

## Звіт про корпоративне управління

### Товариства з обмеженою відповідальністю «ПОТОКІ ЦЕНТР»

(далі - Товариство)

код за ЄДРПОУ 37338742,

місцезнаходження: юр. адреса 49044, Україна, Дніпропетровська обл.,  
м.Дніпро, вул.Шевченка, буд.37, к.80 (фактично виробництво знаходиться пр. Богдана  
Хмельницького, 122)

#### I Організаційна структура та опис діяльності

##### 1) Мета провадження діяльності Товариства

Дата державної реєстрації Товариства – 08.10.2010р.

Номер запису – 12321020000002343.

*Види діяльності за КВЕД згідно даних Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців, громадських формувань:*

- 24.20 Виробництво труб, порожнистих профілів і фітингів зі сталі (основний);
- 24.33 Холодне штампування та гнуття;
- 25.11 Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій;
- 25.62 Механічне оброблення металевих виробів;
- 25.99 Виробництво інших готових металевих виробів, н. в. і. у.;
- 46.76 Оптова торгівля іншими проміжними продуктами;
- 46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом;
- 52.10 Складське господарство;
- 52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту;
- 52.24 Транспортне оброблення вантажів

Метою діяльності Товариства у відповідності з затвердженим Статутом є одержання прибутку та наступний розподіл його між учасниками Товариства.

##### 2) Дотримання/недотримання принципів чи кодексу корпоративного управління (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року.

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Загальними зборами учасників ТОВ «ПОТОКІ ЦЕНТР» кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство, не наводиться.

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, та будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ,

організацій. Товариством у звітному році дотримано принципів корпоративного управління, встановлених у внутрішніх документах Товариства та у відповідних нормативно-правових актах.

**3) Власники істотної участі (в тому числі осіб, що здійснюють контроль за Товариством), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік.**

Єдиним власником та кінцевим бенефіціаром ТОВ «ПОТОКІ ЦЕНТР» є Семеніхін Андрій Володимирович, частка якого в статутному капіталі Товариства становить 20 000 тис. грн, що складає 100% статутного капіталу.

За звітний рік склад власників істотної участі не змінювався. Склад власників істотної участі вимогам чинного законодавства задовольняє.

**4) Органи управління Товариством**

Органами Товариства є загальні збори учасників та виконавчий орган.

Єдиним учасником Товариства є Семеніхін Андрій Володимирович

**5) Склад виконавчого органу Товариства та його зміна за рік.**

Виконавчий орган Товариства здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

В Товаристві створюється одноособовий виконавчий орган – Директор Товариства, який здійснює поточне керівництво діяльністю Товариства та підзвітний Загальним зборам учасників Товариства.

Виконавчим органом у Товаристві є керівник - Семеніхін Андрій Володимирович

За звітний рік склад виконавчого органу Товариства не переобирався та не змінювався.

**6) Принципи управління**

- Спеціалізація – наші дії сконцентровані на головній компетенції – стратегічному управлінні виробництвом армуючого профілю для ПХВ вікон, профілю для монтажу гіпсокартону та штампованих деталей, а також листового прокату. Це підвищує ефективність Товариства та його інвестиційну привабливість.
- Вертикальна інтеграція – контроль за собівартістю виробництва продукції проводиться на кожному етапі виробництва. Це дозволяє вчасно реагувати на зміни кон'юнктури ринку, що забезпечує стабільність та стійкість нашої продукції на ринку виробництва будь-яких виробів із армованого та металевого профілю.
- Єдине стратегічне управління - нами здійснюється єдине і послідовне планування та управління всіма активами. Це дозволяє оперативно проводити керування виробництвом, чим досягається приріст активів та власного капіталу Товариства.
- Централізація – Управління Товариством здійснюється одноособово – єдиним учасником Товариства, який виступає й керівником Товариства Семеніхіним А.В. Це дозволяє оптимізувати управлінські витрати, уніфікувати бізнес-процеси і технології, підвищити ефективність бізнесу загалом.
- Зростання та інвестиції – Товариством кошти інвестуються в розвиток виробництва, упроваджуються провідні технології у виробництві та управлінні, що дозволяє нашому Товариству успішно конкурувати на вітчизняному ринку.
- Упровадження найкращих світових практик – управлінський персонал нашого

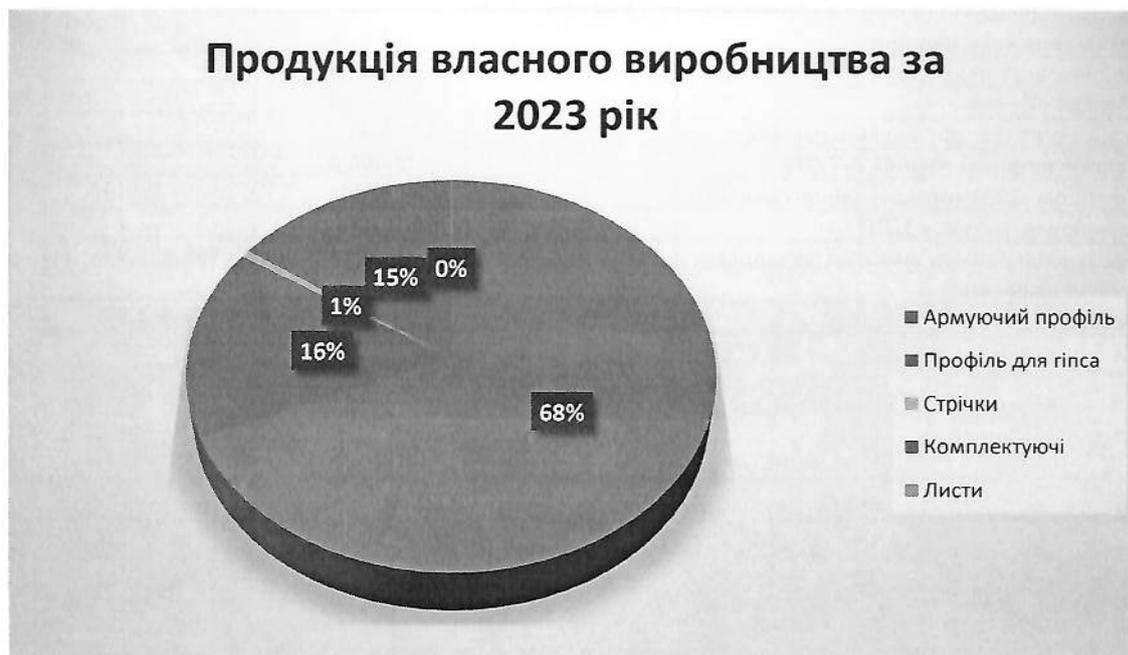
Товариства завжди вивчає передовий світовий досвід в виробництві подібної нашій продукції та найбільш ефективні технології втілюємо в життя нашого підприємства – управлінські, виробничі, інформаційні. Це дозволяє досягати максимальної ефективності в нашій роботі.

- Синтез традицій та інновацій - ми зберігаємо найкращі традиції в виробництві армуючого профілю для ПВХ вікон, профілів для монтажу гіпсокартонних систем, комплектуючих і профнастилу та професіоналізм, збагачуючи їх найсучаснішими знаннями, технологіями та сучасним обладнанням.
- Установка на лідерство - ми завжди намагаємося підвищити якість своєї роботи в усіх напрямках: якості менеджменту, продуктивності, якості продукції, контролю над витратами, умовами праці, ефективності бізнес-процесів, охорони довкілля.
- Особисте ставлення до справи - в основі корпоративної культури лежить особисте небайдуже ставлення до спільної справи кожного працівника нашого Товариства.

Ми пишаємося своїми досягненнями і готові підтримати нових партнерів конкурентними цінами на продукцію, добре налагодженими поставками, високою якістю продукції.

## II Результати діяльності Товариства

Загальна вартість виготовленої протягом 2023 року власної продукції складає 674 940 777,52грн. Склад готової продукції представлений у вигляді наступної діаграми.



Вся виготовлена продукція реалізована покупцям.

Загальна сума доходів Товариства за звітний період склала 779 275 102,84 грн., тобто збільшились на 25,20% в порівнянні з попереднім роком (622 426 597,25 грн.).

Основним джерелом доходів Товариства є виробництво труб, порожнистих профілів зі сталі. Загальна сума цих доходів у 2023 році склала 712 803 866,10 грн. (91,47% загальної

суми доходів).

- Поставки металевих виробів 53 593 346,24 грн. (6,9%);
- Переробка давальницької сировини 215 645,96 грн (0,028%)

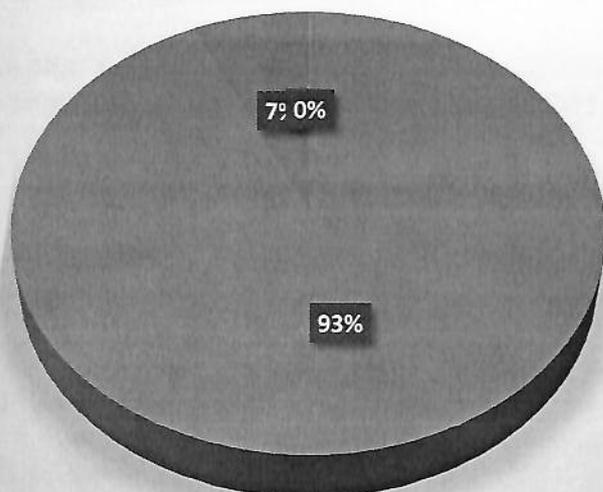
Сума інших операційних доходів склала 6 723 351,57грн. (або 0,842 % від загальної суми доходів), яка сформована за рахунок:

- Продаж металобрухту-2 372 323,00 грн. (0,30%);
- бюджетного фінансування кредит 5-7-9% - 2 045 868,62 грн. (0,26%);
- курсові різниці-1 321 327,87 грн. (0,17%);
- отриманий штраф від контрагента 18 806,96 грн. (0,002%);
- інших джерел (списання кредиторської заборгованості, річний перерахунок ПДВ) - 965 025,12 грн. (0,11%).

Обсяг інших фінансових доходів Товариства у звітному періоді склав 5 938 892,97 грн. (або 0,76 % від загальної суми доходів). Джерелом формування фінансових доходів є отримані відсотки, нараховані на залишок коштів на банківському рахунку.

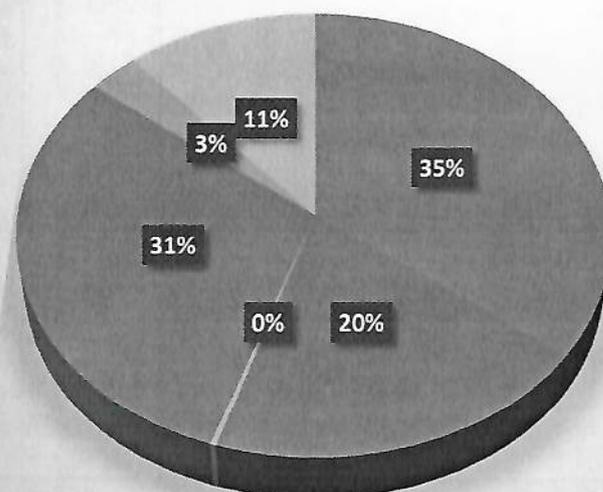
Джерела формування доходів Товариства	Бухгалтерські рахунки доходів		
	70 Доходи від реалізації	71 Інший операційний дохід	73 Інші фінансові доходи
Дохід (виручка) від виробництва труб, порожнистих профілів зі сталі	712 803 866,10		
Дохід (виручка) від поставки металевих виробів	53 593 346,24		
Дохід (виручка) від послуг з переробки давальницької сировини	215 645,96		
Продаж металобрухту		2 372 323,00	
Курсові різниці		1 321 327,87	
Отримання штрафу від контрагента		18 806,96	
Бюджетне фінансування 5-7-9%		2 045 868,62	
Списання кредиторської заборгованості		202 662,98	
Річний перерахунок ПДВ		762 362,14	
Нараховані банком відсотки на залишок коштів на рахунку			5 938 892,97
<b>Всього</b>	<b>766 612 858,30</b>	<b>6 723 351,57</b>	<b>5 938 892,97</b>

## Доходи від реалізації



- Дохід (виручка) від виробництва труб, порожнистих профілів зі сталі
- Дохід (виручка) від поставки металевих виробів
- Дохід (виручка) від послуг з переробки давальницької сировини

## Інші операційні доходи



- Продаж металобрухту
- Курсові різниці
- Отримання штрафу від контрагента
- Бюджетне фінансування 5-7-9%
- Списання кредиторської заборгованості
- Річний перерахунок ПДВ

Витрати Товариства протягом 2023 року проведено у сумі 762 192 195,82грн., в тому рахунку податок на прибуток підприємств 3 910 841,0грн., що на 24,11% більше ніж у 2022 році (614 111 821,36грн.).

Із загального обсягу видатків Товариства (94,63%) складає собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг 721 260 367,35 грн.; сума адміністративних витрат складає 4 535 445,71 грн. (тобто 0,6% загальної суми витрат), витрати на збут становлять 15 118 613,24 грн. (або 1,98 % загальної їх суми), інші операційні витрати становлять 5 421 078,55 грн.

(або 0,71 % загальної їх суми), фінансові витрати становлять 11 874 606,63 грн. (або 1,56 % загальної їх суми), інші витрати становлять 71 243,34 грн. (або 0,01 % загальної їх суми), витрати податок на прибуток 3 910 841,00 грн (або 0,51 % загальної їх суми).

Результатом фінансово-господарської діяльності Товариства у звітному році став прибуток у розмірі 17 082 907,02 грн., що на 105% більше ніж у попередньому звітному періоді.

### III Ліквідність і зобов'язання

Фінансово – майновий стан Товариства (його стійкість, ефективність, ліквідність, залежність від інвесторів та кредиторів) характеризується наступними коефіцієнтами:

Показники	Формула розрахунку	Розрахунок		Нормативне значення	Примітки
		На 31.12.2022р.	На 31.12.2023р.		
<i>Коефіцієнт абсолютної ліквідності</i>	$\frac{\text{ф.1 р.1165}}{\text{ф.1 р. 1695}}$	$\frac{102536}{220648} = 0,46$	$\frac{95479}{273767} = 0,35$	> 0,25	Товариство має можливість погасити негайно 35% поточних зобов'язань
<i>Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)</i>	$\frac{\text{ф.1 р. 1195}}{\text{ф.1 р. 1695}}$	$\frac{245998}{220648} = 1,11$	$\frac{294249}{273767} = 1,07$	1,0 – 1,5	Показує на скільки поточні зобов'язання Товариства погашаються оборотними активами.
<i>Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (фінансування)</i>	$\frac{\text{ф.1 (р.1595+ р.1695)}}{\text{ф.1 р. 1495}}$	$\frac{220648}{36418} = 6,06$	$\frac{273767}{44995} = 6,08$	0,5 – 1,0	Діяльність Товариства залежна від позикових коштів
<i>Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності)</i>	$\frac{\text{ф.1 р. 1495}}{\text{ф.1 р. 1900}}$	$\frac{36418}{257066} = 0,14$	$\frac{44995}{318762} = 0,14$	> 0,5 (або 50%)	Діяльність Товариства здійснюється за рахунок власних коштів на 14%.

- коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує те, наскільки ймовірно негайне погашення поточних зобов'язань за рахунок грошових коштів і їх еквівалентів та поточних фінансових інвестицій. Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує, що значна частина боргів Товариства може бути погашена негайно. Зменшення величини коефіцієнту абсолютної ліквідності в порівнянні зі значенням коефіцієнту станом на 31.12.2022р. з 0,46

до 0,35 характеризує зменшення можливості розрахунків Товариства з контрагентами, проте значення цього коефіцієнту вище нормативно встановленого;

- коефіцієнт загальної ліквідності характеризує те, наскільки ймовірно погашення поточних зобов'язань за рахунок оборотних коштів. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) відображає, що для погашення 1 гривні поточних зобов'язань (за умови своєчасного розрахунку з дебіторами) Товариство станом на 31.12.2023р. має 1,07грн., що на 0,04грн. менше ніж станом на 31.12.2022р., але має достатній рівень;

- коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (фінансування) характеризує розмір залучених коштів на 1 грн. власних коштів (власного капіталу). Величина розрахованих коефіцієнтів показує, що на кожну 1 гривню власних коштів, вкладених в активи Товариства, станом на 31.12.2023р. доводиться 6,08грн. позикових. Значення цього коефіцієнту збільшилося у порівнянні зі значенням коефіцієнту станом на 31.12.2022р., тобто Товариство залежить від зовнішніх інвесторів та його незалежність від зовнішніх джерел фінансування збільшилася;

- коефіцієнт фінансової стійкості - індикатор, який говорить про здатність Товариства залишатися платоспроможним в довгостроковій перспективі. Значення цього коефіцієнту нижче за нормативне та незмінне протягом 2022 та 2023 років.

Активами, які є основними джерелами ліквідності, є товарно-матеріальні цінності на суму 107 569 774,95грн. (33,75% валюти балансу), дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги у сумі 9 463 952,11грн. та дебіторська заборгованість за виданими авансами в сумі 60 563 846,31грн., строк погашення яких ще не настав (21,97% валюти балансу), а також грошові кошти, розміщені на розрахункових рахунках в гривнях та в іноземній валюті, відкритих в банках на ім'я ТОВ «ПОТОКІ ЦЕНТР» в сумі 95 479 164,11грн. (29,95%).

Основним видом зобов'язань є кредити, отримані в банківських установах, кредиторська заборгованість за отриманими кредитами станом на 31.12.2023р. складає 148 429 593,60грн. (46,56% валюти балансу).

Строк сплати за кредитними зобов'язаннями не настав.

Нараховані банками відсотки сплачуються вчасно в повному обсязі. Станом на 31.12.2023р. кредиторська заборгованість за нарахованими відсотками поточна та складає 624 741,10грн. (0,20% валюти балансу).

Крім того, величина кредиторської заборгованості за отриманими авансами становить 84 887 708,29грн. (26,63%). Прострочена заборгованість відсутня.

Виходячи із системи показників, які відображають наявність, розміщення, структуру джерел засобів, ступень залежності від інвесторів та кредиторів, використання фінансових ресурсів ТВ «ПОТОКІ ЦЕНТР», можна зробити висновок, що фінансовий стан Товариства характеризується як ліквідне, проте залежне від зовнішніх джерел фінансування.

#### **IV Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками**

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього

контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основні фінансові інструменти Товариства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;
- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;
- кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

#### Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов'язань немає. Товариство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

#### Ризик втрати ліквідності

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Товариство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

#### Кредитний ризик

Товариство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

На діяльність Товариства суттєво впливає нестабільна економічна та політична ситуація в країні, постійні зміни в законодавстві України, а також широкомасштабне військове вторгнення росії в Україну.

#### **V Екологічні аспекти**

Для Дніпропетровщини проблема охорони навколишнього природного середовища є резонансним питанням. З одного боку, область виробляє більше 20 % усієї реалізованої промислової продукції України, а з іншого – має місце велика концентрація промислового комплексу, діяльність якого призводить до значного рівня техногенного навантаження на довкілля.

В області діє регіональна комплексна екологічна програма, до якої увійшли 25 основних підприємств-забруднювачів. За період її дії намітилась позитивна тенденція до зниження рівня техногенного навантаження на стан довкілля.

ТОВ «ПОТОКІ ЦЕНТР» не входить до числа основних підприємств – забруднювачів навколишнього середовища.

Викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря та у воду у межах норм, встановлених чинним законодавством для виду діяльності, що веде Товариство.

#### **VI Дані щодо зовнішнього аудитора, призначеного виконавчим органом протягом року**

Незалежна аудиторська фірма ТОВ «АУДИТ – ВІД та К°» для проведення обов'язкового аудиту за 2023 рік (Код ЄДРПОУ 23283905. Місцезнаходження: 69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний 161/10). На виконання норм Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» з 01.10.2018 року включено до розділу № 3 Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №0945, який оприлюднений на веб-сторінці Аудиторської палати України.

Директор ТОВ «ПОТОКІ ЦЕНТР»



Семеніхін А.В.