

**Консолідований Звіт про управління
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «РУБІЖАНСЬКИЙ КАРТОННО-
ТАРНИЙ КОМБІНАТ»
за 2023 рік**

Опис бізнесу групи.

Приватне акціонерне товариство «Рубіжанський картонно-тарний комбінат» (надалі – “Компанія”) – підприємство, яке стало правонаступником компанії Публічного акціонерного товариства «Рубіжанський картонно-тарний комбінат» у травні 2019 році та змінило свою назву з Публічне акціонерне товариство «Рубіжанський картонно-тарний комбінат» на Приватне акціонерне товариство «Рубіжанський картонно-тарний комбінат» згідно із рішенням Загальних Зборів Акціонерів від 26 квітня 2019 року.

Компанію первісно було засновано у 1984 році як державне підприємство, а 05 липня 1994 року у ході процесу приватизації зареєстроване як акціонерне товариство відповідно до законодавства України, а 30 червня 1994 року у ході процесу приватизації зареєстроване як акціонерне товариство відповідно до законодавства України. 26 квітня 2018 року товариство змінило свою організаційно-правову форму з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство.

До початку повномасштабного військового вторгнення 24 лютого 2022 року російської федерації на територію України, головний офіс і основні виробничі потужності Компанії були розташовані за адресою: Україна, 93006, м. Рубіжне, вул. Менделєєва, 67.

Починаючи з 13.05.2022 року згідно Наказу Міністерства з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій України від 22 грудня 2022 року № 309 Рубіжанська міська територіальна громада є тимчасово окупованою російською федерацією.

Згідно протоколу позачергових Загальних Зборів Акціонерів від 07 липня 2022 року, адресу головного офісу Компанії було змінено: Україна, 03056, м. Київ, вул. Борщагівська, 145 А.

Основною діяльністю ПрАТ «Рубіжанський картонно-тарний комбінат» та його дочірніх підприємств (надалі – “Група”) є виробництво картону, паперу, гофрокартону та тари з гофрокартону або плоских шарів та відновлення відсортованих відходів (здебільшого макулатури).

Дочірні підприємства Компанії та їхня основна діяльність станом на 31 грудня 2023 року представлена таким чином:

Підприємство	Основна діяльність	Країна реєстрації	Частка володіння	Статус на 31.12.2023
ТОВ «Трипільський пакувальний комбінат»	Виробництво гофрованого картону та гофротари	Україна	100,00%	діюче підприємство
АТ «Пекеджинг Кубань»	Виробництво гофрованого картону та гофротари	російська федерація	100,00%	у 2022 році було відображено вибуття цієї дочірньої компанії з причини втрати контролю
ПрАТ «ВЗП-2»	Відновлення відсортованих відходів	Україна	99,6%	діюче підприємство
ТОВ «Вторма 1»	Відновлення відсортованих відходів	Україна	100,00%	діюче підприємство
ТОВ «Вторма 2»	Відновлення відсортованих відходів	Україна	100,00%	діюче підприємство
ТОВ «Вторма 3»	Відновлення відсортованих відходів	Україна	100,00%	припинило свою операційну діяльність з листопада 2023
ДП «Теплиця»	Вирощування сільсько-господарської продукції	Україна	100,00%	в сталій ліквідації

В результаті тимчасової окупації російською федерацією Рубіжанської міської територіальної громади Компанія тимчасово втратила контроль над місцем розташування основних виробничих потужностей. Балансова вартість основних засобів та нематеріальних активів, які залишилися на окупованій території, склала - 1 519,2 млн.грн. Вартість втрачених та знищених внаслідок бойових дій запасів, склала 529,2 млн. грн.

З 01.04.2022 року Наказом по ПрАТ «Рубіжанський картонно-тарний комбінат» було вимушено зупинено виробництво з 01.04.2022 року та скорочена тривалість робочого часу на 100% до закінчення дії воєнного стану, введеного відповідно до Закону України «Про правовий режим воєнного стану». Середня кількість працівників (управлінський персонал) в Компанії за 2023 рік склала 12 осіб.

З квітня 2022 року основною генеруючою одиницею Групи став ТОВ «Трипільський пакувальний комбінат», яке знаходиться в м.Українка Обухівського району Київської області та має другий виробничий майданчик в м.Павлоград Дніпропетровської області. Основним видом діяльності ТОВ «Трипільський пакувальний комбінат» є виробництво гофрованого картону та гофротари.

Основною метою діяльності Групи є одержання прибутку. Цілями діяльності Групи є виробництво продукції, надання послуг та здійснення торговельної діяльності з метою одержання прибутку або досягнення соціального ефекту для всебічного задоволення потреб її акціонерів.

Стратегія та цілі діяльності

Стратегічні цілі Групи у сфері системи управління :

- забезпечити випуск безпечної і якісної продукції для споживачів відповідно до вимог законодавства України і міжнародних стандартів;
- мінімізувати шкідливі і небезпечні виробничі чинники, що впливають на здоров'я співробітників і довкілля. Забезпечити сприятливі і безпечні умови праці;
- понизити дію на довкілля, запобігти її забрудненню в рівновазі з соціально-економічними потребами, забезпечити раціональне використання природних ресурсів.

Не дивлячись на впроваджений воєнний стан та триваючі військові дії в Україні Група продовжила інвестування. Впродовж 2023 року Група інвестувала в розширення виробничої потужності віддаленої виробничої ділянки в м. Павлоград Дніпропетровська обл. ТОВ «Трипільський пакувальний комбінат», де було модернізовано виробниче обладнання, введено в експлуатацію новий котел, продовжилися будівельно-монтажні роботи. На виробничій ділянці в м.Українка Київської області було продовжено процес модернізації та оновлення обладнання для виробництва гофропродукції та модернізації ІТ-системи, придбано та введено в експлуатацію нові одиниці виробничого обладнання.

На придбання необоротних активів Групою у 2023 році витрачено – 325,6 млн. грн.

На 2024-25 роки заплановане подальше розширення та модернізація виробничих потужностей Групи.

Впродовж 2023 року Група не проводила дослідження, інноваційна діяльність та розробки. Витрати на такі заходи не здійснювалися.

Ринкова частка за основним напрямком діяльності

Продукція Групи реалізується здебільшого на території України, невелика частка готової продукції експортується.

Частка Підприємства на ринку України серед основних виробників гофропродукції за 2023 рік склала 27,2 %.

Споживачами виробів з гофрованого картону (упаковки з гофрокартону) є харчові підприємства (кондитерські, молочні, м'ясопереробні підприємства), тютюнові фабрики, промислові підприємства, кур'єрські компанії, тощо. Випускаються чотирьохклапанні гофроящики з тришарового гофрокартону типу «В», «С», «Е», п'ятишарового гофрокартону типу «ВВ», «ВС», «ЕВ», «ЕЕ» та інших марок, а також ящики складної конфігурації, лотки та комплектуючі до них. Упаковка з гофрокартону може бути як без друку, так і з нанесення від одного до чотирикольного флексодруку. Короткий перелік продукції:

- ящики для ягід, овочів і фруктів;
- ящики під винно-горілчані вироби;
- ящики під тютюнові вироби;
- ящики під промислові товари;
- ящики під будівельні матеріали;
- гофролотки;
- ящики складної конфігурації;
- вкладиші, прокладки, перегородки, гофрокартон, тощо.

Соціальні аспекти та кадрова політика

Соціальна та кадрова політика Компанії спрямована на підтримку розвитку кадрового потенціалу Групи, адже людський капітал є важливим аспектом, на якому ґрунтується успішність операційної діяльності підприємства.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу усіх підприємств Групи за 2023 рік становила 675 осіб. Дбаючи про утримання висококваліфікованих кадрів підприємство підвищило заробітну плату впродовж року. Окремо слід зазначити, що всі доплати (нічні, понаднормові, святкові), передбачені діючим трудовим законодавством, у звітному році виплачувалися в повному обсязі. При цьому, протягом звітного року було забезпечено дотримання міжкваліфікаційних співвідношень між рівнями тарифних ставок робітників згідно діючої на підприємствах Тарифної сітки та Колективних договорів. Заробітна плата на підприємствах Групи виплачується виключно грошовими коштами, два рази в місяць, в строки та на умовах, визначених Колективними договорами, з дотримання вимог чинного законодавства з оплати праці.

На підприємствах Групи розроблено та запроваджено механізми мотивації персоналу для досягнення стратегічних цілей, заохочення працівників до досягнення кращих результатів роботи, збільшення випуску та реалізації готової продукції, покращення її якості, укріплення трудової та виробничої дисципліни, підвищення продуктивності праці та матеріальної зацікавленості працівників в кінцевих результатах роботи, за результатами яких виплачується премія.

Групою значна увага приділяється питанням безпеки праці, охорони довкілля, підвищення кваліфікацій та професійного рівня працюючих через навчання персоналу, участь в тренінгах, семінарах, тощо.

Поточні витрати на охорону праці склали у 2023 році - 7,4 млн. грн.

Інформація про корпоративне управління та управління ризиками

Вищим органом управління ПрАТ «Рубіжанський картонно-тарний комбінат» є загальні збори акціонерів. Наглядова Рада, як орган, що здійснює захист прав акціонерів Компанії, діє в межах повноважень, визначених Статутом Товариства, Законом України «Про акціонерні товариства» та «Положенням про Наглядову раду» Компанії, контролює та регулює діяльність генерального директорів Компанії у період між Загальними зборами акціонерів. Керівництво поточною діяльністю Компанії здійснює виконавчий орган - генеральний директор.

Система внутрішніх контролів та управління ризиками - це низка правил, процедур та організаційних структур, побудована з метою забезпечити належне ведення бізнесу шляхом відповідних процесів ідентифікації, виміру, управління і моніторингу головних ризиків. Основними завданнями систему внутрішніх контролів є збереження активів, ефективність бізнес процесів, надійність фінансової звітності та дотримання законів та нормативних актів.

Генеральний директор ПрАТ «Рубіжанський картонно-тарний комбінат» відповідає за систему внутрішніх контролів та управління ризиками.

Для того щоб зменшити ризики порушення законодавства було запроваджено певні інструменти відповідності такі як Кодекс соціальної відповідальності.

Підхід до управління ризиками не передбачає виключення усіх можливих ризиків, але має на меті створення систематичної методології для поінформованої оцінки існуючих ризиків на підставі наявної інформації з урахуванням корпоративної стратегії розвитку. Ризики можуть бути уникненні, знижені або перенесені в рамках загального процесу управління ризиками.

За операційне зниження ризиків відповідають директори підприємств Групи. Вони відповідають за всі матеріальні ризики, наявні в їх сфері діяльності.

Ризики оцінюються на предмет вірогідності їх настання та впливу на діяльність компанії відповідно до стандартних критеріїв з урахуванням важливості та значимості. Результати оцінки ризиків відповідно документуються і підлягають аналізу щодо впливу на виробничу, фінансову, податкову та юридичну сфери діяльності компанії.

Головними категоріями ризиків є ризик капіталу та ризики, пов'язані з фінансовими інструментами.

Управління ризиком капіталу. Підприємства Групи управляють своїм капіталом для того, щоб забезпечити своє функціонування на безперервній основі і, водночас, гарантувати максимальний прибуток акціонерам шляхом оптимізації балансу власних та залучених коштів. Керівництво Групи регулярно переглядає структуру капіталу. На основі результатів таких переглядів Група вживає заходів для підтримання балансу загальної структури капіталу за рахунок залучення нового боргу або погашення існуючої заборгованості.

Основні категорії фінансових інструментів. Основними фінансовими зобов'язаннями Групи є кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями та кредит банку та материнських компаній. Основною метою цих фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Групи.

Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Групи, є кредитний ризик, валютний ризик, та ризик ліквідності.

Кредитний ризик. Кредитний ризик представляє собою ризик того, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Групою у строк, що може призвести до фінансових збитків у Групи.

Кредитний ризик Групи, головним чином, пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю та грошовими коштами та еквівалентами. Суми, подаються за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, який розраховується керівництвом Групою на основі попереднього досвіду та оцінки поточної економічної ситуації.

Група структурує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого по відношенню до одного або групи клієнтів. Ліміти на рівні кредитного ризику за типом клієнта регулярно переглядаються керівництвом Групи.

Валютний ризик. Валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Групи негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Група виконує певні операції в іноземних валютах. Група не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Група не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Групи ретельним чином контролюється та управляється. Група використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Ліквідність та зобов'язання

Зобов'язання Групи поділяються на довгострокові та короткострокові. Станом на 31.12.2023 року довгострокові зобов'язання включали в себе пенсійні зобов'язання з обов'язковими виплатами в сумі 7,3 млн.грн, відстрочені податкові зобов'язання в сумі 18,4 млн грн та інші зобов'язання 2,1 млн.грн.

Станом на 31.12.2023 року короткострокові зобов'язання включали в себе кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 333,3 млн грн, заборгованість перед акціонерами разом з нарахованими відсотками в сумі 53,5 млн.грн, заборгованість по розрахункам з оплати праці та соціального страхування в сумі 32,4 млн грн (враховуючи забезпечення з виплати відпусток), поточні розрахунки з бюджетом в сумі 31,9 млн. грн та інші зобов'язання та забезпечення в сумі 16,7 млн грн.

Фінансові Результати діяльності

Протягом 2023 року Групою було реалізовано гофропродукції власного виробництва майже 151,1 млн.кв.м.

В порівнянні з 2022 роком основні показники Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) Групи за 2023 рік змінилися наступним чином:

чистий дохід від реалізації за 2023 рік зменшився на 9,9 % і склав 2 877,1 млн.грн,
собівартість реалізованої продукції зменшилась на 14,7 % і склала 2 381,2 млн.грн,
інші операційні доходи зросли на 45,1 % і склали 147,5 млн.грн,
адміністративні витрати збільшилися на 4,3 % і склали 84,3 млн.грн,
витрати на збут зменшилися на 9,5 % і склали 36,5 млн.грн,
інші операційні витрати зменшилися в 40,5 разів і склали 18,3 млн.грн,
інші фінансові доходи збільшилися в 2,3 рази і склали 64,6 млн.грн,
фінансові витрати зменшилися в 3,7 разів і склали 3,7 млн.грн,
інші витрати зменшилися в 230,5 разів і склали 3,8 млн.грн.

В результаті фінансовий результат від звичайної діяльності за 2023 рік склав 561,4 млн грн, проти 1 207,7 млн.грн збитку в 2022 році.

Чистий фінансовий результат за 2023 рік склав 470,3 млн.грн проти 1 228,9 млн.грн збитку в 2022 році.

Перспективи розвитку

В Україні продовжується повномасштабна війна з російською федерацією та діє правовий режим воєнного стану.

Надалі ключовим ризиком є затягування війни навіть у разі локалізації бойових дій. Це визначатиме необхідність тривалої роботи економіки в екстремальних умовах, загрожуватиме поглибленням її падіння та збільшуватиме потребу в допомозі від партнерів. Посилюватиметься вплив війни і на світову економіку.

Міжнародна підтримка України продовжується завдяки спротиву Збройних сил, ефективній дипломатії та широкому висвітленню подій у світових медіа. Основними механізмами підтримки є постачання зброї, фінансова та гуманітарна допомога, накладення санкцій на російську федерацію.

Ситуація продовжує розвиватися і її наслідки наразі є до кінця невизначеними. Керівництво Групи не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан та результати діяльності Групи в майбутньому. Керівництво продовжує стежити за можливим впливом вказаних подій на Групу і вживатиме всіх можливих заходів для зменшення будь-яких наслідків..

Незважаючи на все вищезазначене, Групі вдається утримувати обсяги свого виробництва завдяки декільком факторам: розширенню ринку збуту продукції власного виробництва, інвестиціям у модернізації та оновлення виробничого обладнання, впровадження нових видів пакування, диверсифікації поставок готової продукції, поліпшенню сервісу для потенційних та існуючих клієнтів, тощо.

Керівництво Групи впевнене, що у ситуації, яка склалася в Україні, Група здатна продовжити свою господарську діяльність, задля чого вживаються всі необхідні заходи, щоб забезпечити стабільну діяльність, продовжити потенційний розвиток і наростити обсяги виробництва та збільшити долю ринку збуту .

Події після звітної дати

В квітні 2024 року в структурі власності ПрАТ «Рубіжанський картонно-тарний комбінат» відбулись зміни. Компанія «Комелінко Трейдинг» Лтд, (м. Лімасол, Республіка Кіпр, реєстраційний номер HE 210434), яка володіла пакетом акцій у розмірі 49,6% акцій збільшила пакет акцій до 99,2%.

В травні 2024 року рішенням учасників було збільшено статутний капітал ТОВ «Трипільський пакувальний комбінат» до 202 161 200,00 грн.

07.10.2024 року внаслідок влучання ракетної зброї в будівлю виробничої дільниці ТОВ «Трипільський пакувальний комбінат» у м.Павлоград Дніпропетровської області де було пошкоджено та знищено активи Групи. За фактом події складено відповідні акти уповноважених Державних органів. Сума збитків, завданих Групі внаслідок знищення та пошкодження активів, становить: основні засоби – 219 011 тис. грн, запаси – 80 130 тис. грн.).

13.07.2025 року внаслідок атаки безпілотної техніки було знищено активи Групи (основні засоби та запаси) на віддаленому складі в м. Миколаїв вартістю 1 711 тис. грн. За фактом події складено відповідні акти уповноважених Державних органів.

20 листопада 2025 р.

Генеральний директор
ПрАТ «Рубіжанський картонно-тарний комбінат»

Геннадій МІНІН

