

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФУДКОМ»



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФУДКОМ» ЗА 2022 РІК

І. ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ТА ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТОВАРИСТВА

1.1. Опис діяльності:

Найменування Товариства: Товариство з обмеженою відповідальністю «ФУДКОМ» (надалі по тексту – Товариство).

Код за ЄДРПОУ: 40982829.

Організаційно – правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю.

Відомості про державну реєстрацію: Товариство зареєстровано Печерською районною в місті Києві державною адміністрацією. Дата запису: 25.11.2016 року. Номер запису: 1 074 102 0000 065978.

Поточні рахунки Товариства:

UA363003460000026006015931801 в АТ «СЕНС БАНК», МФО 300346;

UA433004650000026005100001817 в АТ «ОЩАДБАНК» МФО 300465;

UA603204780000026001924422356 в АБ «УКРГАЗБАНК» МФО 320478;

UA923348510000000002600430341 в АТ ПУМБ в м. Києві МФО 334851;

UA233225390000026002104025001 в АТ «ЮНЕКСБАНК» МФО 322539;

UA293052990000026006025014711 в АТ КБ «ПРИВАТБАНК» МФО 320649.

Місцезнаходження: Україна, 01014, місто Київ, Залізничне шосе, будинок 57.

Товариство діє на підставі Статуту, остання редакція якого була затверджена рішенням Загальних зборів Учасників Товариства, що оформлене протоколом № 19 від 22 січня 2019 року, та зареєстрована 23 січня 2019 року, номер запису 1 070 102 0000 065978.

Статутний капітал: Статутний капітал Товариства становить 1 000 000,00 грн. Станом на 31 грудня 2022 року Статутний капітал Товариства сплачений повністю та відображений у Звіті про фінансовий стан Товариства.

Види діяльності Товариства за КВЕД:

47.11 - Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

10.13 - Виробництво м'ясних продуктів;

10.20 - Перероблення та консервування риби, ракоподібних і моллюсків;

10.71 - Виробництво хліба та хлібобулочних виробів, виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання;

10.85 - Виробництво готової їжі та страв;

46.34 - Оптова торгівля напоями;

46.39 - Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

52.29 - Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;

53.20 - Інша поштова та кур'єрська діяльність;

56.30 - Обслуговування напоями;

63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність;

63.99 - Надання інших інформаційних послуг, н.в.і.у.;

68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

69.10 - Діяльність у сфері права;

69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування;

70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування;

73.11 - Рекламні агентства;

73.20 - дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки;

78.30 - Інша діяльність із забезпечення трудовими ресурсами;

82.99 - Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.

Основний вид діяльності Товариства – роздрібна торгівля через власну мережу супермаркетів. У 2022 році кількість торговельних об'єктів Товариства становила:

супермаркетів «Велика Кишеня» – 9 магазинів:

1. ВК № 01 – місто Київ, Залізничне шосе, 57;
2. ВК № 09 – місто Київ, Печерська площа, 1;
3. ВК № 10 – місто Київ, проспект Глушкова, 36;
4. ВК № 25 – місто Київ, проспект Григоренка, 26;
5. ВК № 56 – місто Черкаси, вулиця Гагаріна, 98;
6. ВК № 60 – місто Українка, вулиця Красноштана, 7;
7. ВК № 67 – місто Київ, Харківське шосе, 19;
8. ВК № 70 – місто Черкаси, бульвар Шевченка, 145;
9. ВК № 71 – місто Черкаси, Припортова, 42/1.

Гіпермаркетів «ВЕЛМАРТ» – 31 магазин:

1. ВМ № 01 – місто Рівне, вулиця Макарова, 23;
2. ВМ № 02 – місто Полтава, вулиця Ковпака, 26-в;
3. ВМ № 03 – місто Івано-Франківськ, вулиця Євгена Коновальця, 221;
4. ВМ № 07 – місто Чернівці, вулиця Руська, 248-є;
5. ВМ № 08 – місто Ужгород, вулиця Перемоги, 168;
6. ВМ № 12 – місто Кропивницький, вулиця Юрія Коваленка, 2-а;
7. ВМ № 13 – місто Харків, проспект Тракторобудівників, 57;
8. ВМ № 14 – місто Миколаїв, вулиця Миру, 1/1;
9. ВМ № 15 – місто Харків, проспект Героїв Харкова (бувш. Московський), 256-б;
10. ВМ № 17 – місто Ніжин, вулиця Шевченка, 107-а;
11. ВМ № 19 – місто Біла Церква, вулиця Грибодова, 10-а;
12. ВМ № 20 – місто Обухів, вулиця Київська, 119;
13. ВМ № 21 – місто Луцьк, вулиця Ветеранів, 6;
14. ВМ № 22 – місто Умань, вулиця Гайдамацька, 6;
15. ВМ № 23 – місто Київ, вулиця Бориспільська, 9;
16. ВМ № 24 – місто Херсон, вулиця Дорофєєва, 30;
17. ВМ № 26 – місто Чернігів, вулиця Незалежності, 32;
18. ВМ № 27 – місто Київ, вулиця Вишняківська, 6;
19. ВМ № 28 – місто Київ, вулиця Саперно-Слобідська, 10;
20. ВМ № 29 – місто Київ, вулиця Чорнобильська, 16/80;
21. ВМ № 30 – місто Київ, площа Перемоги, 3;
22. ВМ № 31 – місто Київ, проспект Голосіївський, 58-а;
23. ВМ № 32 – місто Умань, вулиця Незалежності, 74;
24. ВМ № 33 – місто Київ, вулиця Березняківська, 31;
25. ВМ № 34 – місто Київ, вулиця Лятошинського, 14;
26. ВМ № 35 – місто Жовті Води, вулиця Крапоткіна, 35-а;
27. ВМ № 36 – місто Київ, вулиця Героїв Дніпра, 31;
28. ВМ № 37 – місто Київ, вулиця Архитектора Вербицького, 18;
29. ВМ № 38 – місто Київ, проспект Леся Курбаса, 6-г;
30. ВМ № 39 – місто Київ, вулиця Васильківська, 8;
31. ВМ № 40 – місто Київ, площа Оболонська, (бувш. Дружби народів), 6

«ВК ЕКСПРЕС» – 2 магазини:

1. ВКЕ № 15 – місто Київ, проспект Соборності, 2/1-а;
2. ВКЕ № 17 – місто Київ, вулиця Лариси Руденко, 9-а.

Розподільчо-логістичний центр Київська обл., Бориспільський р., с/рада. Вишеньківська, автодорога Київ-Ревне-Рогозів 18км + 660м

«Велика Кишеня» — всеукраїнська мережа супермаркетів, працюють в Києві та декількох обласних центрах України. . Всі магазини «Велика Кишеня» оформлені в одному стилі, що робить супермаркети загально відомими.

«Велмарт» магазини якого відкриті практично в кожній області України, працює у форматі дисконтного гіпермаркету, концепція якого – забезпечити низькі ціни на весь асортимент товарів. Одна з головних переваг магазинів «Велмарт» – це політика наближення до виробника, яка дає велику перевагу – низьку ціну. Ця

перевага створюється завдяки відсутності ланцюжка посередників та співпраці з українськими виробниками та постачальниками.

«ВК ЕКСПРЕС» - формат магазину, де на невеликій площі компактно розміщені товари всіх категорій першої необхідності, яка задовольняє вимоги найвибагливіших покупців. І при цьому кожний з магазинів «ВК ЕКСПРЕС» знаходиться максимально наближено до жилих будівель.

Товариство не належить до фінансової групи, складається з одного підприємства, філій та дочірніх підприємств Товариство не має.

Товариство спеціалізується на роздрібній торгівлі продуктами харчування, напоями, тютюновими виробами, непродовольчими товарами масового споживання.

Товариство не займає значної долі на українському ринку. Торгівельні заклади Товариства, що здійснюють свою діяльність під торговими марками «ВЕЛИКА КИШЕНЯ», «ВЕЛМАРТ», «ВК ЕКСПРЕС», які знаходяться у ліцензійному використанні Товариства, користуються попитом серед населення.

1.2. Організаційна структура Товариства

Керівником Товариства є Генеральний директор, який має Заступника. Генеральному директору підпорядковуються:

1. Комерційна дирекція, що складається з:

- Директор комерційний, якому підпорядковуються:
- фахівець з митних питань;
- менеджер з зовнішньоекономічної діяльності;
- департамент ФРЕШ ФУД;
- департамент ДРАЙ ФУД;
- департамент НОН ФУД;
- департамент некомерційних закупівель;
- відділ мерчендайзінгу.

2. Дирекція з продажів «ВЕЛМАРТ», яка складається з:

- заступника Генерального директора з продажів, якому підпорядковуються;
- старший інженер-проектувальник;
- фахівець з управління проектами і програмами;
- керівник проектів і програм;
- департамент з контролю управління «ВЕЛМАРТ»;
- департамент по роботі з персоналом;
- департамент з виробництва;
- група стандартизації та оптимізації касових процесів;
- супермаркети «ВЕЛИКА КИШЕНЯ», гіпермаркети «ВЕЛМАРТ».

3. Дирекція з продажів «ВК ЕКСПРЕС», яка складається з:

- заступника Генерального директора з продажів, якому підпорядковуються;
- департамент по роботі персоналом;
- департамент з контролю управління «ВК ЕКСПРЕС»;
- магазини «ВК ЕКСПРЕС».

4. Дирекція з розвитку мережі, яка складається з:

- проектних команд.

5. Дирекція з маркетингу, яка складається з:

- Директора з маркетингу, якому підпорядковуються;
- менеджер з внутрішніх комунікацій;
- менеджер з клієнтського сервісу;
- менеджер;
- відділ реклами.

6. Відділ узгоджень і дозволів, що складається з:

- начальника відділу, якому підпорядковуються;
- фахівців з узгодження документації.

7. Дирекція з персоналу, яка складається з:

- департаменту підбору та адаптації персоналу;
- департаменту навчання;
- відділу адміністративної підтримки.

8. Бухгалтерія, яка складається:

- головного бухгалтера, якому підпорядковується;
- група обліку товарів і послуг;

- група обліку платежів та розрахунків з оплати праці;
- група обліку виробництва;
- група обліку нетоварних матеріальних цінностей;
- група з ведення даних.

9. Інвентаризаційно-аналітичний відділ, який складається з:

- начальника відділу, якому підпорядковуються:
- аналітична група;
- група з інвентаризації товарно-матеріальних цінностей;
- група внутрішніх ревізій;
- група зовнішніх ревізій.

10. Департамент організаційного розвитку, оплати праці і кадрового адміністрування, який складається з:

- керівник департаменту, якому підпорядковуються:
- провідний фахівець з оплати праці;
- група організаційного розвитку, компенсацій та пільг;
- відділ кадрів.

11. Департамент з забезпечення якості, що складається з:

- група внутрішніх аудитів;
- група вхідного контролю;
- група технічного аудиту та підтримки.

12. Департамент з асортименту товару, який складається з:

- керівника департаменту, якому підпорядковуються:
- заступник керівника департаменту;
- фахівець-аналітик з дослідження товарного ринку;
- менеджери;
- відділ власної торгової марки;
- відділ моніторингу;
- промовідділ.

13. Відділ транспорту, що складається з:

- начальника відділу, якому підпорядковуються:
- заступник начальника відділу;
- фахівець з передрейсових оглядів;
- водії.

14. Група соціального захисту:

- диспетчери;
- розклеювачі афіш.

15. Дирекція з логістики, безпеки та інформаційних систем, що складається з:

- департаменту логістики;
- відділу товарних ресурсів;
- група транспортної логістики;
- Розподільчий центр;
- департамент з безпеки;
- департамент ІТ-проектів та розробки інформаційних систем;
- група експлуатації ІТ інфраструктури.

16. Юридичний відділ, що складається з:

- начальника юридичного відділу, якому підпорядковуються:
- група претензійно-позовної роботи;
- група правового забезпечення і розвитку;
- група договірної роботи.

17. Технічна дирекція, що складається з:

- технічного директора, якому підпорядковується:
- старший інженер з охорони навколишнього середовища;
- інженер з навколишнього середовища;
- інженер з охорони праці;
- фахівець з документообігу;
- завідувач складу;
- адміністратор проектів;
- відділ головного інженера;
- відділ енергозабезпечення;
- відділ капітального будівництва.

Середня чисельність працівників Товариства у звітному періоді становила 4 759 осіб.

1.3. Стратегія та цілі Товариства

Товариство реалізує стратегію сталого розвитку, яка базується:

- на збереженні існуючих позицій на ринку Рітейлу шляхом модернізації магазинів, що здійснюють свою діяльність під торговими марками «ВЕЛИКА КИШЕНЯ», «ВЕЛМАРТ», «ВК ЕКСПРЕС» та розвитку найбільш перспективних локацій;
- на розвитку суміжних додаткових напрямків бізнесу, а саме: впровадження в торговельних закладах, що належать Товариству фудкортів, кафе, ресторанів, кас самообслуговування, розробка власного мобільного додатку для придбання товарів та онлайн замовлень;
- на подальшому підвищенні операційної ефективності, що передбачає повний перехід на електронний документообіг.

Цілями Товариства є:

- забезпечення потреб населення України в продуктах харчування та товарах широко вжитку промислової групи;
- забезпечення інтересів учасників Товариства шляхом створення висококонкурентного бізнесу для отримання прибутку, збільшення ефективності роботи, спрямованої на ріст прибутковості та максимізації ринкової капіталізації Товариства;
- забезпечення інтересів суспільства у створенні конкурентного ринку продовольчих та непродовольчих товарів.

Партнерами та контрагентами Товариства є фізичні особи та юридичні особи різної форми власності, резиденти та нерезиденти України.

Ринкова частка Товариства в сегментах, у яких Товариство здійснює свою діяльність: Товариство у 2022 році не досліджувало ринкову частку в сегментах, в яких Товариство здійснює свою діяльність.

II. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА ТОВАРИСТВА

Бухгалтерський облік у 2022 році здійснювався відповідно до вимог Закону України від 16.07.99 р. № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших нормативно-правових актів України.

Всі господарські операції мають документальне підтвердження та відображення у відповідних регістрах бухгалтерського обліку. Бухгалтерський та податковий облік в Товаристві ведеться в програмі SAP/R3, якою Товариство користується за договором про надання прав користування. Програмним забезпеченням SAP та надання послуг з підтримки.

Облікова політика Товариства здійснюється на підставі наказу № 3/БО від 31 грудня 2018 року «Про затвердження облікової політики». Змін в обліковій політиці у 2022 році не було.

Бухгалтерський облік в Товаристві протягом звітного періоду вівся за допомогою комп'ютерних програм:

- SAP R3;
- самостійно розробленого Товариством програмного забезпечення.

Фінансування діяльності Товариства ведеться, в основному, за рахунок власних обігових коштів. Всі договори Товариством виконуються вчасно та в повному обсязі.

Система оподаткування Товариства – загальна. Орган Державної податкової служби, у якому Товариство зареєстроване як платник податків – Центральне Міжрегіональне Управління ДПС по роботі з великими платниками податків.

Перевірок з боку контролюючих органів в звітному періоді не було.

Штрафні санкції з боку контролюючих органів на Товариство протягом 2022 року не накладались.

Особами, відповідальними за стан та ведення фінансово-господарської діяльності та обліку в Товаристві за період з 01.01.2022 року по 31.12.2022 року є:

Генеральний директор – Душко Ігор Михайлович;

Головний бухгалтер - Трофимець Леся Петрівна .

III. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА

3.1. Чистий прибуток Товариства за результатами 2022 року склав 216 236 тисяч гривень.

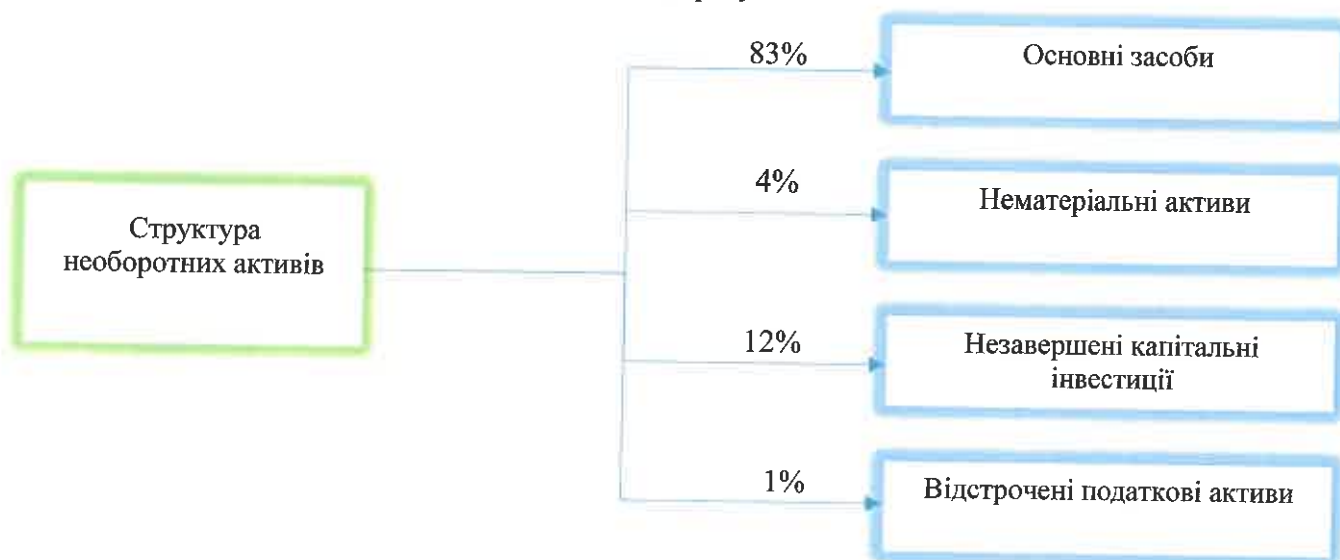
Показник (тис.грн)	2022 рік	2021 рік	Зміна +/-	Зміна. %
Чистий дохід від реалізації	13 526 203	12 679 965	846 238	6,67%

Собівартість реалізованої продукції	11 415 318	10 597 911	817 407	7,71%
Адміністративні витрати та витрати збуту	1 625 755	1 774 653	(148 898)	(8,39%)
Інші доходи	66 499	72 498	(5 999)	(8,27%)
Фінансові витрати	28 244	26 642	1 602	6,0%
Інші витрати	258 583	263 145	(4 562)	(1,73%)
Чистий прибуток/збиток	216 236	70 057	146 179	208,60%

3.2. Активи Товариства.

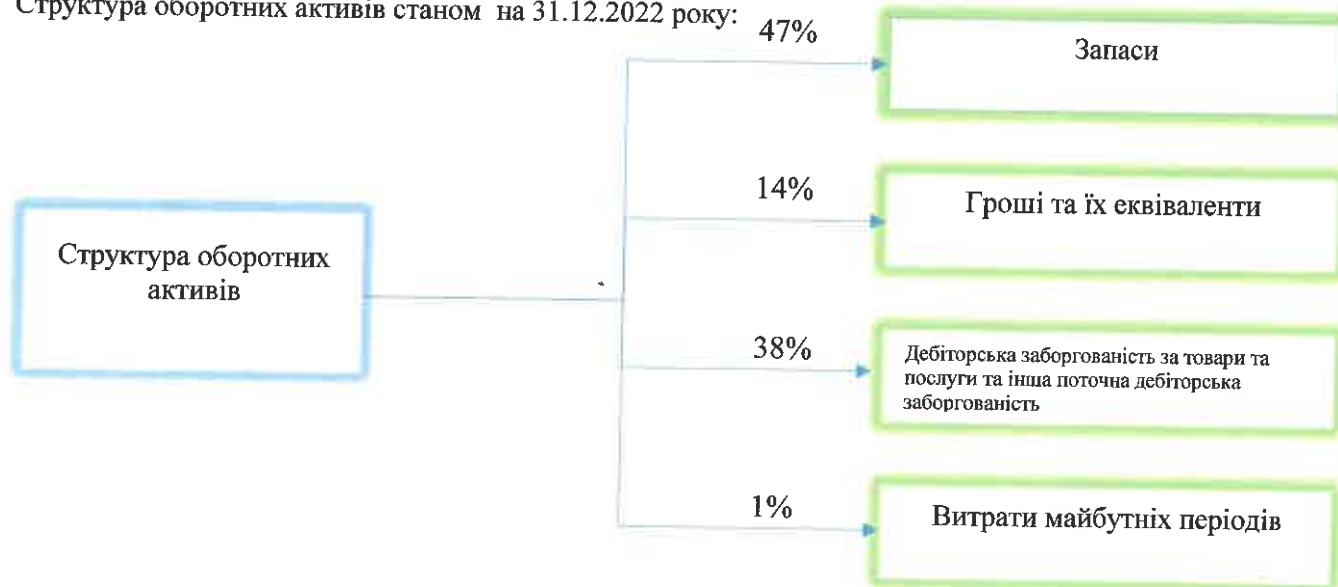
Співвідношення оборотних та необоротних активів в активах балансу Товариства становить 84% та 16%. Оскільки Товариство є операційною компанією, що здійснює свою діяльність в напрямку Рітейлу під торговими марками «ВЕЛИКА КИШЕНЯ», «ВЕЛМАРТ», «ВК ЕКСПРЕС» кількість оборотних активів вища за необоротні активи, тому що Товариству потрібно підтримувати високу ліквідність та наявність товарів в магазинах.

Структура необоротних активів станом на 31.12.2022 року:



Основні засоби Товариства складаються з різного обладнання для магазинів та фудкортів, меблів, оргтехніки, засобів зв'язку. Нематеріальні активи представлені різноманітним програмним забезпеченням. Незавершені капітальні інвестиції Товариства включають аванси за основні засоби.

Структура оборотних активів станом на 31.12.2022 року:



Оборотні активи Товариства в переважній більшості складаються з запасів (продовольчих та непродовольчих товарів, витратних матеріалів на складах та в магазинах), грошових коштів, дебіторської заборгованості за товари та послуги, а також виданих авансів за товари, матеріали, послуги тощо.

IV. РИЗИКИ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Товариства, є ризик ліквідності, кредитний ризик та ринковий ризик.

Товариство забезпечує належний рівень управління, звітність та процедур внутрішнього контролю, які дозволяють своєчасно виявити зміни, що можуть становити загрозу для довгострокового виконання зобов'язань. Суттєвими чинниками ефективного управління ризиками Товариства є високий професійний рівень керівництва і відповідна комплектація персоналом. Керівництво Товариства несе відповідальність за впровадження, надійність і забезпечення функціонування систем управління ризиками. Ризики можуть виникати у всіх підрозділах Товариства, з цієї причини необхідний всебічний і систематичний аналіз ризиків.

4.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку в результаті невиконання клієнтом чи контрагентом за фінансовим інструментом свого зобов'язання, передбаченого договором. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, дебіторська заборгованість, в тому числі дебіторська заборгованість клієнтів та постачальників.

Рівень кредитного ризику залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного клієнта чи постачальника. Завдяки диверсифікації постачальників та роздрібних клієнтів суттєва концентрація кредитного ризику в Товаристві відсутня.

• Аванси та дебіторська заборгованість

Управлінський персонал Товариства затвердив кредитну політику, згідно з якою кожний новий клієнт та постачальник індивідуально оцінюється на предмет платоспроможності, перш ніж будуть запропоновані чи прийняті стандартні умови оплати та доставки. Для кожного клієнта та постачальника встановлюються відповідні ліміти закупівлі і передплат, які являють собою максимально дозволена сума, що не потребує додаткового затвердження з боку управлінського персоналу. Здійснюючи моніторинг кредитного ризику, пов'язаного з клієнтами, Товариство розподіляє їх по групах відповідно до їх кредитних характеристик, залежно від того, чи є вони фізичними чи юридичними особами, а також згідно з галузевою приналежністю, структурою заборгованості за строками, договірними строками погашення зобов'язань та наявністю фінансових труднощів у минулому.

Товариство створює резерв на покриття збитків від зменшення корисності, який відображає його оцінку понесених збитків від торгової дебіторської заборгованості, передплат та інших активів. Очікувані кредитні збитки на торгіву дебіторською заборгованістю оцінюються з використанням матриці оціночного резерву, посилаючись на інформацію двох попередніх звітних періодів.

Для не торгівельної дебіторської заборгованості, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів.

• Грошові кошти та їх еквіваленти

Для оцінки кредитного ризику Товариство використовує зовнішню систему рейтингів. Зовнішні рейтинги присвоюються контрагентам незалежними міжнародними рейтинговими агентствами (Standart&Poor's[S&P], Fitch, Moody's). Ці рейтинги знаходяться у відкритому доступі.

Балансова вартість фінансових активів включає відображення максимального кредитного ризику, та має наступне відображення (в тис. грн) :

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2023 року
Грошові кошти та їх еквіваленти	383 026	218 655
Торгова дебіторська заборгованість	205 523	157 744
Аванси постачальникам	441 832	30 368
Інша дебіторська заборгованість	422 941	772 944
Всього:	1 453 322	1 179 711

Торгова та інша дебіторська заборгованість за строками виникнення на 31 грудня представлені таким чином:

• Торгова дебіторська заборгованість (в тис. грн):

Станом на 31.12.2022 року

	Не прострочена	Прострочена від 30 до 90 днів	Прострочена від 91 до 180 днів	Прострочена від 181 до 365 днів	Прострочена понад 365 днів
Балансова вартість	171 175	21 019	7 824	7 137	2 592

Очікувані кредитні збитки	(177)	(90)	(596)	(1 567)	(1 794)
Всього	170 998	20 929	7 228	5 570	798

Станом на 31.12.2021 року

	Не прострочена	Прострочена від 30 до 90 днів	Прострочена від 91 до 180 днів	Прострочена від 181 до 365 днів	Прострочена понад 365 днів
Балансова вартість	143 726	10 344	1 887	753	1 326
Очікувані кредитні збитки	(41)	(12)	(21)	(31)	(187)
Всього	143 685	10 332	1 866	722	1 139

• Аванси постачальникам та інша дебіторська заборгованість (в тис. грн):

Станом на 31.12.2022 року:

	Не прострочена	Прострочена до 365 днів	Прострочена понад 365 днів
Балансова вартість	818 041	43 868	12 109
Очікувані кредитні збитки	-	-	(9 245)
Всього	818 041	43 868	2 864

Станом на 31.12.2021 року:

	Не прострочена	Прострочена до 365 днів	Прострочена понад 365 днів
Балансова вартість	800 732	5 587	5 661
Очікувані кредитні збитки	-	(3 259)	(5 409)
Всього	800 732	2 328	252

• Зміни в очікуваних кредитних збитках представлені наступним чином (в тис. грн):

	2022 рік	2021 рік
Станом на 1 січня	(8 960)	(3 385)
Нараховано	(4 892)	(8 232)
Використано/Відкориговано	383	2 657
Станом на 31 грудня	(13 469)	(8 960)

До грошових коштів та їх еквівалентів також застосовуються вимоги МСФЗ (ІРК5) 9 щодо знецінення, виявлений збиток від знецінення був несуттєвим.

Кредитний рейтинг фінансових установ, з якими працює Товариство, згідно міжнародного рейтингового агентства Fitch, наступний (тис. грн):

Назва фінансової установи	Кредитний рейтинг	31 грудня 2022	31 грудня 2021
АТ «ОЩАДБАНК»	B- (Fitch)	40	13 302
АТ «УКРГАЗБАНК»	B- (Fitch)	73 868	6 681
АТ «АЛЬФА-БАНК»	B- (Fitch)	25 009	27 328
Інші банки	Не визначений	67 822	13
Інші залишки грошових коштів	Не визначені	216 287	171 331

Грошові кошти та їх еквіваленти		383 026	218 655
---------------------------------	--	---------	---------

4.2. Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами коливатиметься внаслідок зміни валютних курсів.

Товариство здійснює свою операційну діяльність на території України і його залежність від валютного ризику визначається операціями по яким валюта операції не відповідає функціональній. Товариство має небанківські кредити (примітка 13), здійснює розрахунки з іноземними покупцями та постачальниками. Валютами, у яких деноміновані ці операції, є, в основному, долар США та євро.

Балансова вартість деномінованих в іноземній валюті монетарних активів та зобов'язань Товариства, по яким є валютні ризики, представлені наступним чином, згідно курсу НБУ (в тис. грн) станом на:

	31 грудня 2022 року		31 грудня 2021 року	
	Євро	Долар США	Євро	Долар США
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	2 903	25	-
Торгова та інша кредиторська заборгованість	(429)	(1 427)	(20 102)	(7 073)
Кредити та позики	-	(298 506)	-	(218 294)
Інші поточні зобов'язання	-	(361)	-	-
Балансова вартість	(429)	(297 391)	(20 077)	(225 367)

У таблиці нижче розкривається інформація про чутливість прибутку або збитку до обґрунтовано можливих змін у курсах обміну валют, які застосовувались на звітні дати, за умови, що всі інші змінні величини залишилися незмінними.

Аналіз чутливості до ризику розглядає тільки залишки по монетарних статтях, виражених в іноземній валюті, та коригує перерахунок залишків (тис. грн) на:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Зміцнення долару США на 1%	(2 974)	(2 254)
Послаблення долару США на 1%	2 974	2 254
Зміцнення євро на 1%	(4)	(201)
Послаблення євро на 1%	4	201

4.3. Процентний ризик

У Товариства виникає процентний ризик у зв'язку з отриманими кредитами та позиками. Зміни процентних ставок впливають на запозичення, змінюючи або їх справедливую вартість (боргові зобов'язання з фіксованою ставкою), або майбутні потоки грошових коштів (боргові зобов'язання з перемінною ставкою). При отриманні нового фінансування і в подальшому управлінський персонал керується своїми судженнями для прийняття рішення щодо того, яка процентна ставка - фіксована чи перемінна - буде більш вигідною для Товариства протягом очікуваного періоду до строку погашення заборгованості.

На 31 грудня фінансові інструменти Товариства, за якими нараховуються проценти, представлені таким чином (тис. грн):

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Інструменти з перемінними ставками:		
Кредити та позики	-	146 000
Інструменти з фіксованими ставками:		
Кредити та позики	397 549	218 226

Товариство відображає в обліку зобов'язання, за якими встановлені фіксовані ставки відсотка, за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку. Зміна у відсоткових ставках станом на звітну дату не має суттєвого впливу на прибуток Товариства.

4.4. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання у строки їх погашення. Підхід до управління ліквідності полягає у максимальному забезпеченні наявності достатнього рівня ліквідності, необхідного для виконання фінансових зобов'язань у визначені строки погашення як у

звичайних, так і в несприятливих умовах, щоб при цьому не були понесені неприйнятні збитки і не виник ризик завдання шкоди репутації Товариства.

Товариство щомісяця готує детальний план надходжень та виплат грошових коштів (із розбивкою по днях). Зазвичай, Товариство забезпечує наявність достатніх коштів на поточних рахунках та у касі для сплати очікуваних операційних витрат на період 60 днів, включаючи витрати на погашення фінансових зобов'язань, за винятком коштів на покриття збитків від надзвичайних обставин чт подій, таких, як стихійні лиха.

У таблиці нижче подано аналіз фінансових зобов'язань Товариства, розподілених на групи за відповідними термінами погашення, на основі залишкового періоду на звітну дату до терміну погашення за договорами. Суми, які розкриваються, є недисконтованими потоками грошових коштів за основною сумою боргу та відсотків.

Аналіз фінансових зобов'язань за термінами погашення станом на 31 грудня 2022 року був представлений таким чином (тис. грн) :

	Балансова вартість	Грошові потоки згідно з договорами	Протягом 12 місяців	Від 1 до 2 років	Від 2 до 5 років
Кредити та позики	404 948	407 027	333 027	74 000	-
Торгова кредиторська заборгованість	2 189 653	2 189 653	2 189 653	-	-
Кредиторська заборгованість за послуги	93 698	93 698	93 698	-	-
Кредиторська заборгованість за придбані основні засоби	20 003	20 003	20 003	-	-
Заборгованість із заробітної плати	4 148	4 148	4 148	-	-
Інша кредиторська заборгованість	69 751	69 751	69 751	-	-
Податки до сплати	63 462	63 462	63 462	-	-
Всього майбутніх виплат	2 845 663	2 847 742	2 773 742	74 000	-

Аналіз фінансових зобов'язань за термінами погашення станом на 31 грудня 2021 року був представлений таким чином (тис. грн):

	Балансова вартість	Грошові потоки згідно з договорами	Протягом 12 місяців	Від 1 до 2 років	Від 2 до 5 років
Кредити та позики	366 160	368 813	246 813	-	122 000
Торгова кредиторська заборгованість	2 123 032	2 123 032	2 123 032	-	-
Кредиторська заборгованість за послуги	58 599	58 599	58 599	-	-
Кредиторська заборгованість за придбані основні засоби	15 202	15 202	15 202	-	-
Заборгованість із заробітної плати	4 622	4 622	4 622	-	-

Інша кредиторська заборгованість	64 571	64 571	64 571	-	-
Податки до сплати	33 596	33 596	33 596	-	-
Всього майбутніх виплат	2 665 782	2 668 435	2 546 435	-	122 000

4.5. Ризик непередбачуваних обставин.

Економічна ситуація в 2022 році в Україні характеризувалась підвищеною нестабільністю, в наслідок військового вторгнення росії в Україну, введенням військового стану та обмежувальних заходів, пов'язаних з цими подіями, а також великою міграцією людей з зон бойових дій, значним пошкодженням цивільної інфраструктури, різкого зменшення платоспроможності населення. Вищезазначені фактори негативно впливали на економічну ситуацію в країні: реальний ВВП різко скоротився, інфляція різко зросла, торгівля Товариства особливу увагу приділяло організації управління Товариством та вдосконаленню управлінських процесів. Невід'ємною складовою удосконалення управлінських процесів Товариства є управління ризиками в його діяльності. Метою управління ризиками у звітному періоді була оптимізація співвідношення між рівнем ризику та очікуваною економічною вигодою, яка є компенсацією за прийнятий Товариством ризик.

Торгівельні заклади Товариства знаходяться в багатьох містах України, в тому числі і в зонах бойових дій. Протягом звітнього періоду Товариство припинило роботу 4 магазинів, в наслідок воєнних дій:

ВМ № 09 - місто Харків, вулиця Гвардійців Широнінців, 99/10 – об'єкт законсервовано;

ВМ № 11 - місто Харків, вулиця Грицевца, 2-а – об'єкт законсервовано;

ВМ № 16 – місто Бердянськ, вулиця Волонтерів, 73– об'єкт не під контролем;

ВК № 66 – місто Северодонецьк, шосе Будівельників, 23-б – об'єкт втрачено.

Кількість працюючих в Товаристві протягом звітнього періоду в порівнянні з попереднім 2021 роком зменшилась з 5 885 осіб до 4 759 осіб.

Але, незважаючи на події та обставини, що склались в Україні в цілому, та в Товаристві зокрема, запобіжні заходи, що були запроваджені керівництвом Товариства, зменшили вплив військової агресії та пов'язані з нею наслідки, на діяльність Товариства.

Керівництво Товариства розуміло, що результати його діяльності будуть обумовлені військовими обмеженнями, про те не очікувало значного зниження виручки, тому що основний вид діяльності Товариства – це роздрібна торгівля продуктами харчування, напоями та промисловими товарами першої необхідності. Протягом 2022 року неможливо було спрогнозувати вплив військової агресії, запровадження військового стану та обмежень, пов'язаних з цим на роботу магазинів Товариства, але Товариство вживало всіх необхідних заходів для мінімізації негативних наслідків такого впливу.

V. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ В ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА

Керівництво та працівники Товариства, а також постачальники та підрядні організації, що надають послуги та виконують роботи для Товариства, дотримуються вимог законодавчих стандартів і актів у сфері охорони навколишнього природного середовища.

Товариство є торговельним підприємством, тому удосконалення торговельного процесу є основним при формуванні екологічних аспектів його господарської діяльності. У зв'язку з цим система управління Товариством передбачає екологічно-орієнтований процес розміщення складських приміщень, вибір транспортних засобів, залучення підрядних організацій, тощо, таким чином, щоб уникати можливості нанесення шкоди природному середовищу.

Товариство усвідомлює свою відповідальність перед суспільством за стан навколишнього середовища, постійно працюючи над зниженням негативного впливу результатів діяльності Товариства на стан довкілля. Товариство розуміє важливість переходу на модель сталого споживання і виробництва та формування ринку екологічно кращих товарів та послуг і впроваджує в політику власного розвитку екологічні принципи розвитку, що передбачають:

- запобігання забрудненню навколишнього середовища. З цієї метою Товариство ефективно використовує природні ресурси, землю, електроенергію, воду, застосовує технології та методи управління, які зменшують негативний вплив на довкілля. Товариство забезпечує вторинну переробку матеріалів та відходів і дбає про зменшення кількості відходів;
- турбота про покупців. Товариство прагне задовольняти вимоги своїх покупців щодо якості, безпеки, екологічності товарів. Товариство здійснює контроль асортименту товарів, орієнтуючись виключно на дозвільні документи видані спеціальними органами. Товариство забезпечує дотримання принципів чесної

торгівлі через незалежний контроль асортименту з питання застосування відповідного маркування, що підтверджує переваги товарів. Товариство постійно працює з постачальниками та виробниками над збільшення кількості екологічних товарів;

- комунікації та інформативність. Товариство розкриває екологічну інформацію, що пов'язана з його діяльністю, товарами та послугами та проводить навчання своїх працівників з метою їх екологічної свідомості та компетентності. Для цього в Товаристві проводяться спеціальні навчальні заходи на яких співробітники навчаються управляти асортиментом товарів, розрізняти маркування товарів, розуміти різницю між сертифікованими товарами і товарами, що не сертифіковані і т.і.

VI. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ І КАДРОВА ПОЛІТИКА ТОВАРИСТВА

Кадрова політика Товариства представляє основні напрями та підходи управління персоналом для реалізації місії Товариства та декларованих керівництвом стратегічних цілей. Успіх реалізації кадрової політики Товариства залежить від визнання на всіх рівнях управління Товариства високої економічної значимості кожного співробітника, як важливої складової стратегічного і тактичного потенціалу Товариства.

Основною метою кадрової політики Товариства є підвищення ефективності управління персоналом шляхом створення ефективної системи управління Товариством, спрямованої на отримання максимального прибутку й забезпечення конкурентоспроможності Товариства, що ґрунтується на економічних стимулах і соціальних гарантіях та сприяє гармонійному поєднанню інтересів працівників і роботодавця.

Головною складовою кадрової політики Товариства є якість, під якою варто розуміти:

- якість персоналу, задіяного в Товаристві;
- якість виконуваних робіт;
- якість й ефективність бізнес-процесів.

Товариство усвідомлює, що досягнення цілей та завдань, які є баченням у галузі управління персоналом, вимагатиме вкладення значних коштів, як у людські ресурси, так і в подальший розвиток служб управління персоналом, що відповідають за реалізацію прийнятої кадрової політики, підвищення їх ролі і статусу, а також удосконаленню їх інформаційно-технічного забезпечення.

Основними складовими кадрової політики є:

- підвищення результативності роботи на всіх рівнях;
- оптимізація та стабілізація кадрового складу Товариства й забезпечення ефективного використання їх можливостей та потенціалу;
- створення та розвиток системи навчання й розвитку персоналу;
- формування та підтримання високого рівня лояльності співробітників;
- формування та зміцнення корпоративної культури в Товаристві.

Кадрова політика формується керівництвом Товариства, реалізується кадровою службою під час виконання її працівниками своїх функцій. Тому всі заходи щодо роботи з кадрами – добір та адаптація персоналу, складання штатного розкладу, навчання, кар'єрне просування – плануються в Товаристві заздалегідь і узгоджуються з стратегічними цілями та поточними завданнями Товариства.

Керівництво Товариства розуміє, що не тільки Товариство має свої цілі, особисті цілі має кожен працівник Товариства.

Важливим для забезпечення успішного розвитку Товариства є створення системи, що дозволяє активно й ефективно управляти результативністю роботи на всіх рівнях: від окремого працівника до Товариства в цілому.

Для цього Товариство:

- формує і доводить до відома всіх працівників бачення, стратегічні напрями розвитку, основні цілі й завдання Товариства з тим, аби кожен працівник розумів, куди рухається Товариство у своєму розвитку та які вимоги ставляться до працівників та що від них очікується;
- визначає набір показників, які впливають із загальнокорпоративних цілей і завдань, що відображають результативність роботи;
- будує систему збору й обробки інформації з метою об'єктивного визначення ступеня досягнення поставлених цілей та завдань;
- розвиває систему оцінки працівників для того, щоб зробити її більш об'єктивною й інформативною;
- будує систему використання результатів оцінки, визначення їх впливу на підвищення оплати праці, просування службовими сходами, рішення про ротацію та переміщення, визначення потреб у навчанні й розвитку;
- розвиває систему стимулювання;
- здійснює інформування персоналу про пріоритетні завдання, цілі та способи їх досягнення;
- відслідковує зовнішні та внутрішні зміни, своєчасно вносить необхідні корективи у систему управління результативністю, систему показників і поставлені цілі.

Все більшу роль в стимулюванні персоналу відіграють соціальні аспекти, одержувані співробітниками в Товаристві. Актуальність цього спостерігалась протягом звітнього періоду. Товариство розуміє, що матеріальні чинники не можуть служити єдиною формою винагороди за працю, особливо у військовий час і необхідно більше уваги приділяти матеріальним стимулам, тому соціальні аспекти та кадрова політика Товариства тісно пов'язані між собою і направлені на охорону праці та безпеку життєдіяльності працівників, забезпечення соціальних гарантій, дотримання високого рівня кваліфікації працівників, їх професійного зростання, заохочення та мотивацію.

З метою посилення стимулювання співробітників Товариства у досягненні високого рівня продуктивності та ефективності праці, покращення фінансових показників діяльності, Товариством застосовується преміювання з урахуванням виконання планових показників. Поряд з цим діє програма страхування персоналу від нещасних випадків та добровільного медичного страхування.

Вже багато років в Товаристві діє профспілкова організація, яка об'єднує в себе всіх членів трудового колективу. Головною метою і завданням профспілкової організації є захист прав та законних інтересів працівників у сфері охорони праці, соціальних гарантій, надання практичної допомоги у вирішенні цих питань, надання матеріальної допомоги та представлення інтересів трудового колективу у взаємовідносинах з власником.

Товариство прагне створити умови для максимальної реалізації потенціалу працівників, надаючи можливість для професійного та кар'єрного зростання кожного працівника. Працівники мають можливість підвищувати кваліфікацію шляхом участі в семінарах та внутрішніх навчальних процесах, що організовуються в Товаристві, здійснюється підготовка внутрішнього кадрового резерву на посади провідних фахівців та керівні посади.

Заробітна плата протягом звітнього періоду виплачувалась вчасно та в повному обсязі. Заборгованості по заробітній платі у звітному періоді не було. Товариство забезпечує своїм працівникам повний соціальний пакет у відповідності до чинного законодавства України.

Фонд заробітної плати у 2022 році становив 337 240 тисяч гривень.

Охорона праці та безпека працівників Товариства здійснюється через систему правових, соціально – економічних, організаційно – технічних, санітарно – гігієнічних, лікувально – профілактичних заходів і засобів, спрямованих на збереження життя, здоров'я та працездатності працівників. В Товаристві функціонує служба охорони праці. Контроль за дотриманням норм і правил з охорони праці здійснюється по всіх магазинах, розподільчому центру та офісі. Поряд з цим, з метою профілактики в Товаристві регулярно організовується навчання, як за допомогою внутрішніх спеціалістів, так і з залученням зовнішніх викладачів з питань охорони праці та безпеки життєдіяльності.

VII. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІНОВАЦІЇ ТОВАРИСТВА

Протягом 2022 року Товариство продовжувало здійснювати дослідження на ринку роздрібної торгівлі продуктовими та промисловими товарами. Дослідження сприяли розробці, удосконаленню та впровадженню в діяльність Товариства таких інноваційних проектів, як:

Назва	Опис
Касове рішення для продажу кави	В 1 кварталі 2022 року завершено масштабування по проекту «Касове рішення для продажу кави». З окремо розташованої кавомашини зробили цілий IT-комплекс, який дозволяє розраховуватись за напої через банківський термінал безпосередньо на пристрої або використовуючи QR-код, отриманий на касі. Функціонально це дуже зручно, зменшує час обслуговування покупця, мінімізує ризики несанкціонованого (без оплати) отримання напою
Автоматизація заміщень персоналу	Проект дозволяє робити заміщення працівників на робочому місці онлайн, полі валентність працівників (взаємозамінність), коректно розносити затрати та гнучке керування робочим часом та оплатою праці
Внутрішній портал «Витратні матеріали»	Одним з важливих завдань Компанії є коректний облік робочого часу персоналу і рознесення витрат. З цією метою, був розроблений і впроваджений онлайн-сервіс формування заміщення на посадах в магазинах. Даний сервіс мінімізує затрати, як часові, так і людський фактор і допомагає стабілізувати забезпечення торгових залів достатньою кількістю персоналу. Більша половина заміщень зараз проводиться онлайн і це дуже актуально в період військового стану в країні
Аналітика Розподільчого Центру в Power BI	Одним із показників будь-якого успіху є отримання якісної і достовірної інформації про ключові показники роботи. В 3 кварталі 2022 року для нашого Розподільчого Центру закінчили розробку системи звітності в Power BI. Всього було розроблено 28 унікальних дашбордів (звітів), які дозволяють: контролювати показники роботи

	Розподільного Центру, візуалізувати результати роботи персоналу Розподільного Центру, відображати показники SL (рівень виконання замовлень) постачальників, оперативно керувати показниками транспортної логістики
Проект КСО	Протягом звітної періоду ввели додатково 18 КСО (кас самообслуговування) по магазинах Товариства, що збільшило швидкість обслуговування покупців та оптимізувало фонд оплати праці в Товаристві
Видача готівкових	В партнерстві з АТ «Приватбанк» запустили новий сервіс для наших покупців – «видача готівки на касі». Кожний покупець, здійснивши покупку в магазинах Товариства, може додатково отримати готівку від 200 до 6000 грн. За 2022 рік з допомогою даного сервісу було видано більше 15 млн. грн.
Проект «Ситуативний центр»	Введений по всім магазинам Товариства проект, дав можливість покращити контроль за матеріальними цінностями в торгових залах та складських приміщеннях, а також скоротити витрати на охорону магазинів
Проект «ФАС-ФУД»	Протягом року в Товаристві відкрили 5 цехів по приготуванню бургерів і піци, відкрили 5 зон харчування, що дало конкурентну перевагу в рамках магазинів мережі перед аналогічними магазинами конкуруючих мереж

Всі впроваджені інновації направлені на створення зручних умов обслуговування та задоволенні потреб покупців в магазинах, що належать Товариству.

У 2022 році Товариство продовжувало працювати над переходом на електронний документообіг в Системі 1С BAS Документообіг. Зокрема, увага приділялась створенню каталогів різних видів договорів та супутніх до них документів, що сприяло оперативному і контрольованому використанню всіх процесів Товариства та виконавчій дисципліні погодження документів.

VIII. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Протягом звітної періоду Товариство не здійснювало фінансових інвестицій.

IX. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Згідно плану стратегічного розвитку Товариство продовжує роботу над:

- подальшим розвитком матеріально-технічної бази власних магазинів;
- встановленням раціонального режиму роботи магазинів, розробленого із врахуванням побажань населення та інтенсивності потоків покупців;
- впровадженням прогресивних форм і методів торговельного обслуговування населення;
- дотриманням вимог чинного законодавства щодо організації процесів торговельного обслуговування населення;
- розширенням і вдосконаленням надаваних покупцям додаткових торговельних послуг;
- запровадженням інновацій та нових форм комунікацій з покупцями та контрагентами Товариства.
- покращанням оснащення магазинів сучасним торговельно-технологічним обладнанням, найбільшою мірою пристосованим до застосування відомих прогресивних методів продажу товарів і їхньої специфіки.

24 квітня 2023 року

Генеральний директор
ТОВ «ФУДКОМ»



Душко І.М.