання Товариства майже у чотири рази менші від його оборотних активів.

Аналіз дебіторської / кредиторської заборгованості

Станом на 31.12.2022 року дебіторська заборгованість склала 51 378 тис. грн., тоді як на 31.12.2021 року цей показник складав 28 510 тис. грн. У більшій своїй частині ця сума зросла завдяки накопиченому ПДВ до відшкодування при покупці зерна у вітчизняних виробників та продаж його на експорт.

Частка дебіторської заборгованості в активах Товариства станом на 31.12.2021 складала 25,0%, а станом на 31.12.2022 року – 30,2%. Підвищення дебіторської заборгованості в загальній сумі поточних активів може бути охарактеризоване різким збільшенням обсягів торгівлі на підприємстві.

Загальна сума поточних зобов'язань підприємства станом на 31.12.2022 року складає 27 633 тис. грн., з яких 901 тис. грн. це короткострокові кредити банків. Довгострокові кредити банків на кінець року відсутні.

IV. РИЗИКИ

Діяльність Компанії носить сезонний характер.

Високий сезон торгівлі та роботи елеватора проходить з липня по грудень, низький – з січня по червень кожного року.

Сезон 2022 – 2023 розпочався вчасно і на даний момент ні в січні, ні у лютому активність торгівлі не знизилась. Разом з тим, у кінці лютого 2022 року відбулася агресія Російської федерації на території України, що повністю зупинило активність ринку у кінці лютого та березні. У зв'язку з послабленням агресії у деяких областях України у квітні-червні повільно почала відновлюватись робота бізнесу.

Таким чином, як показують декілька останніх сезонів, вплив сезонного чинника згладжується, попит на зернові культури залишається стабільним на протязі всього року, а отже і активність торгівлі не має різких спадів у періоди низького сезону.

Крім сказаного вище, на економічні показники Компанії свій вплив можуть скласти природні явища (стихійні лиха), поводи, засухи та погода в цілому під час дозрівання основних зернових культур. Це відображається на їх вологості, якості та загальній кількості врожаю в країні в цілому, що несе за собою зміну цінової політики, зміну логістичних схем, кількість послуг елеватора для доведення якості до ДСТУ, підвищення собівартості готового для продажу товару.

Основним ринком збуту Компанії являються покупці на території України та великі трейдери (експортери). Разом з тим під час дії воєнного стану протягом серпня – жовтня 2022 року вдалося відправити на експорт іноземним покупцям Кукурудзу 3 класу, Насіння ріпаку 1 класу та Соняшник.

В перспективі Компанією розглядається можливість прямого експорту зернових в країни Азії, зокрема в КНР та інші країни регіону.

У 2022 році Товариство продовжує застосовувати систему управління ризиками, яка направлена на своєчасне виявлення, аналіз і реагування на ризики. Визначення і оцінка ризиків дозволяє:

- підвищити ефективність діяльності Товариства;
- мінімізувати ймовірність виникнення небезпечних факторів в процесі діяльності;
- реалізувати прихований потенціал.

Перелік ризиків ТОВ «ШЕКОЛАН» наведено нижче в таблиці.

Ризик	Причини виникнення ризику	Можливі наслідки	Ймовірність виникнення	Оцінка впливу	Міри контролю і управління
Дефіцит зерна на ринку	Погодні умови	Невиконання планових показників по наданню послуг,	середня	значна	Зниження тарифів на послуги для контрагентів, підвищення

		зниження торгового обороту			закупівельної ціни на сировину
Наднормативні витрати газу	Слабка компетенція працівників, нерівномірна подачу газу на сушарку (і як результат часті зупинки/перезапуски обладнання), недотримання технології сушіння і як результат пересування або недосушування	Перевищення витрат газу в порівнянні з встановленими нормами, збитки	висока	значна	Регламентування процесів, автоматизація процесу контролю режиму сушки і централізований моніторинг;
Низький оборот зерна	Обмеженість ємкостей для зберігання зерна в пік сезону, недостатній об'єм відгрузки зерна для безперебійного приймання зерна	Упущені доходи, претензії клієнтів	висока	значна	Збільшення ємкостей зберігання для максимальної потужності сушки; більш активна робота з представниками зд; максимальне використання можливостей автовідгрузки
Викривлення оцінки якості зерна лабораторією	Низька компетенція працівників лабораторії	Претензії зі сторони клієнтів і недостачі зерна	висока	значна	Регламентування процесів
					Управлінський контроль, отримання процедур
					Автоматизація процесу оцінки якості і централізація збору даних
					Аудит виконання процесів
					Інвентаризація залишків зерна на елеваторах
Кадровий дефіцит	Вузька спеціалізація, рівень оплати праці	Упущені доходи, претензії клієнтів	висока	значна	Атестація і навчання
Падіння курсу гривні, інфляція	Економічні умови, залежність основних витрат від інфляційних процесів	Додаткові збитки від переоцінки валютних зобов'язань,	висока	значна	Конкурентні умови праці, навчання працівників.
					Залучення позик у гривні, регулярний перегляд тарифів

Втрата бізнесу у зв'язку з рейдерством	Зміни політичної ситуації в країні	Перевірки зі сторони регулюючих органів і неправомірні санкції, збитки від призупинення діяльності, втрата контролю над бізнесом, втрата вкладених інвестицій	середня	значна	Контроль кредиторської заборгованості, суворе дотримання законодавства, періодичний внутрішній аудит обліку та звітності.
Невиконання зобов'язань перед банком через втрату ліквідності	Недостатній об'єм виручки, зростання дебіторської заборгованості,	Додаткові витрати по штрафам і пенях за прострочку, втрата активів, що були надані в заставу	висока	значна	Планування грошових потоків з максимальним відхиленням не більше 5% Моніторинг стану дебіторської заборгованості.

Підприємницької діяльності без ризиків не буває. Це пов'язано з тим, що ціль її здійснення – отримання максимального прибутку, а найбільший прибуток, як правило, приносять ринкові операції з підвищеним ризиком.

Торговий ризик - ризик, пов'язаний із збитком унаслідок затримки платежів, відмови від платежу в період транспортування товару, не поставки товару.

Ризик дефіциту персоналу – відсутність професійного персоналу може загрожувати загальній ефективності підприємства.

Ризик з інцидентів у сфері кібербезпеки – корпоративна інформаційна система може бути пошкоджена вірусними атаками або зовнішнім втручанням. Для запобігання та пом'якшення цього ризику було здійснено низку заходів. Інфраструктура мережі була покращена з метою зменшення ризику несанкціонованого зовнішнього втручання.

V. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

В 2022 році підприємство не здійснювало значних фінансових інвестицій.

VI. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Станом на 31.12.2022 року середньоблікова чисельність штатного персоналу ТОВ «ШЕКОЛАН» склала 48 осіб. Облікова кількість штатних працівників – 55 осіб. З них 5 інвалідів, 3 працівниці знаходяться у декретній

відпустці, 3 працівники весною 2022 року мобілізовано через агресію Російської федерації на території України. На сьогодні мобілізовано 4 працівника. Колективний договір на підприємстві не укладався.

Протягом звітного періоду заробітна плата працівникам Підприємства виплачувалася, у терміни, встановлені чинним законодавством, затримки у виплаті заробітної плати відсутні.

Кадрова політика підприємства забезпечує рівні можливості працевлаштування. Підбір працівників на вакантні посади здійснюється шляхом вибору кандидатури з числа претендентів за результатами співбесіди, в процесі якої аналізується відповідність кандидата на працевлаштування кваліфікаційним вимогам до посади.

Стратегія в галузі з управління персоналом спрямована:

- на залучення фахових працівників на ринку праці;
- забезпечення гідного рівня винагороди та заохочення працівників;
- розвиток потенціалу працівників;
- формування єдиної корпоративної культури.

Важливе місце в діяльності підприємства займає охорона праці та безпека працівників підприємства.

23.06.2023.

Директор ТОВ «ШЕКОЛАН»

Гол. бухгалтер



Куцурук А.Л.

Джулай Л.Г.