

# **ТОВАРИСТВО з ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ** **“НАДВІРНЯНСЬКИЙ КАР’ЄР - КАРПАТИ”**

78432, Україна, Івано-Франківська обл., Надвірнянський р-н, с. Пасічна, вул. Довбуша 1/б., р/р  
UA863204780000026004924890587, в АБ «Укргазбанк» м. Київ, код ЄДРПОУ 00292575, інд. податковий  
№002925709098, Св.пл. ПДВ 100298503, тел. факс (03475)67-3-19; тел..79-6-08; моб..0673448293

## **ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ** **ТДВ «НАДВІРНЯНСЬКИЙ КАР’ЄР-КАРПАТИ»**

**за 2023 рік**

### **Організаційна структура та опис діяльності**

Товариство з додатковою відповідальністю «Надвірнянський кар’єр-Карпати» (надалі Товариство) є юридичною особою приватної форми власності за законодавством України, зареєстроване 18.04.1994 р. та діє відповідно до положень Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, інших нормативно - правових актів України, Статуту та внутрішніх документів.

Предметом діяльності Товариства є видобування пісковиків в якості сировини для виробництва щебеню будівельного (08.12 КВЕД-2010). Товариство отримало спеціальний дозвіл на користування надрами № 880 від 26 травня 2017 року на термін 20 років.

Співпраця здійснюється з Товариствами будівельної галузі Івано-Франківської області та прилеглих областей, що забезпечує повну і безперебійну роботу.

У складі Товариства філій та представництв немає.

Місцезнаходження: Івано-Франківська область, Надвірнянський район, с. Пасічна, вул. Довбуша буд. 1Б.

Функціонування органів управління регламентується положеннями Статуту.

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.

Адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками Товариства на умовах взаємозамінності та перехресного контролю.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Основними видами діяльності Товариства за КВЕД є:

- 08.12 Добування піску, гравію, глини та коаліну;
- 08.11 Добування декоративного та будівельного каменю;
- 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;
- 42.11 Будівництво доріг і автострад.

### **Середовище діяльності Товариства, вплив військової агресії на безперервність діяльності**

Діяльність Товариства здійснюється в Україні. Відповідно на бізнес Товариства впливають стан економіки та фінансових ринків України, які функціонують під руйнівним тиском збройної агресії Російської Федерації. Внаслідок цього, здійснення діяльності Товариства є пов’язаним з ризиками, що є нетиповими для інших країн, які перебувають у мирному середовищі.

Повномасштабна збройна агресія Російської Федерації, яка розпочалася 24.02.2022 р. та



запроваджений воєнний стан УПУ № 64/2022 від 24.02.2022 року «Про введення воєнного стану в Україні» (із змінами), має надзвичайно негативні та довгострокові наслідки для економіки України, масштаби яких збільшуються. Зокрема, продовжується руйнування виробничих потужностей, інфраструктури, порушення ланцюгів постачання, наявна тимчасова окупація окремих територій, а найсуттєвішим є безповоротна втрата тисяч громадян України.

Точна оцінка впливу воєнних дій на економіку ускладнена тим, що у період дії воєнного стану та протягом трьох місяців після його завершення, органи державної статистики України обмежили обсяг статистичної інформації, яка оприлюднюється. На початку 2023 року скорочення реального ВВП тривало. Протягом року темпи падіння мали тенденцію до уповільнення та навіть росту.

З огляду на вищенаведене керівництво Товариства проводить постійний моніторинг діяльності та забезпечує швидке реагування на поточні події та зміну ситуації. Керівництвом проведено оцінювання виробничих, економічних та фінансових можливостей Товариства, вивчено потреби покупців, насичення внутрішнього ринку у власній продукції та скеровано діяльність на максимальне зменшення суттєвої невизначеності пов'язаної з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Оцінюючи можливі сценарії розвитку подій, керівництво Товариства оцінює можливі втрати, як прийнятні з точки зору наявного капіталу і необхідності підтримання його на достатньому рівні та такими, що не вплинуть на здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

### Результати діяльності

У 2023 році чистий дохід від реалізації товарів (робіт, послуг) Товариства склав 87334 тис. грн. або на 39288 тис. грн. більше проти 2022 року. Активи Товариства в 2023 році збільшилися на 11 % в порівнянні з 2022 роком, і становлять 96211 тис. грн. Чистий прибуток Товариства за 2023 рік склав 8 820 тис. грн. За 2022 рік Товариством було отримано збиток в сумі 314 тис. грн. Впровадження нових видів діяльності або зупинення виробництва в 2023 році не здійснювалося.

### Ліквідність та зобов'язання

Основними джерелами забезпечення ліквідності Товариства є наступні оборотні активи:

Вид активу	На початок 2023 року, тис. грн.	На кінець 2023 року, тис. грн.
Гроші та їх еквіваленти	8	31
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	13815	14961
Інша поточна дебіторська заборгованість	0	1
Запаси	11233	13357
<b>УСЬОГО</b>	<b>25056</b>	<b>28350</b>

Коефіцієнтний аналіз ліквідності Товариства:

	на 01.01.2023 р.	на 31.12.2023р.
К поточної ліквідності	0,8	0,8
К покриття	1,9	1,8

Коефіцієнт поточної ліквідності (співвідношення оборотних активів та зобов'язань). Станом на 31.12.2023 року значення коефіцієнту поточної ліквідності в порівнянні до початку року не змінилося.

Коефіцієнт покриття (співвідношення поточних активів підприємства до його поточних



зобов'язань). Значення коефіцієнту покриття станом на 31.12.2023 року у порівнянні з початком року не суттєво зменшилося.

Значення коефіцієнтів ліквідності свідчить про спроможність Товариства виконувати свої короткострокові зобов'язання.

Фактори, які можуть вплинути на ліквідність Товариства: невиконання або виконання не в повному обсязі контрагентами взятих на себе зобов'язань, щодо оплати за поставлену продукцію та послуги Товариства. Планування ліквідності (платоспроможності) Товариства здійснюється на основі зіставлення прогнозів грошових надходжень і виплат протягом планового періоду.

Зобов'язання Товариства станом на 31.12.2023р.:

Вид зобов'язання	На початок 2023 року, тис. грн	На кінець 2023 року, тис. грн
Довгострокові кредити банків	15544	10220
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	37860	43068
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3432	4751
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	133	116
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	366	429
Поточні забезпечення	1071	868
<b>Інші поточні зобов'язання</b>	<b>417</b>	<b>411</b>
<b>УСЬОГО</b>	<b>58823</b>	<b>59863</b>

Товариством визнано та здійснено розподіл на довгострокову та поточну заборгованість. Короткострокова заборгованість (до 1 року) та планується до своєчасного погашення.

### Екологічні аспекти

Мета Товариства у сфері екологічної діяльності – створення інтегрованої системи екологічного управління виробничим процесом та формування простору соціальної відповідальності за збереження навколишнього середовища. Екологічна політика спрямована на пропагування екологічних знань та розвиток культури сталого споживання, зменшення витрат енергетичних, водних та інших ресурсів, раціональне управління матеріальними ресурсами та утилізацією відходів.

Принципи екологічної політики:

- принцип відповідності – дотримання вимог державних законодавчо-нормативних і правових актів;
- принцип системності - проведення систематичного моніторингу екологічних аспектів і оцінки їх впливу на навколишнє середовище;
- принцип адаптованості – системного благоустрою території, впровадження енергоощадного режиму функціонування;
- принцип безпеки - прояв турботи про здоров'я працівників Товариства шляхом підвищення рівня безпеки при організації роботи з попередження аварійних ситуацій, проведення профілактичних заходів;
- принцип мобільності - навчання і систематичне підвищення кваліфікації персоналу всіх рівнів з питань в екологічній сфері.

Напрями реалізації екологічної політики:

- екологічний менеджмент – дотримання вимог чинного природоохоронного законодавства та національних стандартів при реалізації принципів екологічної політики;



ресурсна ефективність – зменшення рівня енергоспоживання та інших ресурсів;  
охорона довкілля – здійснення заходів внутрішнього та зовнішнього озеленення.

## **Соціальні аспекти та кадрова політика**

Персонал – динамічний та найскладніший щодо керування ресурс, необхідний для досягнення основної мети та завдань Товариства. Система управління персоналом – комплекс організаційних заходів, спрямованих на оптимальне кількісне і якісне формування персоналу та повне використання його можливостей в процесі діяльності Товариства для досягнення поставленої мети.

Система управління персоналом Товариства націлена на порядок, принципи відбору та найму співробітників, їх адаптацію, навчання, допуск до самостійної роботи, підтримку необхідної кваліфікації персоналу протягом усієї трудової діяльності, створення ефективної матеріальної та моральної мотивації праці, постійне стимулювання до самовдосконалення методом оцінки, атестації та ротатії персоналу, створення умов для кар'єрного росту.

Станом на 31.12.2023р. середня кількість працівників склала 61 осіб.

Витрати на оплату праці, заохочення (мотивацію) працівників у 2023 р. склали 6383 тис. грн.

Охорона праці та безпеки здійснюється повною мірою відповідно до чинного законодавства. На підприємстві жінкам та чоловікам забезпечуються рівні права та можливості при працевлаштуванні, просуванні по службі, підвищенні кваліфікації, умовах праці. Права працівників забезпечуються відповідно до Трудового кодексу України.

## **Принципи корпоративної етики Товариства:**

Товариство буде свою діяльність на принципах визнання верховенства права у всіх сферах суспільно-економічного життя;

Товариство буде відносини зі своїми співробітниками на принципах дотримання прав людини і гідності особистості, створення рівних можливостей для співробітників;

Товариство буде діалог і взаємовідносини з місцевими громадами, органами державної влади та місцевого самоврядування на принципах відкритості, партнерства та співробітництва;

Товариство буде взаємини з контрагентами на принципах чесності, об'єктивності та сумлінності;

Товариство буде взаємини з конкурентами на принципах вільної та чесно конкурентції при неухильному дотриманні норм і правил ділової етики;

Товариство повною мірою усвідомлює свою відповідальність перед суспільством за збереження навколишнього середовища і розглядає свою діяльність в галузі охорони навколишнього середовища як невід'ємну частину успішного ведення бізнесу і обов'язкова умова для досягнення своїх стратегічних цілей.

## **Ризики**

Керівництво визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитися внаслідок впливу суб'єктивних та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. 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. Станом на 31.12.2023 р., враховуючи структуру активів та види діяльності Товариству притаманні кредитний ризик та ризик ліквідності.

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. Активами Товариства, чутливими до кредитного ризику є поточні та кредитні рахунки в банках та дебіторська заборгованість. До заходів з мінімізації впливу кредитного ризику відносяться:  
аналіз платоспроможності контрагентів;



здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. До заходів з мінімізації впливу ризику ліквідності Товариства віднесено:

- збалансованість активів за строками реалізації з її зобов'язаннями за строками погашення;
- утримання певного обсягу активів в ліквідній формі;
- збалансування вхідних та вихідних грошових потоків.

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

У 2023 р. ключовими ризиками діяльності підприємств та організацій України були: прямі збитки, пов'язані з руйнуванням майна, в т. ч. в результаті військової агресії Російської Федерації. Товариство зазначених руйнувань не зазнало; наявність кредиторської заборгованості; проблемна дебіторська заборгованість; наслідки податкових перевірок та блокування ПН/РК; корпоративні конфлікти та спори. Товариство не мало подібних спорів, конфліктів; кримінальні переслідування. Товариство не мало кримінальних переслідувань; адміністративний тиск. Товариство не зазнало адміністративного тиску.

## **Дослідження та інновації**

Дослідження, інноваційна діяльність та розробки в 2023 році не здійснювались.

## **Фінансові інвестиції**

Фінансові інвестиції Товариства в цінні папери інших підприємств, фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні Товариства відсутні.

## **Перспективи розвитку**

Для подальшого розвитку Товариство планує збільшити обсяги виробництва продукції.

## **Управління Товариством**

Товариство здійснює свою діяльність відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх положень. Органами управління та контролю є: Загальні збори учасників та директор. Загальні збори учасників проводяться щорічно та за необхідністю. Збори скликаються та проводяться в порядку та строки, визначені Статутом Товариства.

Виконавчий орган є одноосібний - директор, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Повноваження директора визначені Статутом Товариства. Директор вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, що належать до компетенції Загальних зборів учасників. В 2023 році на посаді директора Сенько Віталій Ярославович.

Стратегія управління Товариством та перспективи розвитку та удосконалення управління: Товариство повністю дотримується вимог чинного законодавства з питання управління, слідує за змінами та запроваджує їх у разі потреби. Правові засади управління, встановлені чинним законодавством, повністю задовольняють потреби Товариства та забезпечують ефективне управління та контроль.



Структура учасників та їх частки в статутному капіталі:

Найменування юридичної особи / фізичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи / Фізичної особи ППН	Місцезнаходження	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
Чуфус Василь Михайлович	2889414750	Івано-Франківська область, Богородчанський район, село Старуня	100

Основні характеристики системи внутрішнього контролю:

Система внутрішнього контролю визначає внутрішні правила та процедури контролю, запроваджені керівництвом для досягнення поставленої мети - забезпечення стабільного і ефективного функціонування. Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками Товариством не створено.

Діяльність, скерована на забезпечення внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства передбачає:

забезпечення ефективності господарської діяльності (наскільки ефективно Товариство управляє своїми ресурсами та яка ймовірність збитків);

забезпечення надійності, повноти та своєчасності фінансової та управлінської інформації (об'єктивна інформація, що надається різним категоріям користувачів, повинна готуватися за загальноприйнятими принципами);

дотримання діючих законодавчих та нормативних актів (з метою захисту Товариству необхідно дотримуватися положень діючого законодавства, внутрішніх документів);

вчасне виявлення ризиків діяльності, що впливають на формування фінансової звітності;

адекватний розподіл обов'язків між працівниками (створення організаційної структури господарської системи, яка б чітко визначала існуючі форми повноважень і підпорядкованості).

При здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, які включають:

бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);

бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);

зовнішній аудит;

перевірка документів, арифметичних розрахунків, дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування.

Усі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством. Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Органи управління Товариства приймають рішення з мінімізації ризиків, в межах своїх повноважень, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

Зазначений звіт складено у відповідності з «Методичними рекомендаціями зі складання звіту про управління», затвердженими Наказом Міністерства фінансів України №982 від 07.12.2018 р. (із змінами).

Директор

ТДВ «НАДВІРНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР-КАРПАТИ»



Сенько В.Я.