

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
Товариства з обмеженою відповідальністю «НІТРОІНВЕСТ»
за 2022 рік.

Організаційна структура та опис діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «НІТРОІНВЕСТ» (скорочена назва - ТОВ «НІТРОІНВЕСТ», далі - Товариство), код ЄДРПОУ 32921494, створене 21.04.2004 року та здійснює діяльність відповідно до чинного законодавства України.

Форма власності підприємства –приватна.

Організаційно правова форма підприємства - товариство з обмеженою відповідальністю.

Середня кількість працівників в 2022 році становила 2 особи.

Основним видами діяльності підприємства є:

Код КВЕД 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами (основний);

Код КВЕД 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами;

Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

Код КВЕД 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;

Код КВЕД 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин.

Вищим органом управління Товариства є загальні Збори його Учасників

Загальне керівництво діяльністю Товариства, за винятком вирішення питань, віднесених Статутом до виключної компетенції загальних Зборів, а так само керівництво поточною діяльністю, здійснюється директором. Директор призначається та звільняється з посади рішенням Загальних зборів Учасників.

Директор керує підприємством відповідно до чинного законодавства виробничо-господарської і фінансово-економічної діяльності підприємства, несучи всю повноту відповідальності за наслідки прийнятих рішень, збереження та ефективного використання майна підприємства, а також фінансово-господарські результати його діяльності.

Результати діяльності

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2022 рік склав 39 285 тис. грн. без ПДВ.

Собівартість реалізованої продукції склала 39 153 тис. грн.

Адміністративні витрати у 2021 році склали 820 тис. грн.

Витрати на збут склали 36 тис. грн.

Інші операційні доходи – 11 201 тис. грн.

Інші операційні витрати – 96 451 тис. грн.

За результатом операційної діяльності в 2022 році Товариством був отриманий збиток у сумі 61 151 тис. грн. У 2021 році результатом операційної діяльності Товариства був прибуток у сумі 5 777 тис.грн. Порівняно з 2021 роком фінансовий результат операційної діяльності зменшився на 66 928 тис.грн.

Доходи від участі в капіталі склали 22 тис.грн.

Інші доходи склали 20 624 тис. грн.

Фінансові витрати – 45 977 тис. грн.

Інші витрати - 18 тис. грн.

У 2022 році Товариством отриманий фінансовий результат до оподаткування – збиток у сумі 86 500 тис.грн. Порівняно з 2021 роком, у якому було отримано збиток до оподаткування у сумі 69 164 тис.грн, збиток збільшився на 17 336 тис.грн.

Дохід з податку на прибуток у 2022 році склали 15 557 тис.грн.

За результатом всіх видів діяльності в 2022 році Товариством був отриманий чистий збиток у сумі 70 973 тис. грн. У 2021 році Товариством було отримано чистий збиток у сумі 56 319 тис. грн. Таким чином фінансовий результат Товариства у 2022 році, порівняно з попереднім роком погіршився на 14 624 тис.грн.

Ліквідність та зобов'язання

Станом на 31.12.2022 року на балансі Товариства обліковується виключно поточна дебіторська заборгованість на загальну суму 325 395 тис. грн. Станом на 31.12.2021 року вартість поточної дебіторської заборгованості становила 360 010 тис. грн. Порівняно з початком року вартість дебіторської заборгованості зменшилась на 34 615 тис. грн, або на 9,6%.

Питома вага дебіторської заборгованості у структурі активів Товариства на 31.12.2022 року, порівняно з початком року, також зменшилась з 83,9% (на початок року) до 79,1% (на кінець року).

Довгострокові зобов'язання Товариства на 31.12.2022 року відсутні, станом на 31.12.2021 року довгострокові зобов'язання складали 203 917 тис. грн.

Поточні зобов'язання і забезпечення Товариства станом на 31.12.2022 року складають 717 103 тис. грн, станом на 31.12.2021 року – 460 042 тис. грн. Загалом зобов'язання і забезпечення на кінець 2022 року в порівнянні з початком року збільшились на 53 144 тис. грн., або на 8,0%.

Фінансовий стан Товариства характеризується наступними показниками:

№ п/п	Показники	Станом на 31.12.22 р. (попередній період)	Станом на 31.12.21 р. (на звітну дату)	Нормативне значення
1. Показники ліквідності				
1.1	Коефіцієнт загальної ліквідності (КЛ_1)	0,46	0,79	>1
1.2	Коефіцієнт поточної (швидкої) ліквідності (КЛ_2)	0,46	0,78	>0,6-0,8
1.3	Коефіцієнт абсолютної (строкової) ліквідності (КЛ_3)	0,0019	0,0003	>0
1.4	Чистий оборотний капітал (тис. грн)	- 388 905	- 98 484	>0

1. Коефіцієнти ліквідності:

1.1. Коефіцієнт загальної ліквідності, що показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань (розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань підприємства), станом на 31.12.2022 року складає 0,46 (при нормативі >1,0). Значення коефіцієнта свідчить про достатність ресурсів Товариства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Товариство спроможне за рахунок оборотних активів погасити 46% своїх поточних зобов'язань.

1.2. Коефіцієнт поточної (швидкої) ліквідності, що відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами (розраховується як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів (грошових коштів та їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості) до поточних зобов'язань підприємства), станом на 31.12.2022 року складає 0,46 (при нормативі 0,6-0,8). Значення коефіцієнта свідчить про спроможність Товариства сплатити 46% своїх поточних зобов'язань за умови своєчасного погашення дебіторської заборгованості.

1.3. Коефіцієнт абсолютної (строкової) ліквідності, що характеризує частину поточних зобов'язань, яка може бути сплачена негайно (розраховується як відношення грошових коштів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань), станом на 31.12.2022 року складає 0,0019 (при нормативі >0). Значення коефіцієнта свідчить про спроможність Товариства погасити негайно 0,19% своїх поточних зобов'язань.

1.4. Чистий оборотний капітал Товариства (розраховується як різниця між оборотними активами підприємства та його поточними зобов'язаннями) станом на 31.12.2022 року має від'ємне значення і становить «-» 388 905 тис. грн. Від'ємне значення цього показника свідчить про недостатність у Товаристві оборотних коштів для погашення поточних зобов'язань та розширення подальшої діяльності.

Значення коефіцієнтів ліквідності свідчить про не достатність у Товариства оборотних коштів для погашення поточних зобов'язань та розширення діяльності.

Оскільки, станом на 31.12.2021 року та на 31.12.2022 року Товариство не має власних коштів (власний капітал Товариства має від'ємне значення), розраховувати коефіцієнти фінансової стійкості не має сенсу.

Від'ємне значення власного капіталу (станом на 31.12.2022 року складає «-» 305 668 тис. грн.) свідчить про відсутність у Товариства власних коштів і повну фінансову залежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування.

ВИСНОВОК:

Значення вищенаведених показників свідчать про незадовільний фінансовий стан ТОВ «НІТРОІНВЕСТ», а саме: недостатність у Товариства оборотних коштів для своєчасного розрахунку з кредиторами та розширення діяльності, відсутність власних коштів і повну залежність від залучених коштів, збитковість господарської діяльності.

Соціальні аспекти та кадрова політика

Товариство гарантує стабільність та соціальний захист своїм працівникам.

У 2022 році було нараховано та сплачено заробітну плату у сумі 202 тис.грн., єдиний соціальний внесок у сумі 44 тис. грн.

Фінансові інвестиції

Фінансове інвестування є процесом забезпечення зростання капіталу інвестора за рахунок операцій з цінними паперами та корпоративними правами, відмінними від цінних паперів.

Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2022 року складають 42 448 тис. грн, у тому числі: довгострокових фінансових інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі у сумі 30 509 тис.грн та інші фінансові інвестиції у сумі 11 939 тис.грн.

У складі довгострокових фінансових інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі обліковуються фінансові інвестиції у асоційоване підприємство ТОВ «ЖИЛСТРОЙСЕРВІС-1» (код за ЄДРПОУ: 34253918), у сумі 30 509 тис.грн. Товариству належить 20,5 відсотки в статутному капіталі ТОВ «ЖИЛСТРОЙСЕРВІС-1».

Протягом 2022 року вартість довгострокових фінансових інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств відповідно до вимог п.12 П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції» збільшено на частку інвестора у зростанні власного капіталу асоційованого підприємства за 2022 рік у сумі 22 тис.грн.

У складі інших довгострокових фінансових інвестицій обліковуються:

- інвестиції в акції ЗАТ «Регістр-Енерго» (код за ЄДРПОУ: 24734758) у сумі 32 тис.грн;
- інвестиційні сертифікати ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ФОРТ НОКС» реєстраційний код за ЄДРСІ: 23301059 у сумі 11 907 тис.грн.

Протягом 2022 року було уцінено інвестиційні сертифікати на 18 тис.грн у зв'язку зі зміною їх справедливої вартості.

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2022 року складають 30 тис. грн. У складі поточних фінансових інвестицій Товариства обліковуються фінансові інвестиції у цінні папери (векселі) призначені для продажу у сумі 30 тис.грн. Порівняно з початком року вартість поточних фінансових інвестицій не змінилась.

Директор



О.С. Сумеркін