

Звіт про управління (звіт керівництва)
Товариства з обмеженою відповідальністю «Торгово-видобувна компанія
«Львівський мехсклозавод» за 2025 рік

Дата звіту 2025-12-31

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 «ТБК «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 №14001020000000939.

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 осадов 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, зокреман 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

Підприємство здійснює свою діяльність в Україні. 24 лютого 2022 року Україна зазнала жорстоку та повномасштабну невинуватну агресію з боку росії, в результаті чого були пошкоджені численні об'єкти інфраструктури та промислові об'єкти, частина території України окупована військами рф, практично вся територія України періодично піддається ракетним ударам. Аеропорти, більшість морських портів не функціонує, також певних руйнацій зазнала автомобільна та залізнична транспортна інфраструктура. Частина земельних площ непридатна для обробітки та вирощування культур через замінування територій, а також через неможливість проводити сезонні обробітки через наближення до лінії зіткнення.

Основними ризиками війни для економіки України є:

- скорочення виробництва;
- збільшення нестабільності;
- руйнування інфраструктури;
- втрати бізнесу;
- часткова втрата внутрішнього і зовнішнього ринку.

Головним із ризиків повномасштабної війни для України стала **втрата людського капіталу**, котра відбулася внаслідок потужної міграції людей – як за кордон, так і всередині країни. Чимало кваліфікованих та продуктивних працівників фактично вибули з виробничого процесу в зв'язку із мобілізацією в ЗСУ. З початком повномасштабного вторгнення триває безперервна загальна мобілізація до Збройних Сил України.

В 2025 році економіка України продовжувала працювати в умовах повномасштабної війни, демонструючи **адаптивність та макрофінансову стабільність**, попри значні руйнування в енергетиці та дефіцит робочої сили.

Основні макроекономічні показники за 2025 рік

Показник	Значення у 2025 році
Реальний ВВП	Зростання на 1,8%
Інфляція (річна)	8,0%
Експорт товарів	Близько \$40 млрд (падіння на 4-5%)
Імпорт товарів	\$84,8 млрд
Дефіцит зовнішньої торгівлі	Понад \$44 млрд
Дефіцит бюджету	Близько 21,3% – 22,9% ВВП
Міжнародна допомога	Потреба на рівні \$38,4 млрд (покрита за рахунок ЄС, МВФ)
Облікова ставка НБУ	15,5% (з березня до кінця 2025 року)

1. Валовий внутрішній продукт (ВВП)

Динаміка: За даними Держстату України зростання реального ВВП сповільнилося до 1,8% порівняно з 5,3% у 2023 році та 2,9% у 2024 році.

Позитивні фактори: Стабільний внутрішній попит, м'яка фіскальна політика уряду та висока адаптивність приватного сектору. Збір пізніх урожаїв восени 2025 року підтримав агроекспорт та логістику.

2. Інфляція та процентні ставки НБУ.

- **Рівень інфляції:** Завдяки жорсткій монетарній політиці інфляція на кінець 2025 року знизилася до **8%** у річному вимірі. Вона виявилася нижчою за прогнозовані влітку **9,7%** завдяки новому врожаю та заходам НБУ.
- **Облікова ставка:** Національний банк України підвищив ставку з **13,5%** до **15,5%** у березні 2025 року та утримував її на цьому рівні до кінця року, щоб обмежити фундаментальний ціновий тиск і підтримати гривню.

3. Бюджетний дефіцит та міжнародна допомога

- **Дефіцит бюджету:** Становив близько **21,3% – 22,9% ВВП** через колосальні витрати на оборону та безпеку.
- **Міжнародне фінансування:** Загальна потреба у зовнішньому фінансуванні склала **\$38,4 млрд**. Завдяки беземісійному покриттю дефіциту за рахунок грантів та кредитів від ЄС, МВФ та США, міжнародні резерви досягли рекордних **\$57,3 млрд** на кінець року.

4. Зовнішня торгівля (Експорт та Імпорт)

- **Імпорт:** Зріс до **\$84,8 млрд**, підкріплений потребами в енергетичному обладнанні через обстріли та зростанням споживчого попиту.
- **Експорт:** Скоротився на 4-5%. Основні причини — блокування логістики та зниження виробництва в металургії.
- **Торговельний дефіцит:** Досяг рекордних значень (понад **\$44 млрд**), оскільки обсяги імпорту більш ніж удвічі перевищували експорт.

Вплив війни та відключень електроенергії

Російські обстріли енергетичної інфраструктури (зокрема теплової та гідрогенерації, а також газовидобувних потужностей) стали **найбільшим стримуючим фактором** для економіки у 2025 році.

- **Прямі втрати ВВП:** Відключення електроенергії та дефіцит потужностей забрали від росту ВВП щонайменше 1–1,5 відсоткових пункти. Зростання могло б перевищити 3%, але зупинилося на 1,8%.
 - **Тиск на ціни (Інфляція):** Бізнес був змушений купувати генератори та дороге паливо, що збільшило собівартість виробництва товарів та послуг. Проте цей фактор частково нівелювався зниженням цін на продовольство через хороші врожаї.
 - **Збільшення імпорту:** Потреба в генераторах, трансформаторах, акумуляторах та імпорті електроенергії з ЄС суттєво розширила торговельний дефіцит.
- Обмеження бізнесу:** Дефіцит електроенергії повернувся до трійки головних перешкод для бізнесу разом із дефіцитом кадрів через мобілізацію та міграцію.

За даними парламентської Тимчасової слідчої комісії з питань захисту прав ВПО зараз за кордоном перебувають 7,7 млн. громадян України. За даними Міністерства соціальної політики, станом на 22 жовтня 2024 року в Україні налічувалося 4,6 млн внутрішніх переселенців. Найбільше — у Донецькій та Харківській областях.

Вийзд українців за кордон, спричинений повномасштабною війною, став одним із найгостріших соціально-економічних викликів для країни. Масовий від'їзд трудових ресурсів створив дефіцит кадрів у багатьох секторах економіки.

У 2025 році на українському ринку праці спостерігалось кілька ключових тенденцій: дефіцит кадрів, високі зарплатні вимоги, мобілізація військовозобов'язаних та відтік робочої сили. Згідно з дослідженням Європейської Бізнес Асоціації, 88% компаній відкрили нові вакансії, 87% підвищили зарплати, а 71% відчули значний дефіцит кваліфікованих спеціалістів.

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.

Не дивлячись на війну і складне економічне становище Товариству в 2025 році значно збільшився видобуток в порівнянні з 2024 р., зокрема в 2025 р. було видобуто 409 461 тон та реалізовано 409 461 тон піску, за 2024 рік видобуток становив 214 262 тон піску, а реалізація — 221 562 тон. Отже ріст видобутку складає 91,10 %, а ріст реалізації — 84,81 %. При цьому в порівнянні із 2024 р. значно збільшилась виручка від реалізації, яка в 2025 р. склала 98 103 тис. грн., у 2024 р. — 51 765 тис. грн. (ріст на 89,52 %)

(тис. грн.)

Стаття	Код рядка	2025 р.	2024 р.	Зміна (+/-)
1	2	3	3	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2 000	98 103	51 765	+46 338
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	47 888	25 088	+ 22 800
Валовий:				
прибуток	2090	50 215	26 677	+ 23 538
Інші операційні доходи	2120	-	-	-
Адміністративні витрати	2130	6 226	3 130	+ 3 096
Витрати на збут	2150	40 951	21 085	+19 866
Інші операційні витрати	2180	14	86	-72
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190	3 024	1 376	+ 1 648
Інші фінансові доходи	2220	-	1 601	-1 601
Фінансові витрати	2250	3 440	2 586	+854
Інші витрати	2270		1	-1
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток	2290	-416	390	-806
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	911	2 203	-1 292
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	2350	495	2 593	-2 098

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 мір у 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 31.12.2025 року активи підприємства можна розподілити наступним чином :

- Абсолютно ліквідні активи – 2 718 тис. грн.
- Швидколіквідні активи – 5 174 тис. грн.
- Активи із середнім рівнем ліквідності – 995 тис. грн.
- Важколіквідні і неліквідні активи – 198 101 тис. грн.

Показники	Розрахункове значення	На початок року	На кінець року .
1	2	3	4
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (K_1) $K_1 = \frac{\Phi.1(\text{ряд}1160 + \text{ряд}1165)}{\Phi.1 \text{ ряд}1695}$	0,25 min 0,5 max	0,06	0,04
2. Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) (K_2) $K_2 = \frac{\Phi.1 \text{ ряд}1195}{\Phi.1 \text{ ряд}1695}$	1,0 min 2,0 max	0,14	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	0,09	0,51
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	9,97	0,95
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	0,06	0,004

- 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 31.12.2025 коефіцієнт абсолютної ліквідності Товариства становить 0,04 на 31.12.2024 р. він становив 0,06

- 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 31.12.2025 коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) в Товариства становить 0,20 що свідчить про те, що у Товаристві не достатньо власних ресурсів для погашення поточних зобов'язань. На 31.12.2024 р. коефіцієнт загальної ліквідності складав 0,14

- 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 31.12.2025 коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) в Товариства становить 0,51., що відповідає оптимальному значенню. На дату 31.12.2024 р. коефіцієнт фінансової стійкості становив 0,09, 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 31.12.2025 коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) в Товариства становить 0,97 а на 31.12.2024 р. — 9,97

- Коефіцієнт рентабельності активів (K_5).

Коефіцієнт рентабельності активів (K_5) характеризує операційну ефективність Товариства та розраховується як співвідношення чистого прибутку до середньорічної величини активів. Станом на 31.12.2025 коефіцієнт рентабельності активів позитивний, як і на 31.12.2024.

У 2025 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 рекультивацію земель. Для цього компанія створила резерв на рекультивацію земель. Планові витрати на рекультивацію по номінальній вартості складають 91 654 тис. грн.

Товариство з дати переходу на МСФЗ 01 січня 2018 року створило забезпечення на рекультивацію порушених земель, тобто визнало актив з рекультивації порушених земель і забезпечення з рекультивації. На дату завершення 2025 року Товариство переоцінило резерв на рекультивацію та визнало у складі активу та забезпечення по приведеній вартості в сумі 17 134 тис.

грн.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Станом на 31 грудня 2025 року кількість працівників Товариство складала 16 чоловік, на 01 січня 2025 року - 14 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

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом його 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 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.

Вразливість до цінових ризиків

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.

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.

Вразливість до ризику 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.

Інформація щодо не дисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення на 31.12.2024 представлена наступним чином

Рік, що закінчився 31 грудня 2024 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	1 168	-	1 168
Довгострокові забезпечення					16 946	16 946
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	-	-	2 647	-	-	2 647
Кредиторська заборгованість за товари роботи, послуги	-	-	17 376	-	-	17 376
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	636	-	-	-	-	636
Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	6	-	-	-	-	6
Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	46	-	-	-	-	46
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		638				638
Поточні забезпечення	-	-	136	-	-	136
Інші поточні зобов'язання			18 000			18 000
Всього	688	638	38 159	1 168	16 946	57 599

Інформація щодо не дисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення на 31.12.2025 представлена наступним чином:

Рік, що закінчився 31 грудня 2025 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	893	-	893

Довгострокові забезпечення					17 134	17 134
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	-	-	283	-	-	283
Кредиторська заборгованість за товари роботи, послуги	-	-	45 113	-	-	45 113
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1 506	-	-	-	-	1 506
Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	3	-	-	-	-	3
Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	61	-	-	-	-	61
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		4 535				4 535
Поточні забезпечення	-	-	165	-	-	165
Інші поточні зобов'язання			13 850			13 850
Всього	1 570	4 535	59 411	893	17 134	83 543

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 кредитного ризику

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 31.12.2025 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 2718 тис. грн. та оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, враховувався кредитний рейтинг банківських установ.

За період з 01.01.2025 р. по 31.12.2025 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.

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 2025 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.

Товариство має таких пов'язаних сторін:

- 1. Єдиний учасник Товариства — Залізна Ірина Євгенівна, резидент України.
- 2.Приватне підприємство «Оліяр», код ЄДРПОУ 32461721, компанія під спільним контролем, резидент України.
- 3.Товариство з обмеженою відповідальністю «Транс-Сервіс-1», код ЄДРПОУ 32602104, компанія під спільним контролем, резидент України.

Розкриття інформації про залишки за операціями та доходи і витрати по операціях з пов'язаними особами

Станом на 31 грудня 2024 року залишки за операціями з пов'язаними сторонами були такими:

	ПП «Оліяр»	ТЗОВ «Транс-Сервіс-1
Інші поточні зобов'язання за поворотними позиками	11 156	-
Поточні зобов'язання за довгостроковими позиками по дисконтованій	2 409	-

вартості*		
Кредиторська заборгованість за товари роботи і послуги	-	16 696
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	5	-

* фактична заборгованість по отриманих довгострокових безвідсоткових позиках — 2 500 тис. грн.

Нижче наведено доходи та витрати по операціях з пов'язаними сторонами з 1 січня по 31 грудня 2025 року

	ПП «Оліяр»	ТзОВ «Транс-Сервіс-1
Доходи від продажу товарів, послуг	6 418	10
Отримано товари роботи і послуги	1 150	81 170
Витрати на придбання ОЗ	763	2 000
Отримана поворотна короткострокова позика	17 300	-
Погашена поворотна довгострокова позика	15 250	-

Станом на 31 грудня 2025 року залишки за операціями з пов'язаними сторонами були такими:

	ПП «Оліяр»	ТзОВ «Транс-Сервіс-1
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	124	-
Кредиторська заборгованість за товари роботи і послуги	-	27 907
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (аванс)	-	3 168
Зобов'язання за короткостроковими позиками	13 850	-

9. Інформація про фінансові інвестиції

Товариство не проводило фінансових інвестицій в 2025 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.

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 до серпня 2025 року була Денис Любов Євгенівна, у серпні 2025 році єдиним учасником Товариства стала Залізна Ірина Євгенівна.

Події після дати балансу

Від дати балансу і до моменту затвердження фінансової звітності до випуску відсутні події, які мали б суттєвий вплив на діяльність Товариства та вимагали коригування звітності у відповідності до вимог МСФЗ.

Станом на дату затвердження даної фінансової звітності не відбувалися наступні події, які могли б вважатися такими, що підлягають розкриттю:

- Істотні придбання/вибуття активів чи вилучення їх урядом;
- Оголошення про реструктуризацію чи об'єднання бізнесу;
- Значні операції поза межами звичайної діяльності;
- Зміни ставок податків або податкового законодавства, які суттєво впливають на поточні та відстрочені податкові активи і зобов'язання;
- Оголошення/виплата дивідендів;
- Оголошення про банкрутство чи втрата платоспроможності дебіторів або кредиторів.

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження уточненої фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду та надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Товариства, відображені у фінансовій звітності. Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду та не впливають на фінансову звітність Товариства на звітну дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

Проте від дати балансу і до моменту затвердження звітності до випуску продовжився воєнний стан на території України, що в певній мірі ускладнює ведення діяльності Товариства в звичному режимі. Працюючи в умовах значної невизначеності, пов'язаної з військовою агресією російської федерації, Товариством на регулярній основі переглядається вплив економічних наслідків війни. Проводиться аналіз чутливості можливих сценаріїв, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни не можливо передбачити. Це підтверджується майбутніми прогнозами з застосуванням професійного судження та оціночних припущень, співвідношенням поточних активів та зобов'язань, бюджетами, прогнозами руху грошових коштів, наявності доступу до джерел фінансування.

Директор

Лех Назарій Степанович

