

Товариство з обмеженою відповідальністю "Стариця"

Звіт про управління за 2023 рік

Загальна інформація про підприємство

Найменування : Товариство з обмеженою відповідальністю "Стариця" (код ЄДРПОУ 31892578).

Підприємство зареєстроване в ЄДР : 22.04.2002 року.

Місцезнаходження підприємства : 81700, Україна, Львівська область, Жидачівський р-н, м. Жидачів, вул. Чисті озера, буд.1

Організаційно-правова форма : товариство з обмеженою відповідальністю.

Виконавчий орган : директор Струцький Сергій Сергійович.

ТзОВ «Стариця » є малим підприємством яке здійснюють діяльність з видобутку корисних копалин загальнодержавного значення, відповідно до класифікації Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність».

Основним видом діяльності підприємства є видобування, переробка та реалізація піщано гравійної суміші, щебню і відсіву.

Видобування відбувається на Заріччянському родовищі піщано-гравійної породи , яке знаходиться в Стрийському районі Львівської області. Родовище розташоване на віддалі 0.5км на південь від с. Заріччя на землях запасу Зарічанської сільської ради. Вперше родовище було розвідане Львівською ГРЕ 1958-1960 р.р.

В 2005р., Львівською ГРЕ ДП "Західукргеологія" з метою отримання ТзОВ "Стариця" ліцензії на розробку, виконаний перерахунок запасів східної частини "Південної" ділянки.

В 2010р. протоколом №2153 затверджені запаси піщано-гравійної породи східної частини Південної ділянки складають 969 тис.м3, в т.ч. по категорії В-337 тис. м3 ,С1- 632 тис. м3 ; спільнозалегаюча корисна копалина- пісок, за категорією С1-187 тис. м3.

Спеціальний дозвіл на видобування піщано-гравійної породи Східної частини Південної ділянки Заріччянського родовища надано ТзОВ "Стариця" за № 4143 від 14.12.2006 року, площа родовища 12,05 га.

В 2018р. проведена переоцінка запасів в результаті чого протоколом ДКЗ №4389 від 17.05.18р. затверджені запаси піщано-гравійної породи Східної частини Південної ділянки в кількості 617 тис.м3, в т.ч. по категорії В-344 тис. м3 ,С1- 273 тис. м3.

Залишок балансових запасів піщано-гравійних порід на 31.12.2022 року складає: категорія: В – 247,5 тис. м3,С1- 80,3 тис. м3. Всього В +С1= 327,8 тис. м3.

У процесі видобувних робіт за 2023 рік списуються запаси піщано-гравійних порід в кількості 21,1 тис. м³, по категорії В.

Втрати при видобутку піщано-гравійних порід становлять 1,3 тис. м³ (6,6%).

Номенклатура: ПГС, щебінь, відсів.

В геологічній будові Заріччянського родовища приймають участь відклади неогенової та четвертинної системи.

1. Грунтово-рослинний шар - дернові опідзолені пілувато-легкосуглинкові ґрунти з галькою та гравієм потужністю 0,2-0,4 м

2. Суглинок піщанистий з галькою та гравієм буровато-сірого кольору, щільний, легкий, потужністю від 0,8 до 1,4 м.

3. Супісок глинистий від буровато-сірого до сірого кольору, дрібнозернистий. Рідко в піску зустрічаються гравій і галька, які представлені пісковиками, вапняками, кременями та іншими породами. Потужність відкладів коливається від 1,0 до 6,6 м.

4. Пісок тонкозернистий, слабо глинистий 0,0-3,8 м

5. Піщано-гравійна порода: гравій та галька представлені обкатаними і напівобкатаними уламками різноманітної форми: кругла, трикутна, частково плоска. Розміри гравію і гальки коливаються від 2,5 мм до 80 мм в діаметрі.

Дуже рідко зустрічаються валуни діаметром до 150 мм. Переважаючою є фракція розміром 5-10 мм, яка складає 24,15 %. Фракція розміром менше 2,5 мм, що відноситься до піску, як заповнювач галечнику і гравію, складає 35,1 %. Таким чином, гравійно-галечникові відклади разом з заповнювачем в середньому по родовищу складають 64,9 %. Потужність їх коливається від 6,0 до 12,5 м.

Розробка розкривних порід по автотранспортній системі екскаваторним способом з паралельним просуванням фронту робіт.

Основними покупцями та замовниками ТзОВ «Стариця» є юридичні та фізичні особи.

Організаційно підприємство складається з управління та кар'єру. Поточне керівництво підприємства здійснює директор.

Статутний капітал Товариства складає 275 900 грн.

Фінансові результати діяльності

Стаття	Код рядка	тис. грн.		
		2022 р.	2023 р.	Зміна (+/-)
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2 000	6 714	10 982	+4268

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	5 785	7 954	+2169
Валовий:				
прибуток	2090	927	3 028	+2101
Інші операційні доходи	2120	11	1	+10
Адміністративні витрати	2130	873	1 012	+139
Витрати на збут	2150	861	948	+87
Інші операційні витрати	2180	147	417	-270
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190		652	+652
Інші фінансові доходи	2220	52	42	-10
Інші доходи	2240	10	0	-10
Фінансові витрати	2250	862	821	+41
Інші витрати	2270	2	0	-2
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток	2290	0	0	
Збиток	2295	(1 745)	(127)	-1 618
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	314	5	-309
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	2350			
збиток		(1 431)	(122)	-1 309

У 2023 році спостерігався ріст обсягів реалізації..

Збільшення адміністративних затрат та операційних затрат відбувся за рахунок росту виробництва і господарської діяльності.

Ліквідність та зобов'язання

За рівнем ліквідності станом на 31.12.2023 року активи підприємства можна розподілити наступним чином :

- Абсолютно ліквідні активи – 291 тис. грн.
- Швидколіквідні активи – 95 тис. грн.
- Активи із середнім рівнем ліквідності – 2 679 тис. грн.
- Важколіквідні і неліквідні активи – 5 568 тис. грн.

Показники	Розрахункове значення	На початок року	На кінець року .
1	2	3	4
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (K_1) $K_1 = \frac{\Phi.1 \text{ (ряд 1160 + ряд 1165)}}{\Phi.1 \text{ ряд 1695}}$	0,25 min 0,5 max	0,05	0,07
2. Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) (K_2)	1,0 min 2,0 max	0,68	0,78

$K_2 = \frac{\Phi.1 \text{ ряд } 1195}{\Phi.1 \text{ ряд } 1695}$			
3. Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) (K_3) $K_3 = \frac{\Phi.1 \text{ ряд } 1495}{\Phi.1 \text{ ряд } 1900}$	0,5 min	0,08	0,10
4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) (K_4) $K_4 = \frac{\Phi.1 (\text{ряд } 1595 + \text{ряд } 1695)}{\Phi.1 \text{ ряд } 1495}$	0,5 min 1,0 max	10,85	9,43
5. Коефіцієнт рентабельності активів (K_5) $K_5 = \frac{\Phi.2 \text{ ряд } 2350}{\Phi.1 \text{ ряд } 1300 (\text{гр.3} + \text{гр.4}) \div 2}$	0 min	-0,02	-0,01

- Коефіцієнт абсолютної ліквідності (K_1).

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує те, наскільки ймовірне негайне погашення поточних зобов'язань за рахунок грошових коштів і їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій.

На дату 31.12.2023 коефіцієнт абсолютної ліквідності Товариства становить 0,07, на 31.12.2022 р. він становив 0,05.

- Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) (K_2).

Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) (K_2) характеризує спроможність Товариства за рахунок наявних оборотних активів виконувати свої грошові зобов'язання, передусім сплачувати борги.

На дату 31.12.2023 коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) в Товариства становить 0,78, що свідчить про те, що у Товаристві не достатньо власних ресурсів для погашення поточних зобов'язань. На 31.12.2022 р. коефіцієнт загальної ліквідності складав 0,68.

- Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) (K_3).

Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) (K_3) характеризує частку власного капіталу в сукупному капіталі.

Розрахункове оптимальне значення (K_3) – не менше 0,5.

На дату 31.12.2023 коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) в Товариства становить 0,10, що характеризується негативно і означає, що Товариство не володіє часткою у валюті балансу в розмірі 90%. На дату 31.12.2022 р. коефіцієнт фінансової стійкості становив 0,08, що також менше нормативного показника.

- Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) (K_4).

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом. Під позиковим капіталом розуміють довгострокові і поточні зобов'язання Товариства.

На дату 31.12.2023 коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) у Товариства становить 9,43, а на 31.12.2022 р. 10,85.

- Коефіцієнт рентабельності активів (K_5).

Коефіцієнт рентабельності активів (K_5) характеризує операційну ефективність Товариства та розраховується як співвідношення чистого прибутку до середньорічної величини активів.

Поточні зобов'язання складають 3 909 тис. грн., більшу частину цих зобов'язань складають зобов'язання по отриманих поворотних фінансових допомогах та послугах, термін сплати по яких не наступив.

Показники рентабельності активів на початок 2023 року від'ємний у розмірі -0,02 та на кінець звітного року -0,01.

У 2024 році підприємство не очікує значних подій, які можуть вплинути на ліквідність.

Екологічні аспекти

ТзОВ «Стариця» у процесі своєї діяльності здійснює вплив на навколишнє середовище, але на даний момент він не є суттєвим і не позначається на використанні активів підприємства. Після використання кар'єру товариство зобов'язане відновити земельну ділянку (провести рекультивуацію), на якій проводиться видобуток піщано-гравійної суміші. Для цього товариство розраховувало витрати та створило резерв на рекультивуацію земель, який складається з самого активу з рекультивуації та довгострокових забезпечень на рекультивуацію, який дисконтується на термін дії спеціального дозволу на видобування згідно МСФЗ.

У ТзОВ «Стариця» наявна вся проектна та дозвільна документація, пов'язана з використанням природних ресурсів та негативного впливу на довкілля відповідно до фактичного виду діяльності, а саме:

- висновок з оцінки впливу на довкілля;
- дозвіл на спеціальне водокористування;
- спеціальний дозвіл на користування надрами;
- проектна документація на водозбірні та очисні споруди;
- проект зон санітарної охорони водозаборів, погоджені та затверджені в установленому порядку.

Наявні дозвільні документи щодо використання землі по договору оренди:

- наявність ГДС забруднюючих речовин у водні об'єкти із зворотними водами;
- інформація про графік або програму відбору проб стічних вод;
- результати виробничого контролю за дотриманням установлених нормативів ГДС забруднюючих речовин, за якістю і кількістю скинутих у водні об'єкти зворотних вод і

забруднюючих речовин, та за якістю води об'єктів у контрольних створах з 01.01.2023 по 31.12.2023;

- інші дозвільні документи.

Соціальні аспекти та кадрова політика

1) Загальна кількість працівників та частка жінок на керівних посадах.

Середня кількість працівників у 2023 р. склала 11 осіб. Ключовий управлінський персонал становить 2 особи, з яких 1 жінка. Загальний фонд оплати праці у 2023 році становив 946 тис.грн., середня заробітна плата по підприємству становила 7 200 грн. У 2023 році згідно із ст. 115 КЗпП заробітна плата виплачувалась працівникам регулярно і вчасно, у встановлені законодавством строки.

2) Заохочення (мотивація) працівників не застосовується.

На підприємстві існує ефективна система оплати праці, що ґрунтується на принципах винагороди за конкретні показники та виконання доручень керівництва

3) Основна соціальна політика підприємства за 2023 році полягала у збереженні робочих місць та підтримки персоналу в період війни.

4) Навчання та освіта персоналу

Працівники отримують знання та вдосконалюють свої навички за допомогою різних навчальних спеціалізованих програм.

5) Рівні можливості працевлаштування

Основними критеріями для прийняття рішень щодо працевлаштування персоналу є кваліфікаційний рівень працівника, професійні здібності та інші критерії, які пов'язані із роботою.

6) Повага прав людини

Корпоративна культура підприємства побудована на принципах поваги до особисті, свободи, права та гідності людини. Не допускаються будь-які форми утисків на робочому місці та поведінка, яка б розглядалася як образлива і неприйнятна. Керівники не допускають в своїй управлінській практиці методів, які принижують особисту гідність працівників. Недопустимою є дискримінація або надання переваг залежно від походження, соціального і майнового стану, віку, статі, політичних та релігійних поглядів, місця проживання та інших обставин.

7) Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом

Щодо заходів з боротьби з корупцією та хабарництвом, то політика підприємства полягає в тому, щоб не брати участь у хабарництві або корупції, а також дотримується чинних антикорупційних законів.

Підприємство дотримується наступних принципів:

- забороняється на підприємстві здійснювати, обіцяти або пропонувати будь-які платежі, подарунки або заохочення з метою впливу на когось (у тому числі посадових осіб, постачальників, клієнтів тощо);

- усі витрати відображає належним чином в обліку;

- підприємство не робить політичних внесків;
- співпрацює з тими діловими партнерами, які мають бездоганну ділову репутацію, займаються законною підприємницькою діяльністю, взаємодія з якими не призведе до юридичних, фінансових та репутаційних ризиків для підприємства

8) Охорона праці

На підприємстві ТзОВ "Стариця" відповідальність за охорону праці покладена на бухгалтера. Розроблені та затверджені Положення про службу охорони праці та систему управління охороною праці. Створена та затверджена наказом комісія з перевірки знань з питань охорони праці підприємства, яка функціонує на основі Типового Положення, та на щорічній основі проводить навчання і перевірку знань з питань охорони праці працівникам, зайнятих на роботах з підвищеною небезпекою. Атестація робочих місць за умовами праці проведена в 2019 році, згідно якої працівники отримують доплати за роботу в шкідливих умовах. Працівники забезпечені спецодягом, спецвзуттям та іншими засоби індивідуального захисту згідно вимог чинного законодавства. На підприємстві не застосовується праця жінок та неповнолітніх на важких роботах і на роботах із шкідливими або небезпечними умовами праці. Розроблені комплексні заходи для досягнення встановлених нормативів та підвищення існуючого рівня охорони праці. Встановлений постійний контроль за дотриманням вимог охорони праці.

Ризики

Загальний огляд

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Економіці України притаманні певні структурні диспропорції, низький рівень ліквідності ринків капіталу, порівняно висока інфляція, значний розмір зовнішнього та внутрішнього державного боргу.

У 2023 році реальний ВВП України виріс, за різними оцінками, на 5-5,5%. Це відновлювальне зростання після стрімкого падіння на 28,8% у 2022 році. Незважаючи на відновлення, ВВП ще приблизно на чверть менший, ніж у 2021 році. У першому кварталі 2023 року ВВП ще спадав, але решту три квартали - зростав.

Зростання ВВП відбувалося на тлі низької бази, порівняння у 2022 році - насправді ж економічне відновлення припинилося. У кожному кварталі 2023 року реальний ВВП був нижчим відносно реального ВВП у відповідному кварталі 2021 року.

Україна увійшла у 2023 рік із зафіксованим на рівні 36,60 грн./дол. США офіційним курсом. Очікування на рік були різними: уряд заклав у бюджет на 2023 рік середньорічний курс 42,20 грн./дол. США, у той час, як неурядові експерти зійшлися у консенсус-прогнозі на середньорічному курсі 37,90 грн./дол. США. Зрештою, НБУ більшу частину року зберігав курс зафіксованим на рівні 36,60 грн./дол. США, а розрив із готівковим курсом поступово зменшився.

3 жовтня 2023 року НБУ перейшов до режиму керованої гнучкості, але завдяки значним обсягам валютних інтервенцій гривня навіть трохи зміцнювалася. У грудні тренд змінився і курс долара США став зростати, і у новий 2024 рік Україна увійшла з курсом 38,00 грн./дол. США. Втім, середньорічний офіційний курс був нижчим і від урядових, і від неурядових прогнозів, залишившись на рівні 36,60 грн./дол. США.

У 2023 рік Україна увійшла з рекордно високим рівнем інфляції, що розігралася через війну та через друк гривні для покриття воєнних видатків. Втім, впродовж року інфляцію вдалося вгамувати: регулярні надходження іноземної допомоги дозволили припинити монетарне фінансування (за рахунок друку гривні) бюджету, а хороші врожаї сприяли зниженню цін на продукти. У грудні 2023 року інфляція становила 5,1%, майже повернувшись на довоєнний рівень інфляції у 5%.

Україна у 2023 році продовжувала отримувати іноземну фінансову допомогу - більше, ніж у 2022 році (42,5 млрд. дол. США у 2023 році проти 31,1 млрд. дол. США у 2022 році), яка надходила більш регулярно та прогнозовано. Допомога здебільшого надходила у формі кредитів (63% від усієї фінансової допомоги), а не грантів; але кредити ці були дуже пільговими та необхідними для України, оскільки дозволили фінансувати важливі бюджетні потреби.

Усього потреби державного бюджету у додатковому фінансуванні за 2023 рік склали 59,9 млрд. дол. США - з них 47,9 млрд. дол. США дефіциту бюджету та 11,9 млрд. дол. США на погашення боргів. Іноземна допомога покрила 71% цих потреб; решту профінансували здебільшого за рахунок випуску ОВДП.

Завдяки іноземній фінансовій допомозі валютні резерви у 2023 році сягнули історично рекордних рівнів. Наприкінці року міжнародні резерви України склали 40,5 млрд. дол. США. Це більше, ніж історичний рекорд до повномасштабного вторгнення, коли у квітні 2011 року резерви сягнули свого попереднього піку у 38,4 млрд. дол. США. Така ситуація під час війни стала можливою виключно через безпрецедентну фінансову підтримку України. Високий рівень резервів є певною подушкою безпеки на випадок перебоїв із подальшим надходженням допомоги.

У 2023 році уряд залучив 566 млрд. грн. через ОВДП - більш ніж удвічі більше, ніж у 2022 році. Скоротився і фіскальний розрив. У 2022 році уряд витратив на погашення попередніх випусків ОВДП на 133 млрд. грн. більше, ніж вдалося залучити від випуску нового внутрішнього боргу; у 2023 році вдалося рефінансувати погашення старого боргу та залучити зверху ще 196 млрд. грн. Втім, якщо ж порівняти надходження від нових випусків ОВДП за рік з витратами на погашення боргу за ОВДП та видатками з бюджету на його обслуговування, то різниця все ще залишалася негативною (3 млрд. грн.).

Погода у 2023 році сприяла сільському господарству, і аграрії змогли побити рекорди врожайності. Рівень врожайності зернових збільшився до 54,7 ц/га - цей показник побив попередній рекорд 2021 року, коли врожайність становила 53,6 ц/га. Хорошою була врожайність також і інших культур. Це дозволило зібрати високі врожаї незважаючи на втрату для сільського господарства значної частини територій, які або знаходяться під окупацією, або є небезпечними для роботи.

У 2023 році українці придбали у 1,7 разів більше нерухомості, ніж у 2022 році. У 2023 році українці придбали 404 тис. об'єктів. Однак показник купівлі нерухомості все ще у 1,6 разів менший, ніж до 24 лютого 2022 року. Протягом 2021 року громадяни придбали 631 тис. об'єктів.

Також аналітики помітили, що від початку повномасштабної війни люди почали більше вкладатись у землю та купують її частіше, ніж житло. У 2022 році земельних ділянок було придбано в 1,3 рази більше, аніж квартир та будинків. Кількість новопрдбаних помешкань перевищила 172 тис. об'єктів, що вдвічі менше, ніж у довоєнному 2021 році.

Ринок комерційної нерухомості в Україні у 2023 році поступово відновлюється, особливо в західних областях, місті Києві та Київській області, хоча загальний попит ще не досяг довоєнних показників. Ринок торгової нерухомості стабілізувався на рівні 2022 року. Відвідуваність торгових центрів підвищилася, і до кінця року в деяких випадках досягла довоєнних показників.

Протягом 2023 року відбулось зменшення облікової ставки НБУ з 25% до 16%, що не дуже вплинуло на зниження відсоткових ставок по банківських кредитах.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Товариства і його фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного

впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні рахунки в банках, дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності клієнтів, для чого використовується будь-яка доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Станом на 31.12.2023 р. кредитний ризик є низьким, що підтверджується чинниками, які враховують специфіку контрагентів, загальні економічні умови та оцінку як поточного, так і прогнозного напрямків зміни умов станом на звітну дату. Зокрема, при визначенні рівня кредитного ризику фінансових активів, у вигляді грошових коштів, що знаходяться на поточних рахунках в сумі 291 тис. грн. та оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, враховувався кредитний рейтинг банківських установ.

За період з 01.01.2023 р. по 31.12.2023 р. змін справедливої вартості фінансового активу, а саме справедливої вартості грошових коштів на поточному рахунку, не відбувалось.

До заходів з мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить: встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах Товариства, аналіз платоспроможності контрагентів, здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

Також у Товариства для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків створена система управління ризиками.

Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. Товариство не

проводить операцій в іноземних валютах та не використовує похідних фінансових інструментів для управління своїм валютним ризиком.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариства матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Управління капіталом

Товариство розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Товариства. Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу використання усіх видів капіталу; розроблення загальної стратегії управління капіталом.

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для його учасників та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на його активи, що відповідають рівню ризику;
- дотримання вимог до капіталу, встановлених законодавством, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик. Товариство вважає, що загальна сума його капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

Склад власного капіталу на дату звітності становить 828 тис. грн.:

- зареєстрований капітал 276 тис. грн.;
- резервний капітал 69 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток – 483 тис. грн.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу щорічно, аналізує його вартість та притаманні його складовим ризики.

Дослідження та інновації

В 2023 році підприємство не проводило досліджень та не здійснювало інновацій.

Фінансові інвестиції

Товариство не володіє фінансовими інвестиціями.

Перспективи розвитку

Метою управлінської діяльності в межах розвитку Товариства буде створення динамічного і сміливого підходу до змін в економіці (стосовно до нашої галузі) шляхом формування здатності Товариства постійно вдосконалюватися. Продовжуватимемо розпочатий процес, який стосується розуміння нашими працівниками важливості діяти і вносити зміни творчого характеру, а також позитивно ставитися до цих змін. Такий підхід необхідний для плану розвитку, розробленого Товариством, який передбачає постійне покращення якості послуг, що надаються.

Стратегічна мета підготовленого комерційного, виробничого та інвестиційного планів полягає у стабільному, систематичному підвищенні вартості Товариства, що виражається у використанні конкурентних переваг для нових ринкових можливостей. Товариство прагне підтримувати операційну рентабельність на високому рівні.



Директор

Головний бухгалтер

Струцький С. С.

Сеньків Н. А.