



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

**Звіт про управління**

**31 грудня 2020 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 2020 року**

---

Цей звіт про управління підготовлений за 2020 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 2019 рік (рік, що передував звітному) із межами критеріїв великих підприємств наведено у таблиці (середній курс НБУ євро за 2019 рік склав 28,9518 грн./євро):

Показник	2019 тис. грн.	2019 тис. євро	Межа критерію, тис. євро	Відповідність критерію
Балансова вартість активів	1 141 798	39 438	> 20 000	так
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 554 432	53 690	> 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 в групу 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 Донецькій 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 2020 році основний видобуток проводився на Західно-Михайлівському родовищі гіпсу.

Основні товарні групи продукції, яка виробляється Компанією:

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

## 2 Результати діяльності

За 2020, 2019 роки діяльність Компанії була прибутковою.

Порівняння результатів діяльності Компанії за 2020, 2019 роки наведено у таблиці:

Показник	2020 тис. грн.	2019 тис. грн.	Зміна, тис. грн.	Зміна, %
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 616 102	1 554 432	+61 670	+4%
Валовий прибуток	547 682	373 476	+174 206	+47%
Фінансовий результат від операційної діяльності (прибуток)	444 337	255 106	+189 231	+74%
Чистий фінансовий результат (прибуток)	365 625	198 380	+167 245	+84%
Балансова вартість активів	1 094 025	1 141 798	-47 773	-4%
Власний капітал	824 388	972 102	-147 714	-15%
Загальні зобов'язання	269 637	169 696	+99 941	+59%

У 2020 році у порівнянні з 2019 роком чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Компанії збільшився на 4% при цьому чистий прибуток Компанії зріс на 84%.

## 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	31.12.2020		31.12.2019	
I. Необоротні активи	599 667	55%	683 227	60%
II. Оборотні активи	494 358	45%	458 571	40%
<b>БАЛАНС</b>	<b>1 094 025</b>	<b>100%</b>	<b>1 141 798</b>	<b>100%</b>

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	31.12.2020	31.12.2019
Оборотні активи	494 358	458 571
Поточні зобов'язання	213 082	95 656
<b>Робочий капітал (покриття зобов'язань активами)</b>	<b>281 276</b>	<b>366 915</b>

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 нашої 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 підприємства 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 підприємства, що є джерелами утворення пилу, обладнано високоефективним пилоуловлювальним обладнанням.

Стічні води, що утворюються на підприємстві, 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.

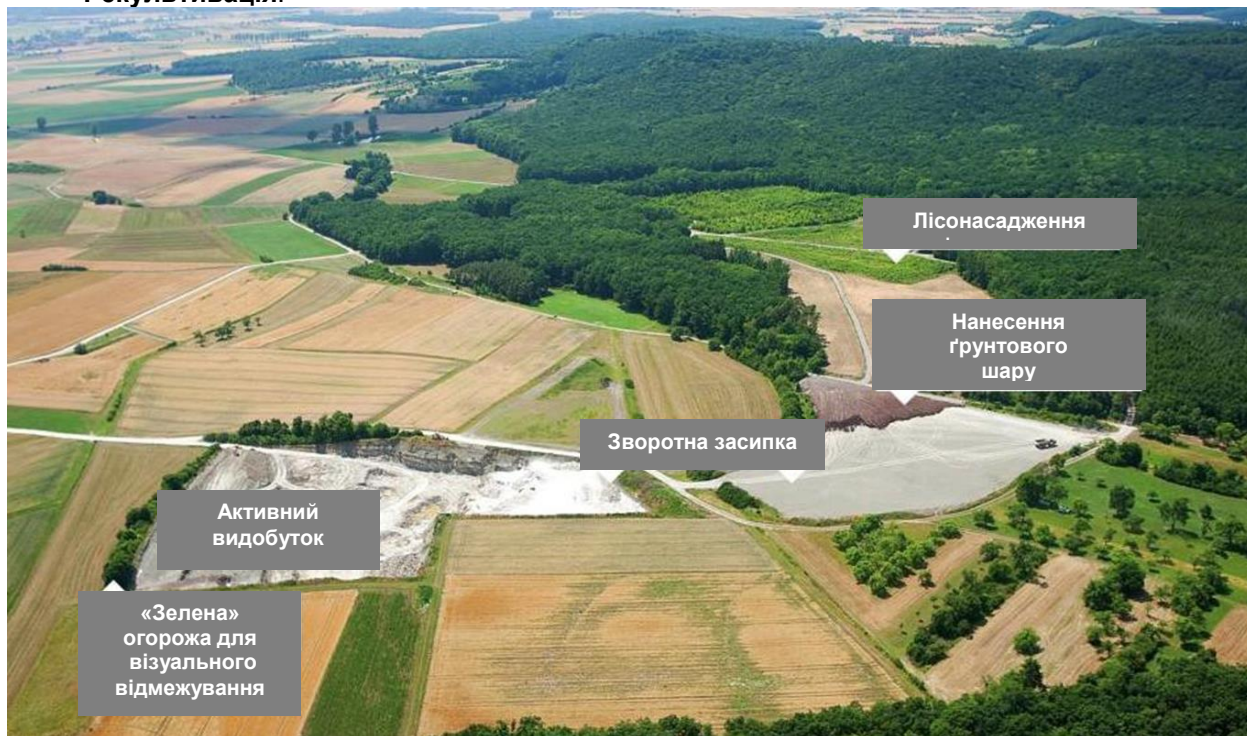
Економне використання природних ресурсів та рекультивация виробленого простору родовищ корисних копалин – основа нашої економічної діяльності.

З огляду на те, що діяльність підприємства 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:**

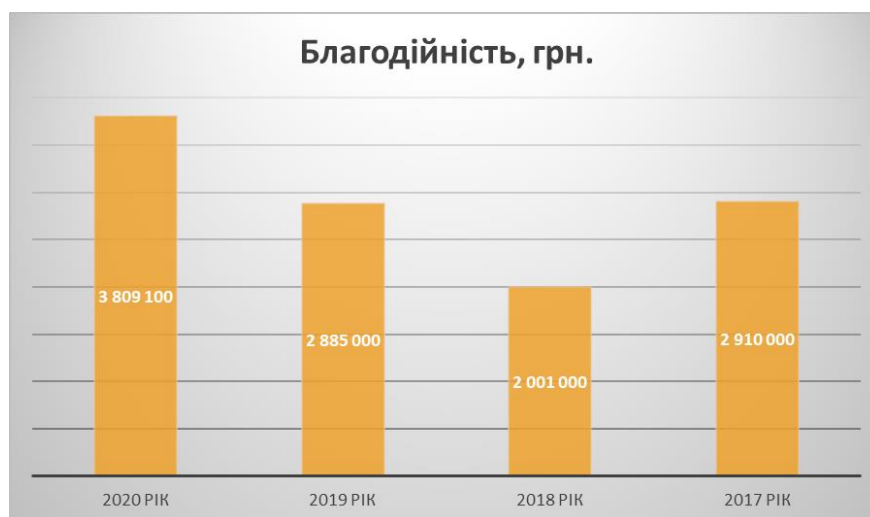


## 5 Соціальні аспекти та кадрова політика

### 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 2020 рік ТОВ «Кнауф Гіпс Донбас» перерахувало на благодійні цілі 79 351 млн. грн. 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 сьогодні, 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**

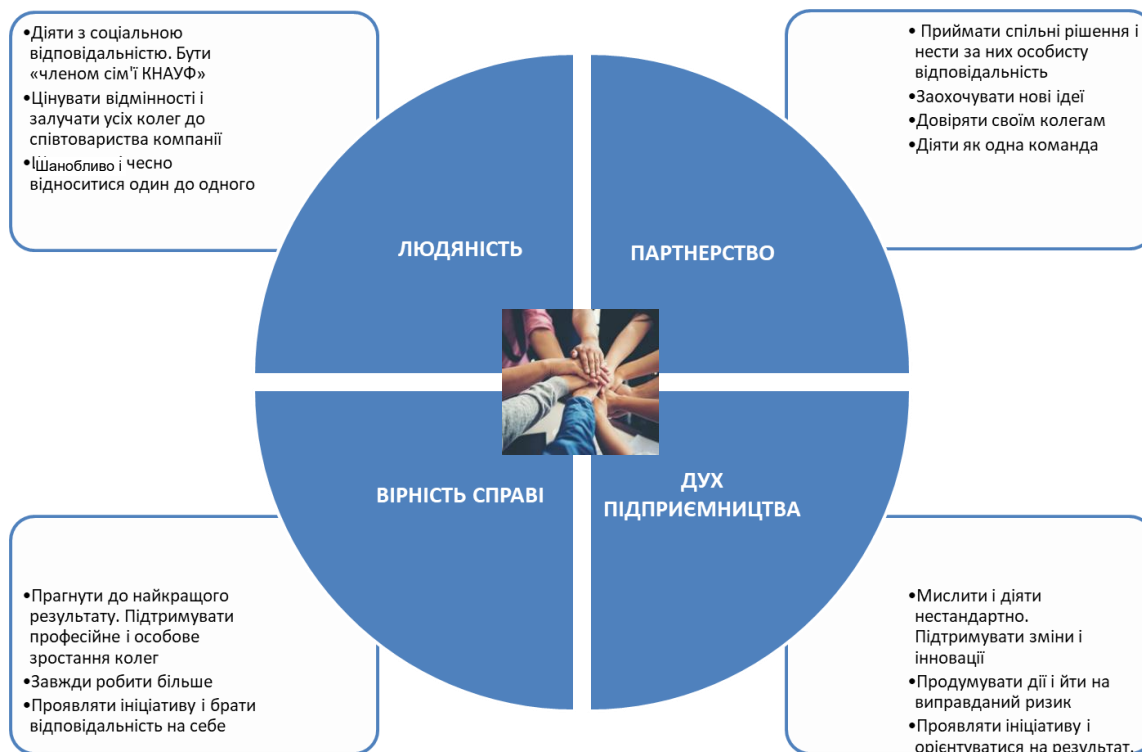
Компанія дотримується трудового Законодавства України. Крім того, ми відкрито заявляємо про підтримку справедливих умов працевлаштування. Компанія КНАУФ не допускає будь-якої дискримінації або переслідувань на робочому місці за ознакою статі, раси, стану здоров'я, сімейного стану, національності, етнічного 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 будемо міцні і тривалі стосункам з нашими співробітниками.  
Соціальна відповідальність - частина нашого іміджу.



У 2020 році стартував глобальний проект KNAUF із залученості персоналу, який дуже важливий для співробітників компанії.

### Охорона праці

У сфері охорони праці та безпеки Компанія прагне сформуванню культуру найвищого світового рівня, де безпека, здоров'я, добробут та довкілля – найбільші цінності. В компанії сертифікована Система менеджменту охорони здоров'я і охорони безпеки праці за міжнародним стандартом виробничої безпеки та охорони здоров'я ISO 45001:2018.

В березні 2020 року була проведена запланована ресертифікація Системи менеджменту охорони здоров'я і охорони безпеки праці для ISO 45001. За результатами, підприємству видано сертифікат відповідності системі менеджменту міжнародного стандарту ISO 45001: 2018, яким підтверджується, що підприємство застосовує систему менеджменту відповідно до зазначеного стандарту для наступної області дії: Виробництво сухих будівельних сумішей «KNAUF», плит гіпсокартонних, плит пазогребневих гіпсових «KNAUF», продуктів будівельного призначення «KNAUF» на полімерній основі (ґрунтовок).

У березні 2021р 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 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.

З метою мінімізації ризиків поширення вірусу COVID-19, зниження загроз передачі зазначеного вірусу від працівника до працівника на підприємстві протягом 2020 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 2020-му році склали 2 461 тис. 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 спільні підприємства. 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 визначає структурований процес, за допомогою якого бізнес-ризики систематично управляються. У цьому процесі визначаються, аналізуються та оцінюються ризики щодо ймовірності виникнення та масштабів, а також визначаються вимірювання контролю за ризиком. 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. Компанія вимірює валютні ризики та процентні ризики методом грошових потоків за ризиком.

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 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 2020 року**

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2020 року розподілялися по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

	Українські гривні	Долари США	Євро	Російські рублі	Всього
Довгострокова дебіторська заборгованість	750	-	-	-	750
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	32 918	-	5 316	-	38 234
Інша поточна дебіторська заборгованість	3 733	-	-	-	3 733
Грошові кошти та їх еквіваленти	130 1987	67	101 160	4	231 428
<b>Всього монетарних фінансових активів</b>	<b>167 598</b>	<b>67</b>	<b>106 476</b>	<b>4</b>	<b>274 145</b>
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(9 101)	(16 387)	(8 159)	(2 419)	(36 066)
Інша фінансова кредиторська заборгованість	(225)	-	-	-	(225)
<b>Всього монетарних фінансових зобов'язань</b>	<b>(9 326)</b>	<b>(16 387)</b>	<b>(8 159)</b>	<b>(2 419)</b>	<b>(36 291)</b>
<b>Чиста балансова позиція</b>	<b>158 272</b>	<b>(16 320)</b>	<b>98 317</b>	<b>(2 415)</b>	<b>237 854</b>

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2019 року розподілялися по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

	Українські гривні	Долари США	Євро	Російські рублі	Всього
Довгострокова дебіторська заборгованість	1 563	-	-	-	1 563
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	30 285	-	10 031	-	40 316
Інша поточна дебіторська заборгованість	806	-	-	-	806
Грошові кошти та їх еквіваленти	124 436	54	36 446	6	160 942
<b>Всього монетарних фінансових активів</b>	<b>157 090</b>	<b>54</b>	<b>46 477</b>	<b>6</b>	<b>203 627</b>
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(11 965)	(8 123)	(15 755)	(1 132)	(36 975)
Інша фінансова кредиторська заборгованість	(245)	-	-	-	(245)
<b>Всього монетарних фінансових зобов'язань</b>	<b>(12 210)</b>	<b>(8 123)</b>	<b>(15 755)</b>	<b>(1 132)</b>	<b>(37 220)</b>
<b>Чиста балансова позиція</b>	<b>144 880</b>	<b>(8 069)</b>	<b>30 722</b>	<b>(1 126)</b>	<b>166 407</b>

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.

Нижче в таблиці наведено аналіз чутливості прибутку або збитку та капіталу Компанії до обґрунтовано 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 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Долари США	10% / (10%)	(1 338) / 1 338	(662) / 662
Євро	10% / (10%)	8 062 / (8 062)	2 519 / (2 519)
Російські рублі	10% / (10%)	(198) / 198	(92) / 92



## 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 фінансовими інструментами короткостроковими депозитами з терміном розміщення до чотирьох тижнів та депозитами типу overnight (у банках Креді Агріколь та Дойчебанк). Ставка за депозитами коливалась у діапазоні 8,5% - 16% річних.

Процентні доходи по депозитах у банку наведені у таблиці:

у тисячах гривень	2020 рік	2019 рік
Процентні доходи по депозитах у банку	4 065	13 085
<b>Фінансовий результат до оподаткування (Прибуток):</b>	<b>445 840</b>	<b>232 433</b>
Частка процентних доходів по депозитах у фінансовому результаті до оподаткування	0,9%	5,6%

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.

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

	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Довгострокова дебіторська заборгованість	750	1 563
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	38 234	40 316
Інша поточна дебіторська заборгованість	3 733	806
Грошові кошти та їх еквіваленти	231 428	160 942
<b>Загальна максимальна сума балансових статей, що зазнають кредитного ризику</b>	<b>274 145</b>	<b>203 627</b>

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 банків за оцінкою рейтингового агентства Fitch“):

	Рейтинг фінансової установи	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Креді Агріколь	B+	230 671	153 313
Дойчебанк *	BBB	757	7 629
<b>Всього грошових коштів та їх еквівалентів</b>		<b>231 428</b>	<b>160 942</b>

\* рейтинг материнської компанії банку

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

Основні кредитні ризики для Компанії в основному 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%.

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 2020 р.	31 грудня 2019 р.
непрострочена	38 225	33 453
прострочена менше, ніж на 30 днів	9	5 921
прострочена від 31 до 60 днів	-	942
прострочена більше, ніж на 60 днів	-	-
<b>Всього дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги (валова балансова вартість)</b>	<b>38 234</b>	<b>40 316</b>

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 оцінювалися 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 2020 року, компанія здійснювала контроль за обґрунтуванням ділової мети при закупівлі товарів, робіт, послуг за укладеними угодами та договорами.

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

Відділ внутрішнього аудиту Групи 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 2020 році самостійно Компанія не здійснювала.

## **8 Фінансові інвестиції**

У 2020 році Компанія не здійснювала фінансову діяльність шляхом інвестування в фінансові інструменти, акції інших компаній, або інші активи. Частки володіння в дочірніх та асоційованих компаніях не змінювалась.

## **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.

« 30 » квітня 2021 року

Виконуючий обов'язки  
генерального директора

Фінансовий директор

Головний бухгалтер



Матяш Андрій Олександрович

Легкоступ Ольга Валеріївна

Ошека Ольга Василівна