

**Звіт про управління (звіт керівництва)
Товариства з обмеженою відповідальністю «Торгово-видобувна компанія
«Львівський мехсклозавод» за 2023 рік**

Дата звіту 2023-12-31

Цей Звіт про управління складено відповідно до вимог ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV.

1. Інформація про діяльність та організаційну структуру *Інформація про основну діяльність*

ТОВ «ТВК «Львівський мехсклозавод» засноване в 2013 році, зокрема 07.03.2013 р. проведена реєстрація в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань за №1400102000000939. Товариство є юридичною особою, має відокремлене майно, може від свого імені укладати угоди, набувати майнових і немайнових прав і нести обов'язки. Товариство має самостійний баланс, поточні та інші рахунки в банках.

Місцезнаходження товариства : 81228, ЛЬВІВСЬКА ОБЛ., ПЕРЕМИШЛЯНСЬКИЙ РАЙОН, СЕЛО ВЕЛИКІ ГЛІБОВИЧІ, ВУЛИЦЯ БІРСЬКА

Мета, цілі та стратегії досягнення цих цілей

Основним напрямком діяльності Товариство є видобуток піску кварцового. Товариство почало свою діяльність з видобутку із середини 2019 року. Видобування пісків проводиться на Велико-Глібовицькому родовищі (Львівська область, Перемишлянський район) відповідно до Спеціального дозволу на користування надрами №903 від 30.05.1997 р., (термін дії продовжено до 30.05.2037 р.) виданого Державною службою геології та надр України, який погоджений у Міністерстві екології та природних ресурсів України - наказ від 11.07.2017 р. №259 протокол засідання Комісії з питань погодження надр у користування Мінприроди України від 10.07.2017 р. №23. Місцезнаходження виробничих потужностей Компанії: вулиця Бірська, с. Великі Глібовичі Перемишлянський район, 81228.

В адміністративному відношенні Велико-Глібовицьке родовище скляних пісків розташоване в 1 км на схід від села Великі Глібовичі Перемишлянського району Львівської області України. Місто Львів віддалений від ділянки надр на 36 км на північний захід, районний центр Перемишляни – 24 км на схід. Біля родовища проходить залізниця Львів-Ходорів. Найближча залізнична станція Великі Глібовичі розташована в 2,5 км на захід. Недалеко від родовища проходить дорога з асфальтовим покриттям Великі Глібовичі-Бірка-Львів. На схід від родовища проходить один з газопроводів “Дружба”, біля родовища проходить високовольтна лінія електропередач Львів-Великі-Глібовичі. Найближчим великим містом районного підпорядкування є м. Бірка. В економічному відношенні район є промисловим і сільсько-господарським. Велике-Глібовицьке родовище та кар’єр скляних пісків є сировиною базою Львівського мехсклозаводу.

За умовами утворення піски поділяють на річкові, озерні, морські, водно-льодовикові та інші.

За розміром зерен піски класифікують на тонкозернисті (0,05—0,1 мм), дрібнозернисті (0,1—0,25 мм), середньозернисті (0,25—0,5 мм), крупнозернисті (0,5—1,00 мм), грубозернисті (1—2(3) мм).

За речовинним складом розрізняють піски мономінеральні, що складаються із зерен головним чином одного мінералу, олігоміктні, складені зернами 2—3 мінералів з переважанням одного, і поліміктні, що складаються із зерен мінералів і гірських порід різного складу. Найчастіше зустрічаються піски кварцові, аркозові (кварц-полевошпатові), глауконіт-кварцові, слюдисті і інші. Домішки- слюда, карбонати, гіпс, магнетит, ільменіт, циркон тощо.

Пісок кварцовий (рос. песок кварцевый, англ. quartz sand, high-silica sand, нім. Quarzsand m) — пісок, що складається більше ніж на 90% з уламків кварцу. Як правило, форма зерен добре обкатана. Матеріал добре відсортований, однорідний. Пісок кварцовий характерний для платформних районів. Утворюється як в умовах жаркого вологого клімату за рахунок перевідкладення продуктів глибокого хімічного вивітрювання материнських порід, так і безвідносно до клімату при тривалому перевідкладенні піщаного матеріалу або при формуванні осадів за рахунок розмивання древніших кварцових пісків (пісковиків). Кварцові піски використовуються для виробництва скла (30—38% від усього видобутку), як формувальні піски при литті металів, а також для виготовлення бетону і штукатурок. Кар’єрний сіяний пісок – це видобутий в кар’єрі просіяний пісок, очищений від каменів і великих фракцій. Кар’єрний сіяний пісок широко застосовується при виробництві розчину для кладки, штукатурних і фундаментних робіт. А також в приготуванні асфальтобетонних сумішей.

КЛАСИФІКАЦІЯ

Піски класифікують за такими ознаками:

густиною;

походженням та видом; зерновим складом;
вмістом пилоподібних і глинистих часток, у тому числі глини у грудках; вмістом органічних домішок;
характером форми зерен;
вмістом шкідливих домішок і сполук; міцністю; порожнистістю;
питомою поверхнею;
стабільністю фізико-механічних властивостей.

КЛАСИФІКАЦІЯ ПІСКІВ У ЗАЛЕЖНОСТІ ВІД ГУСТИНИ

Клас піску Група піску за густиною:

Середня густина зерен, г/см³ Насипна густина, кг/м³ Щільні

Дуже важкі понад 2,8 понад 1800

Важкі від 2,0 до 2,8 включно від 1300 до 1800 включно

Середні від 1,2 до 2,0 включно від 800 до 1300 включно

Пористі Легкі від 0,6 до 1,2 включно від 400 до 800 включно

Дуже легкі менше 0,6 менше 400

ЗАСТОСУВАННЯ

Піски використовуються при будівництві автомобільних доріг і залізниць, для виготовлення бетонів і будівельних розчинів, у виробництві силікатних будівельних матеріалів, при виготовленні виробів грубої кераміки, покрівельних рулонних матеріалів, у цементному, а також в ливарному виробництві (піски формувальні).

Пісок широко застосовують на будівництві для добування скла, кераміки, порцеляни, фаянсу, цегли, цементу.

Метою діяльності Товариства є задоволення суспільних потреб в його продукції, роботах, послугах та реалізація на підставі одержаного прибутку, соціальних та економічних інтересів Товариства.

Інформація про дочірні компанії

Товариство не є засновником (учасником) дочірних підприємств (немає переважної участі та не є контролюючим підприємством в статутному капіталі та/або загальних зборах чи інших органах управління інших (дочірних) підприємств, зокрема не володіє контрольними пакетами акцій інших підприємств.

Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів

В складі Товариства немає філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів. *Організаційна структура та керівництво*

Вищим органом управління у відповідності до Статуту є єдиний учасник, одноосібним виконавчим органом є Директор.

2. Вплив економічної ситуації на фінансовий стан та результати діяльності

Товариство здійснює свою діяльність на території України. Економіка України є відкритою та вважається ринковою з певними ознаками перехідної економіки. Незважаючи на те, що економіка України вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні риси, властиві економіці, що розвивається. Вони включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, високим рівнем інфляції, значним дефіцитом державних фінансів та балансу зовнішньої торгівлі.

У січні 2020 року у зв'язку зі спалахом епідемії COVID-19 Всесвітня Організація Охорони Здоров'я (ВООЗ) оголосила надзвичайну ситуацію міжнародного значення в галузі охорони здоров'я, а 11 березня 2020 року епідемія була визнана пандемією. З метою боротьби з поширенням інфекції, яка охопила більшість країн світу, національні уряди запровадили ряд жорстких обмежувальних заходів.

З 12 березня 2020 року загальнонаціональний карантин оголошено в Україні, який діяв протягом 2021 р. з подальшими продовженнями. Протягом звітного періоду було здійснено ряд обмежувальних заходів, а саме: обмежено рух громадського транспорту, зупинено залізничне, авіаційне та автобусне сполучення між населеними пунктами, заборонено переміщення через державний кордон, тимчасово припинено діяльність закладів освіти, культури, громадського харчування та дозвілля, введено ряд інших обмежень, що суттєво ускладнили ведення бізнесу в Україні в зв'язку з карантинном.

Спалах COVID-19 вплинув на світову економіку та фінансові ринки, на оцінку фінансових інструментів, на оцінку очікуваних кредитних збитків та на оцінку нефінансових активів відповідно до МСБО 36 "Знецінення активів".

Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації значною мірою залежала від успішних зусиль як українського уряду, так і урядів іноземних країн у боротьбі з поширенням коронавірусної інфекції та подоланням економічних наслідків пандемії.

Крім цього, політична напруженість яка почалася на початку листопада, у зв'язку із значним накопиченням військ російської федерації на кордоні з Україною призвели в кінці лютого 2022 р. до повномасштабної війни із росією та оголошенням на всій території України військового стану.

Повномасштабне військове вторгнення російської федерації та інтенсивні бойові дії, що тривають в Україні з 24 лютого

2022 року, призвели до жертв серед цивільного населення, переміщення мільйонів людей та масштабних і серйозних руйнувань житлових будинків, підприємств і соціальних закладів, припинення виробничої та господарської діяльності, завдали потужного удару по всіх ланках економічної, соціальної, фінансової систем української держави.

Незаконне та невинуватене вторгнення російської федерації призвело до безпрецедентних потрясінь та продовжує спричиняти величезні людські, соціальні та економічні втрати, викликані тимчасовою окупацією окремих територій, фізичним руйнуванням виробничих потужностей та інфраструктури, порушенням логістичних ланцюгів постачання та збуту продукції, а також до міграції та внутрішнього переміщення більше 14 мільйонів осіб, що становить більше третини усього населення України. Суттєво зросло безробіття, знизилась реальні доходи населення. Через агресію росії українська економіка зазнала найбільших втрат за часів своєї незалежності. За універсальним показником — ВВП — найгіршим в економічній історії України був 1994 рік, коли ВВП скоротився на 22,9%, а інфляція складала 401%. За оцінкою Міністерства економіки, ВВП України у 2022 році скоротився на 29,2 % при відносно помірній інфляції, яка склала 26,6 %. Навіть з точки зору статистики, це гарний результат, адже масштаби агресії, руйнувань і шкоди, завданих росією, давали підстави для найпохмуріших прогнозів скорочення ВВП на 50% і більше.

На сьогодні немає жодної галузі в країні, яка б не зазнала втрат від російської агресії як прямих, так і опосередкованих, через порушення логістичних зв'язків, руйнування допоміжної інфраструктури. Більшість промислових підприємств Сходу та Півдня України зазнали масштабних руйнувань виробничих комплексів.

За даними Мінагрополітики, підприємства агропромислового комплексу, які до війни забезпечували близько 40 відсотків валютної виручки від експорту товарів, у 2022 році зібрали понад 60 млн тонн зернових та олійних культур, що майже у двічі менше ніж було зібрано у 2021 році (108 млн тонн).

За даними Держстату, за підсумком січня–вересня 2022 року майже всі агреговані види промислової діяльності продемонстрували скорочення порівняно з аналогічним періодом 2021 року. Зокрема, добувна промисловість скоротилась на 27,1 відсотка, переробна промисловість – на 40,3 відсотка (виробництво харчових продуктів – «мінус» 19,4 відсотка, текстильне виробництво – «мінус» 31,5 відсотка, виробництво коксу, продуктів нафтоперероблення – «мінус» 62,1 відсотка, виробництво хімічних речовин і хімічної продукції – «мінус» 62 відсотка, металургійне виробництво – «мінус» 62,1 відсотка, машинобудування – «мінус» 42,6 відсотка), постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря скоротилось на 27,9 відсотка.

Військові дії, масова міграція населення, падіння виробництва та економічної активності були основними факторами, які негативно вплинули на діяльність транспортної сфери. Так, за період січень – вересень 2022 року обсяги вантажообігу скоротились на 39,4 відсотка, а пасажирообігу – на 51,4 відсотка порівняно з аналогічним періодом 2021 року.

Як і більшість інших галузей, суттєвих втрат зазнало і будівництво, яке за підсумком січня–вересня 2022 року скоротилось на 65,3 відсотка порівняно із січнем–вереснем 2021 року. Зокрема, будівництво будівель скоротилось на 62,5 відсотка, будівництво інженерних споруд – на 67,6 відсотка.

Однією з небагатьох галузей, яка продемонструвала більш швидке пристосування до нових реалій та умов роботи, є роздрібна торгівля, оборот якої за підсумком січня–вересня 2022 року скоротився лише на 20,1 відсотка порівняно з аналогічним періодом 2021 року, що є найменшими темпами падіння порівняно із іншими агрегованими видами економічної діяльності реального сектору.

Слабкий споживчий попит, стримуюча монетарна політика, замороження тарифів на житлово-комунальні послуги, стабільна ситуація на валютному ринку та поліпшення інфляційних очікувань сприяло тому, що за підсумками 2022 року споживча інфляція продемонструвала кращу динаміку, ніж очікувалось. Згідно із даними Держстату індекс споживчих цін продемонстрував зростання на 26,6 відсотка у розрахунку грудень до грудня попереднього року.

Ключовими драйверами зростання цін виступали порушення логістичних шляхів, руйнація значної частини виробництва, окупація південних регіонів та скорочення обсягу врожаю. Підтримці відносної макрофінансової стабільності протягом 2022 року сприяло надходження міжнародної фінансової допомоги та поступове відновлення експортних надходжень. Наслідком зниження волатильності на валютному ринку стали поступова стабілізація інфляційних та девальваційних очікувань.

Незважаючи на безпрецедентні шоки, міжнародні резерви України станом на 01 січня 2023 року, за попередніми даними, становили 28,5 млрд. дол. США. Упродовж 2022 року міжнародні резерви України зменшилися на 7,9 відсотка, але завдяки валютним надходженням від міжнародних партнерів поточний обсяг міжнародних резервів забезпечує фінансування 3,6 місяця майбутнього імпорту.

За підсумками 2022 року профіцит поточного рахунку платіжного балансу становив 8,6 млрд дол. США. Ключовим фактором формування профіциту було отримання грантів від міжнародних партнерів і скорочення виплат за інвестиційними доходами. Водночас від'ємне сальдо торгівлі товарами та послугами збільшилось внаслідок швидкого зменшення експорту товарів і послуг – на 29,9 відсотка, тоді як їх імпорт знизився лише на 3,9 відсотка. Дефіцит торгівлі товарами та послугами у 2022 році збільшився до 23,8 млрд дол США проти дефіциту у 2,7 млрд дол США у 2021 році.

Експорт товарів за рік зменшився на 35,1 відсотка і становив 40,9 млрд дол. США. Основним чинником стало скорочення експорту чорних та кольорових металів на 62,6 відсотка. Зменшився експорт продовольчих товарів на 15,5 відсотка через скорочення експорту зернових на 26,2 відсотка. Також зменшився експорт за іншими товарними групами: мінеральними

продуктами – на 47,8 відсотка, продукцією машинобудування – на 40,6 відсотка, продукцією хімічної промисловості – на 47,4 відсотка.

Внаслідок блокування російською федерацією морських торговельних шляхів та інших логістичних проблем за 2022 рік у номінальному вимірі найбільше скоротився експорт до країн Азії – на 13,4 млрд дол. США, або на 58,2 відсотка, а їх частка в експорті товарів зменшилася з 36,4 відсотка

у 2021 році до 23,4 відсотка у 2022 році. Водночас зріс експорт до країн ЄС – на 1,9 млрд дол. США (або на 8,5 відсотка), а його питома вага в експорті товарів зростає з 36,2 відсотка у 2021 році до 60,6 відсотка у 2022 році.

Імпорт товарів за рік зменшився на 20,3 відсотка, його обсяги становили 55,6 млрд дол. США. Енергетичний імпорт зменшився на 8,9 відсотка. Також скоротився неенергетичний імпорт – на 23,2 відсотка, зокрема: продукції машинобудування – на 32,3 відсотка; продукції хімічної промисловості – на 34,4 відсотка, продовольчих товарів – на 22,7 відсотка, чорних та кольорових металів – на 40,7 відсотка.

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 — зростає.

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

Україна увійшла у 2023 рік із зафіксованим на рівні 36,6 гривень за долар офіційним курсом. Готівковий же курс був суттєво вищим: 40,5 грн/дол. станом на 1 січня. Очікування на рік були різними: уряд заклав у бюджет на 2023 середньорічний курс 42,2 грн/дол., у той час, як неурядові експерти зійшлися у консенсус-прогнозі на середньорічному курсі 37,9 грн/дол.

Зрештою, НБУ більшу частину року зберігав курс зафіксованим на рівні 36,6, а розрив із готівковим курсом поступово зменшився. 3 жовтня Нацбанк перейшов до режиму керованої гнучкості, але завдяки значним обсягам валютних інтервенцій гривня навіть трохи зміцнювалася. У грудні тренд змінився і курс долара став зростати, і у новий 2024 рік Україна увійшла з курсом 38 грн/дол. Втім, середньорічний офіційний курс був нижчим і від урядових, і від неурядових прогнозів, залишившись на рівні 36,6 гривень за долар.

У 2023 рік Україна увійшла з рекордно високим рівнем інфляції, що розігналася 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 рівень довоєнного таргету інфляції у 5%

Україна у 2023 році продовжувала отримувати іноземну фінансову допомогу — більше, ніж у 2022 (42,5 млрд дол у 2023 проти 31,1 млрд у 2022), та 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 вже сьогодні.

Усього потреби державного бюджету у додатковому фінансуванні за 2023 рік склали 59,9 млрд дол — з них 47,9 млрд дефіциту бюджету та 11,9 млрд 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 доларів. Це більше, ніж історичний рекорд до повномасштабного вторгнення, коли у квітні 2011 року резерви сягнули свого попереднього піку у 38,4 млрд. 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.

Український бюджет у 2023 році — все ще бюджет війни. Близько половини державного бюджету пішло на фінансування оборони; за нашими оцінками, витрати на оборону перевищать 30% ВВП за підсумками 2023 року. Для порівняння — “норма” НАТО в мирний час — 2%. Власних податкових та митних надходжень Україні все ще не вистачало для покриття всіх видатків бюджету. Різницю вдавалося покривати за рахунок іноземної фінансової допомоги та випуску військових облігацій. Не дивлячись на війну і складне економічне становище Товариству в 2023 році значно вдалося наростити видобуток піску в порівнянні з 2022 р., зокрема в 2023 р. було видобуто 218 406 тон та реалізовано 211 106 тон піску, за 2022 рік видобуток та реалізації становила — 139 960 тон. Отже ріст видобутку склав 56,05 %. При цьому в порівнянні із 2022 р. збільшилась виручка від реалізації, яка в 2023 р. складала 39 397 тис. грн. за 2022 р. - 16 607 тис. грн. (ріст в 237,2 %)

(тис. грн.)

Стаття	Код рядка	2023 р.	2022 р.	Зміна (+/-)
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2 000	39 397	16 607	+22 790
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	18 729	9 221	+9 508
Валовий:				
прибуток	2090	20 668	7 386	+ 13 282
Інші операційні доходи	2120	1	1	-
Адміністративні витрати	2130	2 337	1 301	+ 1 036
Витрати на збут	2150	13 872	5 217	+8 655
Інші операційні витрати	2180	1	62	-61
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190	4 459	807	+3 652
Інші фінансові доходи	2220	571	2 714	-2 143
Фінансові витрати	2250	4 719	3 408	+1 311
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток	2290	311	113	+198
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	56	20	+36
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	2350	255	93	+162

Обмежена платоспроможність населення, ліквідність та ефективність діяльності підприємств негативно впливають на можливість боржників обслуговувати свою заборгованість перед Товариством.

Невизначеність через війну із росією та її подальші наслідки приведуть до значного погіршення умов зовнішньої торгівлі та загальної макроекономічної ситуації значного спаду економіки та будуть мати значний негативний вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутньому. В міру надходження такої інформації, Товариством здійснюватиметься оперативний перегляд оцінки надходження майбутніх грошових потоків та вживатимуться необхідні заходи для підтримки стабільності його діяльності.

3. Ліквідність та зобов'язання

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

- Абсолютно ліквідні активи – 906 тис. грн.
- Швидколіквідні активи – 2 523 тис. грн.
- Активи із середнім рівнем ліквідності – 1 017 тис. грн.
- Важколіквідні і неліквідні активи – 26 305 тис. грн.

Показники	Розрахункове значення	На початок року	На кінець року .
1	2	3	4
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К ₁) $K_1 = \frac{\Phi.1(\text{ряд}1160 + \text{ряд}1165)}{\Phi.1\text{ряд}1695}$	0,25 min 0,5 max	0,12	0,04
2. Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) (К ₂) $K_2 = \frac{\Phi.1\text{ряд}1195}{\Phi.1\text{ряд}1695}$	1,0 min 2,0 max	0,34	0,20

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	0,18	0,15
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	4,66	5,56
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	0,01

- Коефіцієнт абсолютної ліквідності (K₁).

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує те, наскільки ймовірно 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 0,0398 на 31.12.2022 р. він становив 0,1201

- Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) (K₂).

Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) (K₂) 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 0,1955, що свідчить про те, що у Товаристві не достатньо власних ресурсів для погашення поточних зобов'язань. На 31.12.2022 р. коефіцієнт загальної ліквідності склав 0,3432.

- Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) (K₃).

Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) (K₃) характеризує частку власного капіталу в сукупному капіталі.

Розрахункове оптимальне значення (K₃) – не менше 0,5.

На дату 31.12.2023 коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) в Товариства становить 0,1525, 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 0,1767, що також менше нормативного показника.

- Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) (K₄).

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) в Товариства становить 5,5595, а на 31.12.2022 р. 4,6603

- Коефіцієнт рентабельності активів (K₅).

Коефіцієнт рентабельності активів (K₅) характеризує операційну ефективність Товариства та розраховується як співвідношення чистого прибутку до середньорічної величини активів.

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

Основна діяльність Товариства зосереджена на території України. Законодавство, що впливає на діяльність товариства в Україні, схильне до частих змін. Внаслідок цього активи і діяльність Товариства можуть бути схильні до ризику у разі негативних змін у політичному і діловому середовищі. Разом з тим Товариство є фінансово незалежним від зовнішніх джерел фінансування його діяльності та має можливість сплачувати поточні зобов'язання.

Основними напрямками удосконалення джерел фінансування є зменшення дебіторської заборгованості та своєчасне погашення кредиторської заборгованості. Фінансова діяльність Товариства спрямована на забезпечення систематичного надходження й ефективного використання фінансових ресурсів, дотримання розрахункової і кредитної дисципліни, досягнення раціонального співвідношення власних і залучених коштів, фінансової стійкості з метою ефективного функціонування Товариства.

4. Екологічні аспекти

Товариство в процесі своєї діяльності здійснює вплив на навколишнє середовище, але на даний момент він не є суттєвим і значно не позначається на використанні активів підприємства.

Водночас після закінчення експлуатації кар'єру компанія зобов'язана відновити земельну ділянку на якій проводився видобуток піску, тобто необхідно буде провести рекультивацию земель. Для цього компанія створила резерв на рекультивацию земель. Планові витрати на рекультивацию по номінальній вартості складають 108 358 тис.грн.

Товариство з дати переходу на МСФЗ 01 січня 2018 року створило забезпечення на рекультивацию порушених земель, тобто визнало актив з рекультивации порушених земель і забезпечення з рекультивации:

Справедлива вартість резерву на рекультивацию станом на 31.12.2023 р. складає 9 767 тис. грн.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Станом на 31 грудня 2023 року кількість працівників Товариство складала 16 чоловік, на 01 січня 2023 року - 18 осіб.

Кадрова програма Товариства передбачає рівні можливості кар'єрного росту для всіх категорій персоналу.

Крім цього на підприємстві значно приділяється увага питанням охорони праці та проводиться навчання та переатестація спеціалістів які мають право вести гірничі роботи.

6. Використання фінансових інструментів, що мало суттєвий вплив на оцінку активів, зобов'язань, фінансовий стан і доходи або витрати

Завдання та політика щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Політика управління фінансовими ризиками являє собою частину загальної фінансової стратегії підприємства, яка полягає в розробці заходів по нейтралізації можливих фінансових наслідків ризиків, пов'язаних із здійсненням різноманітних аспектів фінансової діяльності. Товариство не має політики управління хеджуванням своїх фінансових ризиків. Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість. Основними ризиками, які виникають в ході діяльності є кредитний, ринковий та ризик ліквідності.

Вразливість до цінових ризиків

Цінові ризики впливають на господарську діяльність Товариства. Вони виявляються у підвищенні рівня цін на товари, що закуповуються, у зростанні рівня цін і тарифів на послуги сторонніх організацій.

Вразливість до ризику ліквідності

Підхід керівництва Товариства до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності та залученні фінансування для покриття потреб в оборотному капіталі.

Вразливість до ризику грошових потоків

Товариство здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. за допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими інвестиціями та фінансовими активами (наприклад дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

Вразливість до валютного ризику

Валютний ризик - ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься через зміни курсів обміну валют. Валютний ризик виникає, в основному, щодо нефункціональних валют у яких Товариство має фінансові інструменти. На звітну дату Товариство не має активів або зобов'язань, номінованих у валюту, відмінну від функціональної.

Вразливість до кредитного ризику

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрагентами договірних зобов'язань і виникнення у Товариства пов'язаних із цим збитків. Товариство схильне до кредитного ризику відносно торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів. На кожну дату балансу Товариство створює резерв очікуваних кредитних збитків під знецінення як торгової, так і іншої дебіторської заборгованості.

Вразливість до ринкового ризику

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик включає в себе три типи ризику: відсотковий ризик, валютний ризик та інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу і ризик змін цін на товари. Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за

фінансовим інструментом коливатиметься зважаючи на зміни ринкових процентних ставок. Керівництво Товариства вважає, що процентний ризик є несуттєвим, тому що Товариство не має боргових зобов'язань із плаваючом процентною ставкою.

Вразливість до інших ризиків

Високий ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень, нестабільність економічної ситуації в Україні, що пов'язано з карантинними обмеженнями, нестабільність у політичному стані у зв'язку із триваючою агресією росії у зв'язку із повномасштабною війною.

7. Опис діяльності у сфері досліджень та інновацій

Дослідження у звітному році Товариством не проводилися, також у 2023 році Товариство не здійснювало інноваційної діяльності.

8. Опис відносин з акціонерами/учасниками та пов'язаними особами, вплив цих відносин на результат діяльності та здійснення управління ними

Сторони вважаються пов'язаними, якщо знаходяться під загальним контролем або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або може мати суттєвий вплив або спільний контроль над іншою стороною при прийнятті фінансових та операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони, особлива увага надається змісту відносин, а не лише їх юридичній формі. операцій із пов'язаними особами в 2023 р. Товариство не проводило.

9. Інформація про фінансові інвестиції

Товариство не проводило фінансових інвестицій в 2023 році.

10. Ймовірні перспективи подальшого розвитку (в тому числі інформація про злиття чи поглинання)

Товариство планує в подальшому нарощувати обсяги видобутку піску та збільшувати його реалізацію.

Невизначеність через війну із росією та її подальші наслідки приведуть до значного погіршення умов зовнішньої торгівлі та загальної макроекономічної ситуації в державі, значного спаду економіки та будуть мати значний негативний вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутньому, що може привести до зниження обсягів видобутку піску. У міру надходження інформації, Товариством здійснюватиметься оперативний перегляд оцінки надходження майбутніх грошових потоків та вживатимуться необхідні заходи для підтримки стабільності його діяльності.

Наслідки військового вторгнення росії на територію України та масштаби його впливу на економіку України, на фінансовий стан юридичних та фізичних осіб свідчать про можливе існування значної невизначеності щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

11. Інша інформація

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки фінансового стану та результатів діяльності Товариства, відсутня.

12. Розкриття інформації про корпоративне управління

1) Кодекс корпоративного управління

Власний кодекс корпоративного управління, яким керується суб'єкт господарювання, що звітує (включно з інформацією (посиланням), де відповідний текст кодексу перебуває у публічному доступі)

Товариство не затверджувало Принципи (кодекс) корпоративного управління.

Кодекс корпоративного управління, який суб'єкт господарювання, що звітує добровільно вирішив застосовувати (включно з інформацією (посиланням), де відповідний текст кодексу перебуває у публічному доступі)

Практика корпоративного управління, що застосовується понад визначені законодавством вимоги Від яких частин власного кодексу корпоративного управління або іншого кодексу корпоративного управління, який суб'єкт господарювання, що звітує добровільно вирішив застосовувати відхиляється і причини таких відхилень

2) Основні системи внутрішнього контролю, аудиту та управління ризиками, в тому числі, які стосуються процесу складання фінансової звітності

3) Права акціонерів/учасників та способів їх реалізації, що застосовуються понад визначені законодавством вимоги

4) Вищий орган управління

Назва та склад вищого органу управління

Вищим органом управління у відповідності до Статуту є єдиний учасник, одноосібним виконавчим органом є Директор. *Повноваження вищого органу управління*

Функціонування вищого органу управління

5) Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками істотної участі (в тому числі осіб, що здійснюють контроль за суб'єктом господарювання, що звітує), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік

Єдиним учасником Товариства в 2023 році був Лех Назарій Степанович, в березні 2024 році єдиним учасником Товариства стала Денис Любов Євгенівна

Директор

Лех Назарій Степанович

