



**Товариство
з обмеженою відповідальністю
«Кнауф Гіпс Донбас»**

Звіт про управління

31 грудня 2021 року



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

1	Організаційна структура та опис діяльності підприємства	1
2	Результати діяльності.....	2
3	Ліквідність та зобов'язання	2
4	Екологічні аспекти	3
5	Соціальні аспекти та кадрова політика .	6
6	Ризики.....	10
7	Дослідження та інновації.....	14
8	Фінансові інвестиції.....	14
9	Перспективи розвитку	14

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кнауф Гіпс Донбас»
Звіт про управління – 31 грудня 2021 року

Цей звіт про управління підготовлений за 2021 фінансовий рік відповідно до:

- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (далі - «Закон») та
- Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 № 982 в редакції від 18.01.2019 (далі - "Рекомендації").

Згідно пункту 2 статті 2 Закону підприємства, що становлять суспільний інтерес – це підприємства – емітенти цінних паперів, цінні папери яких допущені до торгів на фондових біржах або щодо цінних паперів яких здійснено публічну пропозицію, банки, страховики, недержавні пенсійні фонди, інші фінансові установи (крім інших фінансових установ та недержавних пенсійних фондів, що належать до мікропідприємств та малих підприємств) та підприємства, які відповідно до цього Закону належать до великих підприємств.

Великими є підприємства, які не відповідають критеріям для середніх підприємств та показники яких на дату складання річної фінансової звітності за рік, що передує звітному, відповідають щонайменше двом із таких критеріїв:

- балансова вартість активів – понад 20 мільйонів євро;
- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – понад 40 мільйонів євро;
- середня кількість працівників – понад 250 осіб.

Порівняння значень показників підприємства за 2020 рік (рік, що передував звітному) із межами критеріїв великих підприємств наведено у таблиці (середній курс НБУ євро за 2020 рік склав 30,8013 грн./євро):

Показник	2020 тис. грн.	2020 тис. євро	Межа критерію, тис. євро	Відповідність критерію
Балансова вартість активів	1 094 025	35 519	> 20 000	так
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 616 102	52 469	> 40 000	так
Середня кількість працівників	400	-	> 250	так

Таким чином підприємство належить до великих підприємств.

1 Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ТОВ «Кнауф Гіпс Донбас» (далі - «Компанія») зареєстроване в Україні та є резидентом України, входить до групи компаній KNAUF. Компанія є товариством з обмеженою відповідальністю і була утворена відповідно до законодавства України.

Компанія створена в жовтні 2003 року на базі старих виробничих потужностей ЗАТ «Деконський Гіпс» і є правонаступником ВАТ «Деконський комбінат буддеталей» в частині прав користування природними ресурсами (надрами), зокрема, на видобуток (експлуатацію) родовищ гіпсу.

Юридична адреса та місце провадження діяльності Компанії: 84546, вул. Володарського, буд.1, м. Соледар, Бахмутський район, Донецька область, Україна.

Материнською компанією Компанії є компанія Кнауф Інтернаціональ ГмБХ (адреса: ам Бангоф 7, 97346 Іпхофен, Німеччина), яка безпосередньо володіє корпоративними правами Компанії у розмірі 100%.

Основна діяльність. Основними видами діяльності Компанії є видобуток і переробка гіпсового каменю, виготовлення виробів із гіпсу для будівництва та оптова торгівля будівельними матеріалами.

Виробничі потужності Компанії розташовані за адресою її реєстрації та за місцем розташування кар'єрів в Бахмутському районі Донецької області:

Західно-Михайлівське, Східно-Михайлівське, Східно-Покровське, Іван-Градське родовища гіпсу.

Компанія надає послуги афілійованим особам з видобутку гіпсу та крейди на Нирківському та Ямському родовищах.

У 2021 році основний видобуток проводився на Західно-Михайлівському та Східно-Михайлівському родовищах гіпсу.

Основні товарні групи продукції, яка виробляється Компанією:

- сухі будівельні суміші;
- гіпсокартонні плити;
- пазогребеневі плити;
- альфа-гіпс і суміші на його основі;
- ґрунтівки.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кнауф Гіпс Донбас»
Звіт про управління – 31 грудня 2021 року

2 Результати діяльності

За 2021, 2020 роки діяльність Компанії була прибутковою.

Порівняння результатів діяльності Компанії за 2021, 2020 роки наведено у таблиці:

Показник	2021 тис. грн.	2020 тис. грн.	Зміна, тис. грн.	Зміна, %
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 999 421	1 616 102	+383 319	+24%
Валовий прибуток	462 722	547 682	-84 960	-16%
Фінансовий результат від операційної діяльності (прибуток)	321 925	444 337	-122 412	-28%
Чистий фінансовий результат (прибуток)	251 121	365 625	-114 504	-31%
Балансова вартість активів	1 175 638	1 094 025	+81 613	+7%
Власний капітал	995 648	824 388	+171 260	+21%
Загальні зобов'язання	179 990	269 637	-89 647	-33%

У 2021 році у порівнянні з 2020 роком чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Компанії збільшився на 24%, при цьому чистий прибуток Компанії зменшився на 31%. Падіння чистого прибутку у 2021 році спричинене суттєвим зростанням собівартості виготовлення продукції, а саме витрат на газ у зв'язку з підвищенням цін на газ протягом року.

3 Ліквідність та зобов'язання

Компанія здійснює аналіз ліквідності для забезпечення своєчасного погашення фінансових зобов'язань.

Структура активів Компанії наведена у таблиці:

Стаття активів, у тисячах гривень	31.12.2021		31.12.2020	
I. Необоротні активи	555 019	47%	599 667	55%
II. Оборотні активи	620 619	53%	494 358	45%
БАЛАНС	1 175 638	100%	1 094 025	100%

Структура оборотних активів, поточних зобов'язань та розмір робочого капіталу (різниця між оборотними активами та поточними зобов'язаннями) наведені у таблиці:

Стаття у тисячах гривень	31.12.2021	31.12.2020
Оборотні активи	620 619	494 358
Поточні зобов'язання	128 643	213 082
Робочий капітал (покриття зобов'язань активами)	491 976	281 276

З даних наведеного аналізу видно, що у Компанії достатньо поточних активів для покриття поточних зобов'язань.

4 Екологічні аспекти

Екостійкість - це втілена реальність в КНАУФ, закріплена в положенні про корпоративні цінності. Для КНАУФ це означає відповідальність відносно клієнтів, співробітників і довкілля. КНАУФ наслідує найвищі стандарти в сфері екологічної безпеки, екостійкої експлуатації будівель і надійності.

Використовуючи гіпс, КНАУФ робить ставку на екостійкий природний матеріал. Продукти на основі гіпсу можуть багаторазово перероблятися і використовуватися надалі.

Ми дотримуємося вимог чинного законодавства про захист довкілля, стандартів та інших нормативних актів. Компанія також завчасно працює над тим, щоб не допустити забруднення довкілля та постійно покращує показники своєї роботи в плані захисту навколишнього середовища.

Основним принципом діяльності Компанії є стабільний розвиток, тобто динамічне економічне зростання при максимально раціональному використанні природних ресурсів та збереженні сприятливого навколишнього середовища для майбутніх поколінь.

Компанія здійснює свою підприємницьку діяльність на Східно-Покровському, Західно-Михайлівському, Східно-Михайлівському та Іванградському кар'єрах, а також на двох виробничих майданчиках, що знаходяться у Донецькій області.

Для всіх об'єктів Компанії в установленому законодавством порядку отримані необхідні дозвільні документи у сфері охорони навколишнього середовища, зокрема дозволи на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами, дозволи на спеціальне водокористування, також встановлені межі санітарно-захисних зон.

Технологічне обладнання виробничих цехів та ділянок Компанії, що є джерелами утворення пилу, обладнано високоефективним пилоуловлювальним обладнанням.

Стічні води, що утворюються в наслідок діяльності Компанії, перед скиданням в гідрографічну мережу проходять очистку в високоефективних очисних спорудах.

Компанія на регулярній основі здійснює моніторинг впливу діяльності на компоненти довкілля відповідно до вимог чинного природоохоронного законодавства. Зокрема, лабораторний контроль викидів і скидів, контроль стану атмосферного повітря та акустичного впливу на межі санітарно-захисної зони об'єктів підприємства, технічного стану та ефективності роботи очисного обладнання.

Дані екологічного моніторингу свідчать про те, що діяльність об'єктів підприємства на компоненти довкілля можна охарактеризувати як екологічно допустимою. Також дані екологічного моніторингу дають змогу визначити ступінь впливу діяльності об'єктів підприємства на стан компонентів довкілля і своєчасно реагувати на можливі несприятливі зміни.

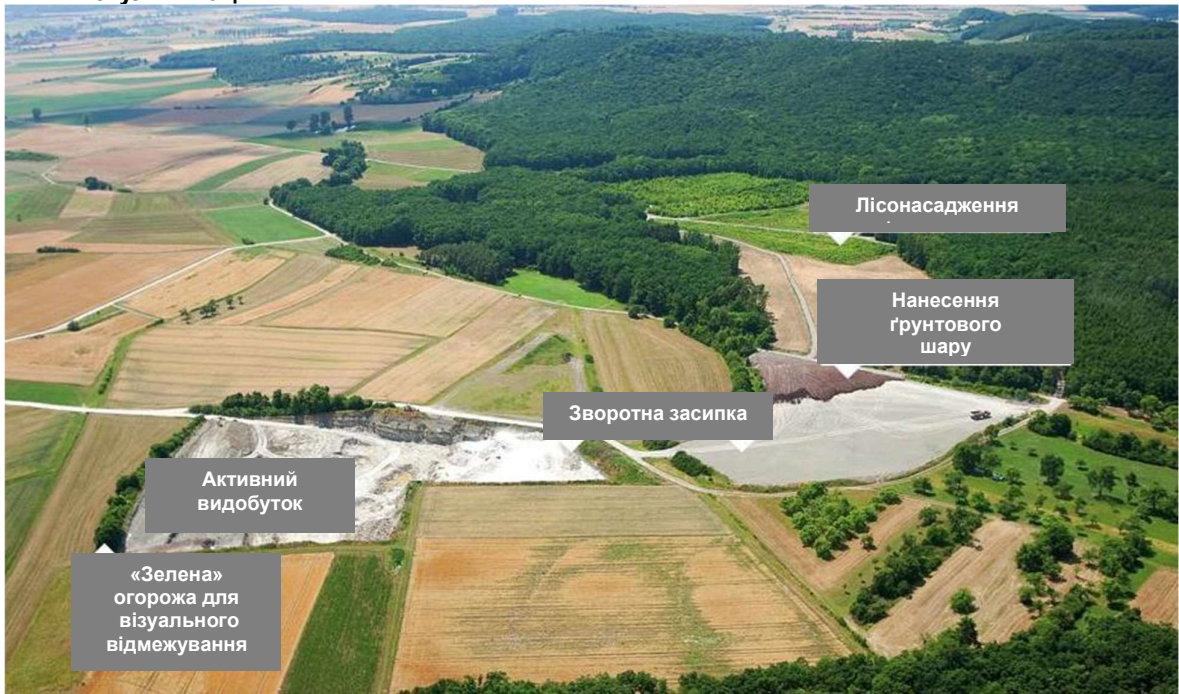
Компанія здійснює організаційні та технологічні заходи, спрямовані на запобігання утворенню та зменшення обсягів утворення відходів, максимальну утилізацію відходів, реалізацію чи передачу їх іншим споживачам або підприємствам, установам та організаціям, що займаються збиранням, обробленням та утилізацією відходів.

Економне використання природних ресурсів та рекультивация виробленого простору родовищ корисних копалин – основа нашої економічної діяльності.

З огляду на те, що діяльність Компанії пов'язана з порушенням земель, на підприємстві передбачено низку заходів, спрямованих на рекультивацию та відновлення земель та їх рослинного покриву, видобуток сировини на яких завершений. Рекультивация передбачає два етапи: гірничотехнічний та біологічний.

Компанія завжди визначає для себе цілі, які допомагають нам постійно і всебічно розвивати нашу компанію, покращувати сировинні джерела, удосконалювати технологію виробництва, транспортну систему та природоохоронну діяльність.

Рекультивация:



5 Соціальні аспекти та кадрова політика

Соціальна відповідальність – частина нашого іміджу

Компанія надає благодійну та спонсорську допомогу в розумних межах і відповідно до закону. У рамках соціальних проектів за період з 2003 по 2021 рік ТОВ «Кнауф Гіпс Донбас» перерахувало на благодійні цілі 81 648 тисяч гривень. Ці кошти були спрямовані на надання допомоги в галузі охорони здоров'я, освіти, культури і спорту, а також на поліпшення інфраструктури в регіоні.

Нижче показані витрати на благодійність за останні чотири роки (в тому числі витрати, пов'язані із укладанням угод та ін.).



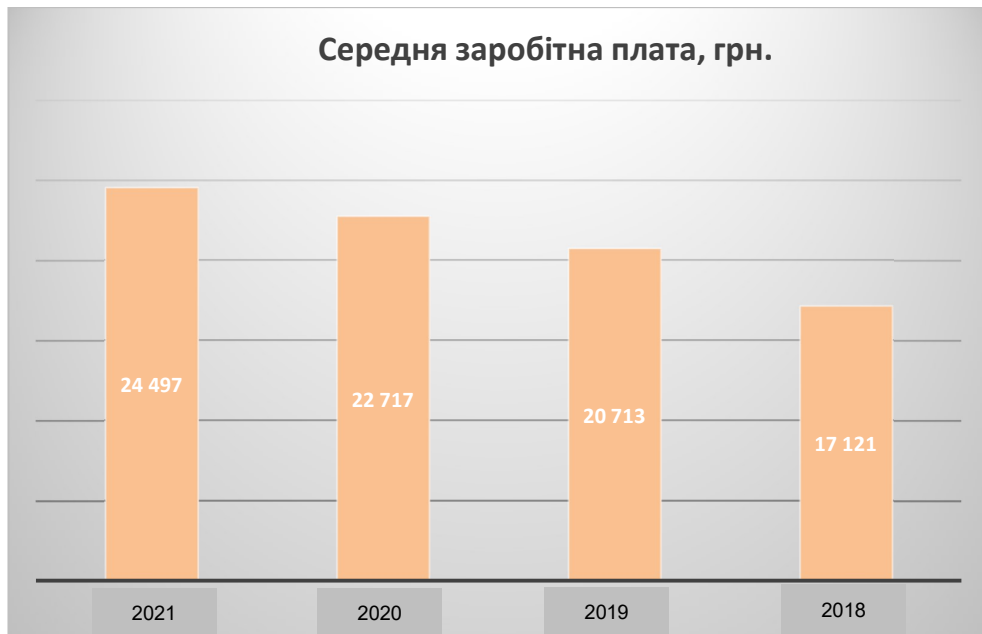
Заохочення (мотивація) працівників

Компанія мотивує своїх співробітників шляхом створення гідних умов праці, піклування про їх здоров'я, надання можливості навчатись та брати участь в різних проектах. Ми розвиваємо індивідуальність і цінуємо та поважаємо відмінності співробітників. Мотиваційні програми Компанії ґрунтуються на заохоченні та підтримці ідей, а також на винагороді за досягнення та ставлення до роботи. Компанія приділяє велике значення підтримці високих етичних стандартів у всіх аспектах бізнес діяльності.

Компанія активно сприяє розвитку співробітників, як на персональному рівні, так і на командному, прагне підтримувати атмосферу співпраці, обмінюючись інформацією та ресурсами. Ми заохочуємо та спонукаємо наших працівників до персональної відповідальності та відповідальності за результат команди. Бути позитивним прикладом для інших, розвивати свої здібності та здібності членів команди дуже важливий та впливовий інструмент для виховання лідерів.



Метою Компанії є дотримання норм чинного трудового законодавства. Ми пропонуємо конкурентоспроможну заробітну плату та гідну систему винагород. Цілі Компанії пов'язані з цілями кожного окремого працівника, це забезпечує загальне розуміння того, що співробітники повинні досягти і яким чином.



Компанія очікує, що співробітники будуть завжди готові до викликів високо конкурентного середовища сьогодення, тому пропонує більше, ніж просто роботу, створюючи можливості для розвитку та навчання. В рамках пакету соціального захисту, Компанія надає додаткову соціальну підтримку співробітникам у вигляді матеріальної допомоги, дотацій на харчування, медичного страхування тощо.



Справедливі умови для працевлаштування

Компанія дотримується трудового Законодавства України. Крім того, ми відкрито заявляємо про підтримку справедливих умов працевлаштування. Компанія КНАУФ не допускає будь-якої дискримінації або переслідувань на робочому місці за ознакою статі, раси, стану здоров'я, сімейного стану, національності, етнічного або національного походження, сексуальної орієнтації, віку чи релігійних переконань або за будь-якими іншими ознаками, не пов'язаними з продуктивністю або здатністю виконувати свою роботу.

Співробітникам рекомендується дотримуватись відповідних стандартів поведінки Кодексу Поведінки KNAUF аби якнайкраще сприяти встановленню хороших робочих відносин і усунути будь-яку дискримінацію. Компанія підтримує культуру навчання, яка заохочує до відкритості думок усіх співробітників. Важливими критеріями професійного розвитку співробітників є продуктивність праці та потенціал. Тому ми вітаємо відкритий та справедливий діалог з представниками трудових колективів.



Цінності - основа нашого успіху

Ми будуємо міцні і тривалі стосункам з нашими співробітниками.
Соціальна відповідальність - частина нашого іміджу.

Охорона праці

У сфері охорони праці та безпеки Компанія прагне сформувати культуру найвищого світового рівня, де безпека, здоров'я, добробут та довкілля – найбільші цінності. В Компанії сертифікована інтегрована Система менеджменту охорони здоров'я і охорони безпеки праці за міжнародним стандартом виробничої безпеки та охорони здоров'я ISO 45001:2018 (СМЯ+СМОЗ та ОБП).

В березні 2020 року Компанії видано сертифікат відповідності системі менеджменту міжнародного стандарту ISO 45001: 2018, яким підтверджується, що Компанія застосовує систему менеджменту відповідно до зазначеного стандарту для наступної області дії: Виробництво сухих будівельних сумішей «КНАУФ», плит гіпсокартонних, плит пазогребневих гіпсових «КНАУФ», продуктів будівельного призначення «КНАУФ» на полімерній основі (ґрунтівок).

У березні 2021 року на підприємстві проведено перший наглядовий аудит системи менеджменту на відповідність міжнародному стандарту ISO 45001:2018 за правилами міжнародного сертифікаційного органу «ТЮФ НОРД СЕРТ», Ессен, Німеччина. Продовжено термін дії сертифіката відповідності вимогам ISO 45001:2018.

Система менеджменту охорони здоров'я і охорони безпеки праці ТОВ «Кнауф Гіпс Донбас» в цілому результативна, адекватна, придатна і відповідає вимогам ISO 45001:2018 і стратегії розвитку компанії групи КНАУФ Східна Європа і СНД.

Основними заходами Компанії для забезпечення безпечних умов і охорони праці в 2021 році є:

- Створення здорових і безпечних умови праці, відповідно до державних нормативних вимог охорони праці;
- Забезпечення засобами індивідуального та колективного захисту;
- Навчання з охорони праці, основ надання першої допомоги та пожежної безпеки;
- Проведення попередніх (при вступі на роботу) і періодичних (протягом трудової діяльності) медичних оглядів;
- Не допускання до роботи осіб, які не пройшли медичні огляди, навчання та інструктаж;
- Проведення атестації робочих місць - комплексу заходів по ідентифікації шкідливих і (або) небезпечних факторів виробничого середовища і трудового процесу та оцінки рівня їх впливу на працівника;
- Забезпечення молоком працівників, зайнятих на роботах з важкими і шкідливими умовами праці;
- Забезпечення обов'язковим соціальним страхуванням працівників від нещасних випадків та професійних захворювань;
- Добровільне медичне страхування та підтримка хворих на Covid-19.
- Забезпечення умов та організація тестування та проведення щеплень від Covid-19 в умовах медичного пункту на підприємстві.

З метою мінімізації ризиків поширення вірусу COVID-19, зниження загроз передачі зазначеного вірусу від працівника до працівника на підприємстві протягом 2021 року застосовувалися спеціальні заходи, які дозволили частково контролювати спалахи захворюваності на підприємстві.

В умовах безперервного процесу виробництва дуже важливо було дотримуватися всіх розроблених та впроваджених заходів задля досягнення результату та запобіганню розповсюдження вірусу.

Співробітники були максимально розосереджені в офісних приміщеннях. Організовано переведення окремих співробітників на дистанційну роботу. Скасовано всі очні наради, організовані Skype - зустрічі, учасникам встановлено і підключено необхідне обладнання.

Загальні витрати підприємства на захист та попередження поширенню COVID-19 у 2021-му році склали понад 1 млн. грн.

Повага прав людини

Компанія вимагає, щоб жодна особа при виконанні своїх трудових обов'язків не піддавалася ніякому обмеженню своїх прав або тиску. Ця вимога поширюється на всіх працівників, відряджених осіб, постачальників, підрядників, консультантів та інших осіб, що вступають в будь-які взаємини з Компанією. Під обмеженням прав мається на увазі небажана поведінка, що впливає на гідність людини, що створює атмосферу залякування, образи. Обмеження прав може включати небажану поведінку співробітника або групи співробітників Компанії, вироблені на робочому місці або в пов'язаному з роботою контексті; небажані фізичні дії або усні висловлювання, або письмові повідомлення, включаючи електронні, пов'язані з віком, расовою приналежністю, релігійними або політичними переконаннями, кольором шкіри, походженням, статтю, фізичними або розумовими обмеженнями, сімейним станом, джерелом доходу, сексуальною орієнтацією, кримінальним засудженням з подальшим виправданням.

Компанія розробляє юридичні документи компанії, що регулюють належну поведінку працівників всієї Групи, і Компанія дотримується цих документів з урахуванням місцевої специфіки та чинного законодавства.

Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом

Компанія дотримується правил чесної конкуренції. Як частина глобальної групи ТОВ «Кнауф Гіпс Донбас» має безкомпромісний підхід до хабарництва та корупції, та діє відповідно до «Кодексу поведінки KNAUF». Ця політика стосується давання та отримання хабарів особисто або через посередника, її дія поширюється на ділових партнерів і усі пов'язані сторони. Усі наші співробітники і ділові партнери повинні діяти чесно та у відповідності до стандартів поведінки, визначених у Кодексі поведінки.

Ця політика визначає мінімальні стандарти, яких повинні дотримуватися всі співробітники. До співробітника, який порушив вимоги цієї політики або приховав інформацію щодо порушення, будуть застосовуватися дисциплінарні заходи. Про таку поведінку може також бути повідомлено до відповідних органів. Таким чином, усі наші співробітники мають бути ознайомлені та розуміти цю політику.

6 Ризики

ЗАГАЛЬНЕ

Політика Компанії визначає структурований процес, за допомогою якого бізнес-ризики систематично управляються. У цьому процесі визначаються, аналізуються та оцінюються ризики щодо ймовірності виникнення та масштабів. Кожен керівник за напрямком (виробництво, збут, фінанси) несе відповідальність за здійснення заходів щодо управління ризиками у своїй зоні відповідальності. Рада керівників періодично інформується про основні зміни в оцінці ризику та про вжиті заходи щодо управління ризиками. Постійне спостереження та контроль за ризиками - мета управління.

Щодо ризиків, що стосуються бухгалтерського обліку та фінансової звітності, спеціальна оцінка проводиться як частина процесу контролю за ризиками. Система внутрішнього контролю Кнауф для фінансової звітності визначає в цьому плані заходи контролю, що знижують пов'язані з цим ризики.

Фінансові ризики контролюються фінансовим управлінням, яке діє відповідно до директив корпоративної політики групи Кнауф. Управління ризиками зосереджується на визнанні та аналізі валютних курсів, процентних ставок, ліквідності та ризиків контрагента з метою обмеження їх впливу на грошовий потік та чистий дохід.

Функція управління ризиками у Компанії здійснюється стосовно фінансових ризиків, а також операційних та юридичних ризиків. Фінансові ризики складаються з ринкового ризику (який включає валютний ризик, ризик процентної ставки та ціновий ризик), кредитного ризику та ризику ліквідності. Основними цілями управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику й нагляд за тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Для мінімізації ризиків Компанія страхує майнові інтереси, пов'язані з володінням, користуванням і розпорядженням заявленими на страхування вантажами; майно та збитки, які можуть виникнути внаслідок настання перерви в господарській діяльності.

УПРАВЛІННЯ РИЗИКОМ ЗРОСТАННЯ ВАРТОСТІ ЕНЕРГОНОСІЇВ

Ризик зростання вартості енергоносіїв відноситься до бізнес ризиків.

Одним з основних енергоносіїв, який використовується в виробничій діяльності Компанії є природний газ. Під час складання та виконання річних бюджетів Компанія враховувала зростання ціни на природний газ, з огляду на ситуацію, яка склалася, починаючи з 3-го кварталу 2019 року*.

Однак, навіть прогнозований ріст цін та укладання короткострокових контрактів з постачання природного газу, не втримали ситуацію на рівні запланованого бюджету. У порівнянні з показниками 2020 року витрати на природний газ у 2021 році зросли більш ніж на 273%.

**3-го кварталу 2019 року ситуація на світових товарних ринках для українських експортерів погіршилася. Послаблення зовнішнього попиту тиснуло у бік зниження на ціни на сталь, а нахождение врожаю нового сезону – на зернові. Посилення геополітичних конфліктів зумовило зростання цін на нафту та природний газ.*

УПРАВЛІННЯ РИЗИКОМ ЗМІНИ КУРСІВ ВАЛЮТ

Валютний ризик полягає в ймовірності зміни справедливої вартості майбутніх грошових потоків, пов'язаних із фінансовим інструментом, в результаті зміни валютно-обмінних курсів. Компанія схильна до даного ризику в основному у сфері застосування іноземних валют в операційній діяльності у взаємовідносинах із іноземними контрагентами – постачальниками сировинних матеріалів та товарів для перепродажу. Компанією оцінено ризик впливу зміни курсів валют на відкриті валютні позиції Компанії на дати балансу.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кнауф Гіпс Донбас»
Звіт про управління – 31 грудня 2021 року

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2021 року розподілялися за валютами майбутніх надходжень та виплат таким чином:

	Код рядка звітності	Українські гривні	Долари США	Євро	Російські рублі	Всього
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	68 256	-	10 320	-	78 576
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 598	-	-	-	2 598
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	167 336	62	61 937	4	229 339
Всього монетарних фінансових активів		238 190	62	72 257	4	310 513
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	(16 963)	(42 965)	(24 496)	(1 014)	(85 438)
Інша фінансова кредиторська заборгованість	1690	(165)	-	-	-	(165)
Всього монетарних фінансових зобов'язань		(17 128)	(42 965)	(24 496)	(1 014)	(85 603)
Чиста балансова позиція		221 062	(42 903)	47 761	(1 010)	224 910

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2020 року розподілялися за валютами майбутніх надходжень та виплат таким чином:

	Код рядка звітності	Українські гривні	Долари США	Євро	Російські рублі	Всього
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	750	-	-	-	750
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	32 918	-	5 316	-	38 234
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 733	-	-	-	3 733
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	130 197	67	101 160	4	231 428
Всього монетарних фінансових активів		167 598	67	106 476	4	274 145
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	(9 101)	(16 387)	(8 159)	(2 419)	(36 066)
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	(117 576)	-	-	-	(117 576)
Інша фінансова кредиторська заборгованість	1690	(225)	-	-	-	(225)
Всього монетарних фінансових зобов'язань		(126 902)	(16 387)	(8 159)	(2 419)	(153 867)
Чиста балансова позиція		40 696	(16 320)	98 317	(2 415)	120 278

Наведений вище аналіз включає лише монетарні активи та зобов'язання. Інвестиції в інструменти капіталу та немонетарні активи не вважаються інструментами, що призведуть до виникнення валютного ризику.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кнауф Гіпс Донбас»
Звіт про управління – 31 грудня 2021 року

Нижче в таблиці наведено аналіз чутливості прибутку або збитку та капіталу Компанії до об'єктованих можливих змін курсів обміну на звітну дату при незмінності всіх інших змінних:

Валюта	Збільшення / зменшення курсу	Вплив на прибуток або збиток та капітал	
		31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Долари США	10% / (10%)	(3 518) / 3 518	(1 338) / 1 338
Євро	10% / (10%)	3 916 / (3 916)	8 062 / (8 062)
Російські рублі	10% / (10%)	(83) / 83	(198) / 198

УПРАВЛІННЯ РИЗИКОМ ЗМІНИ СТАВОК ЗА ПОЗИКАМИ І ДЕПОЗИТАМИ

Доходи та грошові потоки від операційної діяльності Компанії переважно не залежать від змін ринкових процентних ставок. Компанія не має позикових коштів зі змінними процентними ставками і тому не має ризику зміни процентної ставки.

Компанія за звітні роки процентних банківських позик не залучала і в бюджетах Компанії на наступні роки залучення процентних банківських позик не планується. Оскільки Компанія не має ризику зміни процентної ставки, то ризик зміни ставок за позиками не оцінювався.

Компанія за звітні роки користувалася короткостроковими депозитами з терміном розміщення до чотирьох тижнів та депозитами типу overnight (у банках Креді Агріколь та Дойчебанк). Ставка за депозитами коливалась у діапазоні 2,10% - 8,00% річних (2020 рік: 1,05% - 7,00% річних).

Процентні доходи по депозитах у банку наведені у таблиці:

у тисячах гривень	2021 рік	2020 рік
Процентні доходи по депозитах у банку	6 453	4 065
Фінансовий результат до оподаткування (Прибуток):	306 407	445 840
Частка процентних доходів по депозитах у фінансовому результаті до оподаткування	2,1%	0,9%

Враховуючи той факт, що розміщення грошових коштів на депозитах не є основним видом діяльності Компанії та враховуючи незначний розмір частки процентних доходів по депозитах у фінансовому результаті до оподаткування Компанія вважає ризик зміни ставок за депозитами як такий, що не має суттєвого впливу на фінансові результати Компанії.

УПРАВЛІННЯ РИЗИКОМ ЛІКВІДНОСТІ

Ризик ліквідності – це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань у зв'язку з відсутністю ліквідних коштів. Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів, а також наявність достатніх фінансових ресурсів для задоволення існуючих зобов'язань в момент, коли настає строк їхнього погашення. Управління поточною ліквідністю Компанії здійснюється шляхом контролю сум дебіторської та кредиторської заборгованості і витрат на програми капітальних інвестицій.

Структура активів Компанії наведена у розділі 3 вище.

Структура оборотних активів та розмір робочого капіталу (різниця між оборотними активами та поточними зобов'язаннями) наведені у розділі 3 вище.

УПРАВЛІННЯ КРЕДИТНИМ РИЗИКОМ

Кредитний ризик полягає у ймовірності фінансових втрат Компанії у результаті невиконання контрагентами своїх зобов'язань за фінансовими інструментами та договорами. Даний ризик стосується грошових коштів та їх еквівалентів, дебіторської заборгованості, фінансових інвестицій (за винятком інвестицій в інструменти капіталу).

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кнауф Гіпс Донбас»
Звіт про управління – 31 грудня 2021 року

Максимальний рівень кредитного ризику відображається в балансовій вартості фінансових активів Компанії:

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	750
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	78 576	38 234
Інша поточна дебіторська заборгованість	2 598	3 733
Грошові кошти та їх еквіваленти	229 339	231 428
Загальна максимальна сума балансових статей, що зазнають кредитного ризику	310 513	274 145

Грошові кошти та їх еквіваленти були розміщені в двох банках, що призвело до концентрації кредитного ризику Компанії.

Далі наведено аналіз грошових коштів та їх еквівалентів за кредитною якістю (на основі рейтингів материнських компаній банків за оцінкою рейтингового агентства Fitch”):

	Рейтинг фінансової установи	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Креді Агріколь	A+	75 573	230 671
Дойчебанк	BBB	153 766	757
Всього грошових коштів та їх еквівалентів		229 339	231 428

Обидва банки є резидентами України з високим кредитним рейтингом і є членами міжнародних фінансових груп Дойчебанк та Креді Агріколь.

Основні кредитні ризики для Компанії є наслідком продажу товарів та продукції власного виробництва (ризик боржника). Товари та продукція продаються переважно в Україні єдиному покупцю, який належить до групи компаній KNAUF. Експорт становить 2.9%.

Для оцінки очікуваного кредитного збитку по дебіторській заборгованості за основною діяльністю Компанія розраховує рейтинги клієнтів на основі показника платіжної дисципліни та показника частки простроченої заборгованості. На основі визначених рейтингів Компанія встановлює клієнтам суми кредитних лімітів та умови відстрочки платежів, які затверджуються відповідними угодами. Продажі товарів та продукції на умовах відстрочки платежів на суми, що перевищують узгоджені з клієнтами кредитні ліміти, не допускаються.

Формування додаткового забезпечення під резерви сумнівних боргів не проводиться. Дебіторська заборгованість не забезпечена заставою.

Далі наведено аналіз дебіторської заборгованості покупців за продукцію, товари, роботи, послуги за кредитною якістю по строках погашення:

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
непрострочена	57 468	38 225
прострочена менше, ніж на 30 днів	19 314	9
прострочена від 31 до 60 днів	1 794	-
прострочена більше, ніж на 60 днів	-	-
Всього дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги (валова балансова вартість)	78 576	38 234

На думку керівництва Компанії, кредитний ризик дебіторської заборгованості покупців належним чином врахований і є несуттєвим.

ВНУТРІШНІЙ КОНТРОЛЬ

Компанія веде точний та своєчасний облік із застосуванням ERP систем. Система внутрішнього контролю регулярно здійснюється та оцінюється відповідно до документованих процесів, ризиків та контролів. Таким чином, вона забезпечує прозорість всієї структури та функціональності для цілей внутрішньої та зовнішньої звітності.

Компанія проводить оцінку ризику щодо можливості шахрайства, включаючи укладання незвичайних або складних операцій, які можуть привести до конкретних облікових ризиків.

Метою внутрішнього контролю є мінімізація облікових ризиків і забезпечення того, щоб операції документувалися, реєструвалися, оброблялися та правильно оцінювались у балансі, а також швидко та правильно відображались у фінансовій звітності. Контроль існує для всіх процесів обліку.

Завдяки використанню програмного забезпечення, внутрішніх політик та положень на підприємстві, протягом 2021 року та попередніх періодів, Компанія здійснювала контроль за обґрунтуванням ділової мети при закупівлі товарів, робіт, послуг за укладеними угодами та договорами.

Вживаються заходи для захисту ІТ-систем від несанкціонованого доступу. Права доступу надаються відповідно до повноважень кожного користувача. Вони є частиною всеохоплюючого керівництва з безпеки ІТ, яке регулює загальний доступ до ІТ-систем.

Відділ внутрішнього аудиту Групи Кнауф відповідає за моніторинг системи внутрішнього контролю Компанії та управління ризиками та можливостями для її облікових процесів.

7 Дослідження та інновації

Дослідження та втілення інновацій здійснюється на рівні управління компаніями Групи KNAUF. Науково-дослідних робіт у 2021 році самостійно Компанія не здійснювала.

8 Фінансові інвестиції

У 2021 році Компанія не здійснювала фінансову діяльність шляхом інвестування в фінансові інструменти, акції інших компаній, або інші активи. Частки володіння асоційованих компаніях не змінювались.

9 Перспективи розвитку

Перспективи розвитку полягають в оптимізації витрат на виробництво, підвищенні продуктивності та ефективності використання виробничого обладнання, впровадженні нових енергозберігаючих технологій, зберігання та вдосконалення високої якості продукції та збільшення її виробництва.

Основними фінансовими цілями Компанії є довгострокове, стійке зростання вартості бізнесу.

Однак, на поточні перспективи розвитку Компанії вплинули наступні події:

24 лютого 2022 року Росія розпочала великомасштабне вторгнення в Україну. Хоча вторгнення вважається некоригуючою подією для звітних періодів, що закінчилися 31 грудня 2021 року або раніше, ця війна дуже впливає на людей, бізнес та економіку України. Війна торкнулася багатьох організацій, включаючи Компанію. Компанія стикається з прямими проблемами у своїй здатності продовжувати діяльність, оскільки вона працює виключно або переважно у регіоні, який наближений до лінії розмежування з ОРДЛО та зоні проведення бойових дій.

Компанія призупинила свою виробничу та торговельну діяльність після 24 лютого 2022 року. Компанія підтримала своїх працівників шляхом авансової виплати заробітної плати. Крім того Компанія безоплатно передала частину своїх запасів та техніки для потреб української армії на їхню

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кнауф Гіпс Донбас»
Звіт про управління – 31 грудня 2021 року

вимогу. Компанія продовжує сплачувати державі податки із заробітної плати. На думку керівництва, стан ліквідності Компанії зараз дозволяє виплачувати заробітну плату та пов'язані з нею податки, але приплив ресурсів обмежений через зупинення діяльності з реалізації, а також труднощі з логістикою та постачанням. Окремі товари, замовлення по яких були надані постачальникам в кінці 2021 року, зокрема, по поставках сировини з Китаю, не можуть бути доставлені на підприємство у зв'язку з блокування портів в Одеській області. Частина замовлень, що опинилася в дорозі була переадресована на інші підприємства Групи Кнауф.

Виробничі потужності Компанії розташовані у безпосередній зоні активних військових дій в Донецькій області та зазнали значних пошкоджень у травні 2022 року, а згодом були повністю зруйновані внаслідок періодичних обстрілів, авіанальотів та активних бойових дій у травні-червні 2022 року.

Компанія намагається виконувати свої зобов'язання щодо погашення кредиторської заборгованості, зокрема по стратегічно важливим напрямкам поставок сировини.

Обставини продовжують швидко розвиватися, і є значна невизначеність щодо остаточного впливу цієї війни як на Україну в цілому, так і на компанію зокрема.

« 8 » серпня 2022 року

Генеральний директор

Заступник головного бухгалтера





Матяш Андрій Олександрович
Бондарук Марина Антонівна