

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ЗА 2023 РІК

за період з 01 січня по 31 грудня 2023 р.

ТОВ «Львівська ізоляторна компанія»

Виробництво і оброблення інших скляних виробів, у тому числі технічних

Код ЄДРПОУ 30823262

Код КОАТУУ 4610136800

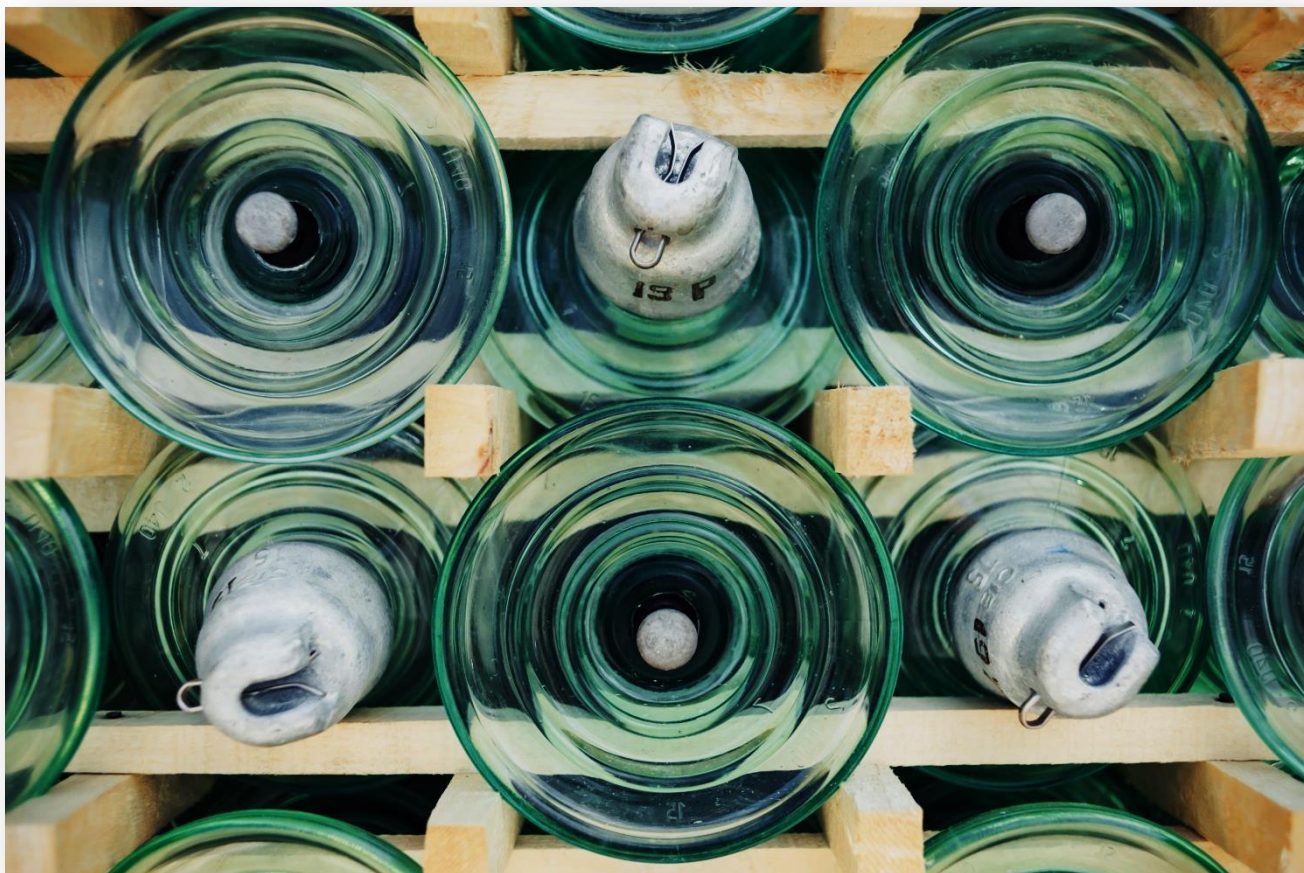
Код КОПФГ 240

Код КВЕД 23.19

79066, м. Львів, вул. Зелена, 301

тел.+38 (032) 232-32-70

Офіційний сайт: <https://lic.ua>



ТОВ «Львівська ізоляторна компанія»

Адреса: 79027, Україна, м. Львів, вул. Зелена, 301, код ЄДРПОУ 30823262, тел./факс: 38 032 270 75 94, 38 032 240 42 50, info@lic.ua, www.lic.ua

Звіт про управління за 2022 рік у складі фінансової звітності підприємства

Зміст

1. Епіграф	3
2. ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА.....	3
2.1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА	3
2.2. БІЗНЕС-МОДЕЛЬ І СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ.....	5
2.3. ДЖЕРЕЛА НАДХОДЖЕННЯ СИРОВИНИ.....	6
2.4. ВИРОБНИЧИЙ ПРОЦЕС	7
3. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ЗА 2022 РІК	8
3.1. ЗАГАЛЬНІ ПОКАЗНИКИ ДІЯЛЬНОСТІ	8
3.2. ЕКОНОМІЧНІ ПОКАЗНИКИ	10
3.3. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЛІКВІДНІСТЬ	16
4. ЦІЛІ І ДОСЯГНЕННЯ	18
5. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ	22
6. РИЗИКИ	22
7. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ ТА ОХОРОНА ПРАЦІ	23



1. Епіграф

"Сказати, що ми зробили все, що могли, не досить. Ми маємо домогтися того, що потрібно, — і тільки тоді ми знайдемо справжній успіх".

1943, Вінстон Черчилль

2. ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

2.1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Через вимушену зупинку підприємства в кінці 2022 року, у зв'язку з неможливістю проведення виробничої діяльності через відсутність з боку відповідних державних органів гарантій з забезпечення підприємства енергоносіями (електроенергія, газ), через запровадження воєнного стану, часті повітряні тривоги, з метою збереження матеріальних цінностей, відвантаження залишків готової продукції та нагляду за технологічним обладнанням, на ТОВ «Львівська ізоляторна компанія» (надалі - ТОВ ЛІК) з 01.01.2023 року був затверджений тимчасовий штатний розклад (на час зупинки), який складається з наступних підрозділів:

1. Адміністративно-господарський відділ.
2. Адміністрація підприємства:
 - Бухгалтерія.
 - Відділ інформаційних технологій.
 - Управління персоналом.
 - Відділ управління проектами.
 - Юридичний відділ.
3. Департамент комерційний.
4. Керівництво.
5. Відділ безпеки.



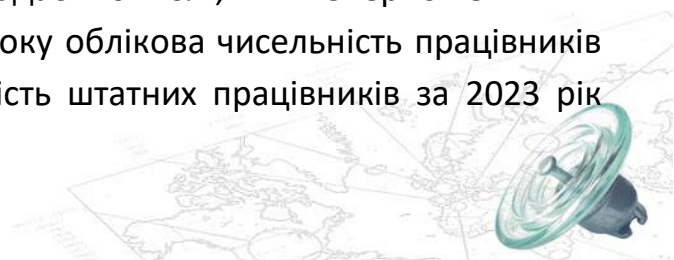
Виконавчим органом ТОВ ЛІК був і залишається генеральний директор, який здійснює оперативне керівництво поточною діяльністю, представляє підприємство в усіх державних органах, підприємствах різних форм власності, установах і організаціях, забезпечує виконання поточних і перспективних планів, приймає на роботу і звільняє працівників, виконує низку інших функцій, передбачених Статутом ТОВ ЛІК. Генеральним директором ТОВ ЛІК є ДИНІК Оксана Вікторівна, яка очолює підприємство з 11 березня 2015 року.

На початок року чисельність усіх працівників ТОВ «ЛІК» складала 80 чол., в т.ч. 19- мобілізовані на службу в ЗСУ. Для забезпечення можливості запуску виробництва за повним циклом із виготовлення продукції у майбутньому на підприємстві були залишені в штаті головні спеціалісти, які мають відповідну кваліфікацію та знання.

В травні 2023 року генеральним директором було прийнято рішення відновити реалізацію проєкту «Реконструкція складарного комплексу ТОВ «ЛІК» (надалі «РСК»). Відділ кадрів почав активно займатись пошуком і набором персоналу, але з початком відновлювальних робіт, в липні місяці, через виникнення непрогнозованих обставин із роботою із кредитуєчим банком і ухвалення рішення Господарського суду львівської області у справі № 914/1869/23 від 16.06.2023 всі роботи були зупинені, набраний для запуску печі персонал звільнений. Станом на 01.09.2023 року чисельність працівників ТОВ «ЛІК» становила вже 63 чол. (в т.ч. 17 мобілізованих).

Завдяки певним управлінським і технічним рішенням у вересні 2023 року склалась можливість відновлення роботи складарного виробництва з жовтня 2023 року. Для цього необхідно було провести відбирання зі складу придатних залишків скляних деталей для армування та комплектацію. Для виконання цих робіт відділом кадрів було укладено разові договори ЦПХ з фаховими працівниками. Зміни в штатний розклад не вносились, оскільки роботи не мали постійного чи систематичного характеру.

Загалом за 2023 рік було прийнято на роботу 21 працівника, звільнено – 37 працівників, у т. ч. за скороченням чисельності і штату – 0., за власним бажанням 37 чол. Чисельність звільнених робітників складає 20 чол., інженерно-технічних працівників – 17 чол. Станом на 31.12.2023 року облікова чисельність працівників складала 63 чол., а середньооблікова чисельність штатних працівників за 2023 рік становила 42 чол.



Відділом кадрів ТОВ ЛІК протягом 2023 року на постійній основі проводилось звірення з територіальним центром комплектування та соціальної підтримки щодо військовозобов'язаних. Так, на початок року на обліку перебувало 30 чоловік, а на 01.01.2024 року кількість військовозобов'язаних зменшилась до 25 чоловік, у т. ч. мобілізовані до ЗСУ - 17 працівників.

2.2. БІЗНЕС-МОДЕЛЬ І СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ

У 2023 році, у зв'язку із зупинкою виробництва скла у кінці грудня 2021 року, бізнес-модель зазнала деяких змін і має такий вигляд:



ТОВ «ЛЬВІВСЬКА ІЗОЛЯТОРНА КОМПАНІЯ»

Адреса: 79027, Україна, м. Львів, вул. Зелена, 301, код ЄДРПОУ 30823262, тел./факс: 38 032 270 75 94, 38 032 240 42 50, info@lic.ua, www.lic.ua
Звіт про управління за 2022 рік у складі фінансової звітності підприємства

Усі виробничі потужності та керівництво ТОВ ЛІК і надалі розташовані у Сихівському районі м. Львова (код за КОАТУУ 4610136800) за адресою:

79027, м. Львів, вул. Зелена, 301.

Основним видом діяльності ТОВ ЛІК є виробництво ізоляторів скляних підвісних лінійної групи, із загартованого скла, електромеханічною міцністю від 40 до 400кН та використання при температурі повітря від -60°C до +50°C у районах різного ступеня атмосферного забруднення.

Вид економічної діяльності за КВЕД-2010: Клас 23.19 Виробництво й оброблення інших скляних виробів, у тому числі технічних. Цей клас включає: виробництво скляних електричних ізоляторів і фітингів для них.

Основний код продукції згідно з УКТ ЗЕД – 8546.10.00.00.

Назва: ізолятори електричні з будь-яких матеріалів: скляні.

2.3. ДЖЕРЕЛА НАДХОДЖЕННЯ СИРОВИНИ

У 2023 році ТОВ ЛІК практично не закуповувало сировину та комплектуючих.

Залишки сировина і комплектуючих на складах підприємства, які пройшли вхідний контроль у попередні періоди на відповідність вимогам нормативної документації дали можливість включити в роботу складальне виробництво на дуже короткий період в кінці 2023р.

У 2023 році матеріали для виготовлення шихти, що є сировиною для скляного виробництва, не закуповувались.

Матеріал для складального виробництва - цемент глиноземистий не закуповувався, портландцемент постачався в обмеженій кількості виробником із Волинської області України.

Комплектуючі для ізолятора (шапка, стержень, шплінт) у 2023р не закуповувались від виробників з Китаю та в обмеженій кількості були закуплені у виробника із м. Львова.

Тара для відвантаження готових виробів, із деревини, постачалась у 2023р. в дуже обмеженій кількості виробниками із Львівської області.



2.4. ВИРОБНИЧИЙ ПРОЦЕС

Детально із інформацією про технологічний процес ТОВ ЛІК щодо виготовлення скляних ізоляторів можна ознайомитись у «Звітах про управління» за попередні роки.

У 2023 році технологічний процес виготовлення шихти, скляних деталей, складальне виробництво залишався зупиненим. Плани щодо відновлення виробництва на середину 2023р. не здійснились у зв'язку із відмовою кредитуючого банку продовжити фінансування проекту «Реконструкції скловарного комплексу ТОВ «ЛІК». У зв'язку з цим інвестиційний проект, який був основою відновлення повного технологічного циклу був зупинений. Підприємство за власні оборотні кошти завершило певні розпочаті роботи з реконструкції та ремонтів, а також створило умови для забезпечення збереження та консервації обладнання яке було вже змонтовано чи отримано від постачальників.

ТЗОВ ЛІК продовжувало відвантажувати продукцію, яка була виготовлена у попередніх роках та знаходилася на складі готової продукції. Звичайно вартість цих відвантажень значно зменшилась у 2023 році. Хоча запити ринку зросли, але відсутність необхідної номенклатури як скляних деталей так і готових виробів практично скоротила реалізацію підприємства майже на 90 відсотків у порівнянні з попередніми роками.

Навантаження та розвантаження транспортних засобів чи морських контейнерів здійснюється у межах території ТОВ ЛІК. У зв'язку із неможливістю відвантажень через українські морські порти продукція у 2023 році прямувала до покупців через порти Республіки Польщі. З жовтня-листопада 2023р. на автомобільних переходах на кордоні Україна-Польща почались страйки польських фермерів із місцями повним чи частковим блокуванням вантажного товаропотоку. Але ці обставини ніяк не вплинули на діяльність ТОВ ЛІК, оскільки в цей період було лиш одне відвантаження на Австрію, а решта мали місце тільки в межах України.

Також ТОВ ЛІК реалізує і товари, якими є інші типи ізоляторів, що не виготовляються підприємством, зокрема полімерні і фарфорові, а також лінійна підвісна арматура, але об'єми продажів цієї номенклатури у 2023 році були мізерними.

У зв'язку із простом виробництва, відсутністю необхідної номенклатури та відповідно із значним зниженням вартості реалізації підприємство не змогло

скористатись своїми ринковими перевагами у вигляді територіального розміщення у вигляді близькості до сировинних ресурсів, до ринків Європи, відносної близькості до моря, що забезпечує економію при транспортуванні, а також відносно легкий доступ на ринки інших континентів.

3. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ЗА 2022 РІК

3.1. ЗАГАЛЬНІ ПОКАЗНИКИ ДІЯЛЬНОСТІ

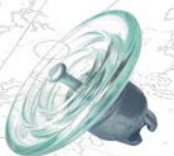
У 2023 році ТОВ ЛІК було виготовлено ізоляторів за вагою придатного скла 133.7 тонн проти 2 953 тонни у 2022 році, а реалізовано ізоляторів у вазі придатного скла 473.3 проти 4 266 тонн у 2022 році.

Географія загального продажу у звітному 2023 році
за глобальними напрямками реалізації ізоляторів та скляних деталей,
структура від грошових одиниць:

	Значення у відсотках
Україна	29.14%
Європа	30.99%
Азія	16.23%
Африка	23.64%
Північна Америка	-%
Південна Америка	-%
Австралія і Океанія	-%
Разом	100.00%

У натуральних одиницях – тоннах придатного скла:

	Значення у відсотках
Україна	29.31%
Європа	28.25%
Азія	25.59%
Африка	16.85%

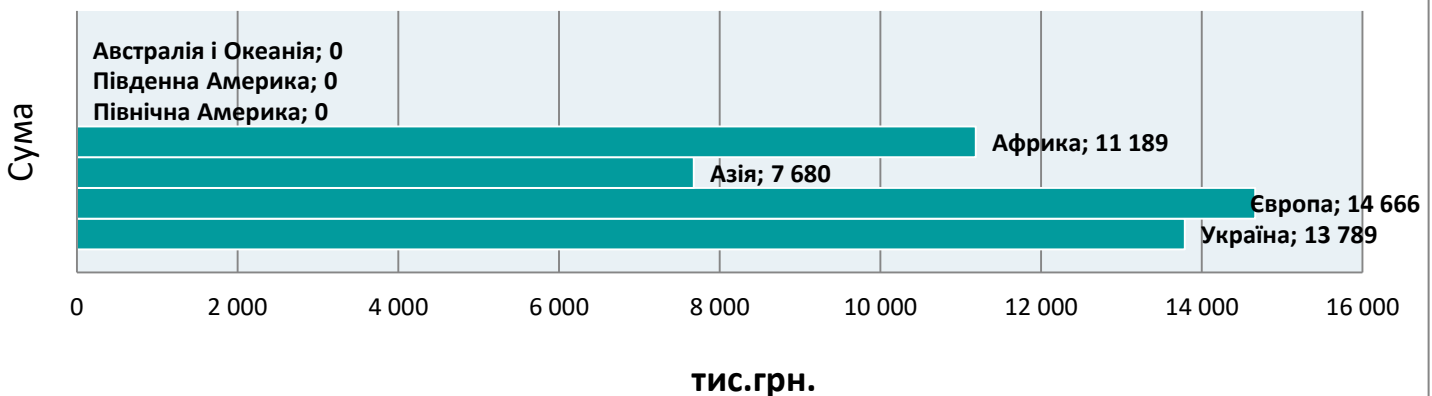


Північна Америка	-%
Південна Америка	-%
Австралія і Океанія	-%
Разом	100.00%

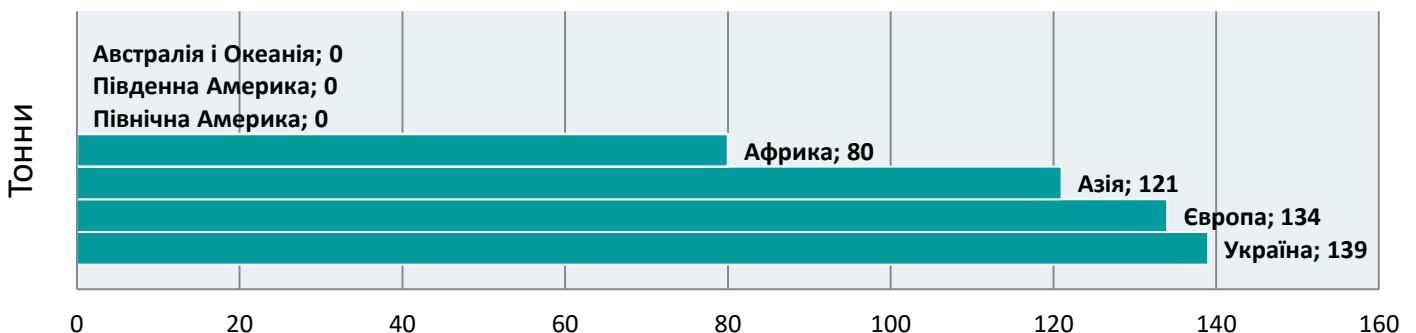
Валова рентабельність продажів:

	Значення у відсотках
Україна	19.75%
Європа	30.80%
Азія	26.45%
Африка	19.92%
Північна Америка	-%
Південна Америка	-%
Австралія і Океанія	-%

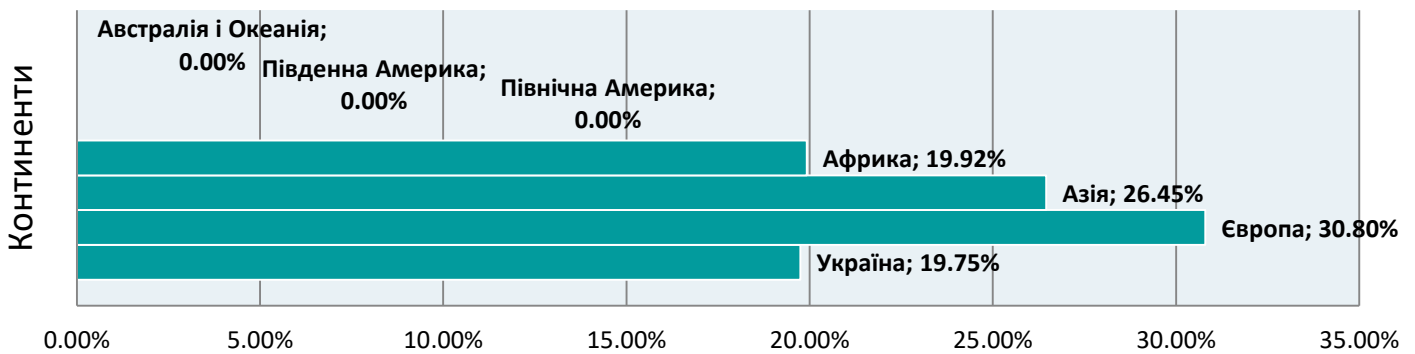
Виручка від продажу ізоляторів та складдеталей за 2023 р.



Продаж ізоляторів та складдеталей у натуральному вимірі 2023 р.



Рентабельність продаж ізоляторів у відсотках до виручки у 2023 р.



3.2. ЕКОНОМІЧНІ ПОКАЗНИКИ

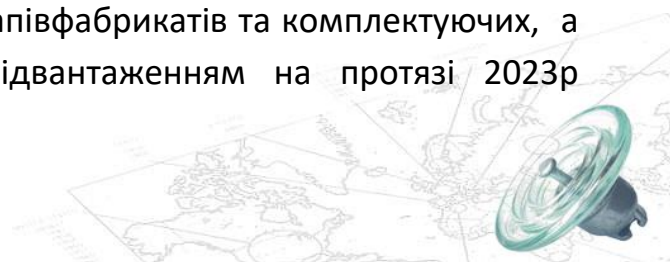
Облік на підприємстві, як у попередні роки, так і в 2023 році, провадився згідно із Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, а також із урахуванням вимог чинного податкового законодавства.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2023 рік становив 47 915 тис. грн., що на 87% менше, ніж за минулий рік (364 358 тис. грн.), із них продажі за номенклатурою:

Номенклатура	Значення 2023 р.
Ізолятори скляні	46 626 тис. грн.
Скляні деталі	0 тис. грн.
Пісок сухий	0 тис. грн.
Ізолятори полімерні та порцелянові	161 тис. грн.
Послуги	591 тис. грн.
Інше	537 тис. грн.

Валовий прибуток склав 12 958 тис. грн. Зменшення валового прибутку в 2023 році становить 79.37% у порівнянні із 2022 роком (58 505 тис. грн.).

Зменшення обсягу складання ізоляторів склало 95.47% у порівнянні з 2022 роком, що майже не вплинуло на залишки напівфабрикатів та комплектуючих, а залишки готової продукції у зв'язку із відвантаженням на протязі 2023р зменшились на 60%.



Зменшення обсягу продажу ізоляторів відбулось за рахунок відсутності належної номенклатури скляних деталей у зв'язку із зупинкою печі, а також через відсутність необхідної номенклатури готових виробів.

Протягом 2023р. підприємству вдалось мобілізувати наявні ресурси, і в жовтні-листопаді короткочасно відновити складальне виробництво із комплектуючих, що були на цей момент на складах. На жаль через недостатню кількість відсортованих скляних деталей кількість продукції що була виготовлена була досить обмеженою.

Щодо витрат у 2023 році, то необхідно відзначити, що значний ріст ціни на газ, який почався у 2021 році, досягши максимуму в січні 2022 року 69.7 тис грн/тис м3 і далі ціна поступово почала знижуватись і в липні 2023р. досягнула мінімуму 10,5 тис грн/тис м3, і після невеликої корекції вверх в кінці 2023року ввійшла у майже стабільний плаваючий режим на рівні 12 тис грн/тис м3. Але оскільки виробництво скла було зупинене в кінці 2021 року, то дана позитивна динаміка ніяк не вплинула на собівартість продукції. Щодо вартості електроенергії у 2023 році, то тут спостерігався деякий ріст, і з 3.4 грн/кВт у другій половині року ціна зросла на 30% і в грудні становила 4.5 грн/кВт. Це звичайно негативно позначилось як і на вартості готового виробу, а у 2023 році обсяг виробництва був дуже незначним, а обладнання розраховане на масовий випуск, а крім того підприємство несе постійні витрати на підтримання необхідних режимів щодо температури та вологості у місцях зберігання нового обладнання, яке не введено в експлуатацію.

На протязі 202 року курс гривні до долара США був стабільним завдяки режиму фіксованого обмінного курсу, що супроводжувався жорсткими валютними обмеженнями, і це відігравало важливу роль у стабілізації цінових і курсових очікувань та сприяло зниженню інфляційного тиску. З жовтня 2023 року НБУ перейшов від режиму жорсткого фіксованого офіційного курсу до режиму «керованої гнучкості», коли офіційний курс гривні почав визначатись на підставі результатів торгів на міжбанківському валютному ринку. Внаслідок цього курс долара почав коливатися. І з кінця листопада офіційні курси іноземних валют в Україні почали зростали. З позначки— 36,5686 грн/ дол. США на 31.12.2023 зріс до — 37,9824 грн. Ця курсова політика позитивно впливала на рентабельність, хоч і не значних, експортних продажів продукції ТОВ ЛІК, так як імпортні комплектуючі були придбані у 2021-2022 роках за нижчим курсом. Але з іншої сторони значна кредиторська заборгованість ТОВ ЛІК в іноземній валюті підлягала перерахунку і на кінець року спричинила значні збитки від курсових різниць.

Вартість комплектації (шапка, стержень, шплінт) в китайських виробників не зазнала значних змін протягом 2023 року в порівнянні з попереднім роком. Кінцева

вартість комплектуючих змінювалась протягом року під тиском зміни вартості доставки. Якщо в першій половині 2023 року вартість фрахту з Китаю до портів Північної Європи продовжувалась знижуватись (до 800-900 дол./1конт.), вартість автомобільної доставки з порту Гданськ до Львова також знизилася і стабілізувалась на рівні 1900-2000 євро. Відповідно це позитивно вплинуло на вартість комплектації, яка знизилась на 1-1,5%. Проте, з вересня-жовтня 2023 року під тиском негативних факторів (розпочалися атаки піратів на цивільні судна в Червоному морі та страйки та перекриття польсько-українського кордону польськими перевізниками та фермерами) вартість доставки знову зросла: фрахт до 3000-3500 дол США /1конт, а локальна доставка до 4500-5000 євро., відповідно це впливає на вартість комплектації у сторону збільшення вартості на 4-5%.

В 2023 році відбулось значне зменшення вартості основних сировинних матеріалів для скловаріння, що постачаються із закордону. Сода кальцинована – 50%, карбонат калію – 40%, карбонат барію – 50%, сієніт нефеліновий – 10%. Вартість сировини українського походження (пісок, доломіт, крейда) зросла на 10-15%. Вартість дерев'яної тари у 2023 році залишалась незмінною.

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 року на всій території України було введено воєнний стан, дія якого була продовжена у встановленому законодавством порядку. Воєнний стан діє й на сьогодні. Запроваджені ряд обмежень, що регулюють порядок купівлі-продажу іноземної валюти, валютних розрахунків, валютного контролю продовжували діяти у 2023 році. З вересня були зняті ряд валютних обмежень, але вони в основному стосувались операцій з готівковою валютою, а саме – знято обмеження для банків та небанківських фінустанов на обсяги можливого продажу ними готівкової іноземної валюти населенню, Експортно-кредитному агентству (ЕКА) дозволено переказувати за кордон кошти для відшкодування чи компенсації витрат за договорами страхування та перестрахування, укладеними з іноземними страховими (перестраховими) компаніями, дозволено проводити оплати лікування або відновлення за кордоном громадян, в тому числі учасників бойових дій, дозволено транскордонні перекази для оплати послуг, пов'язаних з навчанням, та проживанням, страхуванням.

Виїзд за кордон для військовозобов'язаних протягом 2023 року залишався надалі неможливим.

Протягом 2023 року не спостерігалось масованих ракетних обстрілів з боку росії енергетичної інфраструктури України, енергетика України з допомогою

іноземних партнерів та донорів почала оговтуватись і поступово відновлюватись, і планові відключення електроенергії припинились. Це давало великий оптимізм у планах щодо запуску скляного виробництва на базі відновленого і реконструйованого скловарного комплексу.

У весь 2023 рік ЛІК прожив під тиском відкритого досудового кримінального провадження. У липні 2022 року щодо підприємства було відкрито кримінальне провадження №42022140000000199 від 18.07.2022 року за ознаками кримінальних правопорушень, передбачених ч. 1 ст. 366 (службове підроблення), ч.1 ст. 212 (ухилення від сплати податків (зборів), обов'язкових платежів) Кримінального кодексу України. Дана інформація була отримана із засобів масової інформації, що опубліковані у мережі інтернет, «За клопотанням прокурорів Львівської обласної прокуратури накладено арешт на корпоративні права львівського підприємства, яке є одним з найбільших виробників скляної продукції на території Західної України, на загальну суму 11 млн грн, а також на 19 об'єктів нерухомості цього підприємства – цілісний майновий комплекс товариства. Загальна сума арештованого майна становить майже 470 млн грн.». Дані публікації із посиланням на сайт Львівської обласної прокуратури відбулись у період 12.09.22 – 13.09.22 на різних інформаційних сайтах. Дане повідомлення для керівництва Львівської ізоляторної компанії було незрозумілим та необґрунтованим, у зв'язку з чим були укладені договори із адвокатами які здійснили запити для можливості ознайомлення із матеріалами справи.

В межах кримінального провадження накладено арешт:

- на корпоративні права ЛІК (Ухвала слідчого судді Личаківського районного суду м. Львова від 24.08.2023р. по справі №463/6642/23 (провадження №1-кс/463/5487/23);

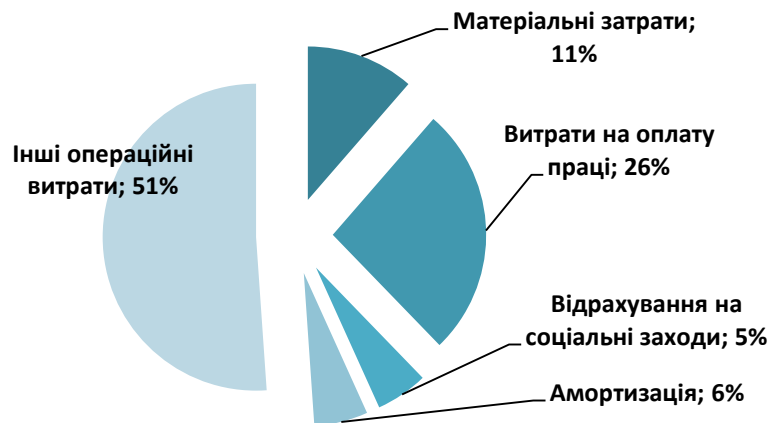
- на нерухомість підприємства (Ухвала слідчого судді Галицького районного суду м. Львова від 06.09.2022 року по справі №461/4238/22 (провадження №1-кс/461/3558/28);

а пізніше на необоротні активи ЛІК (Ухвала слідчого судді Личаківського районного суду м. Львова від 03.08.2023р. по справі № 463/6642/23 (провадження №11-сс/811/1025/23).

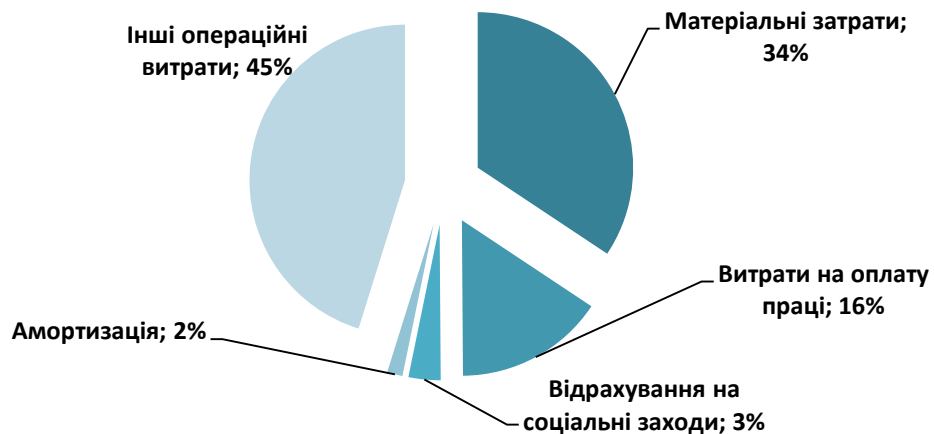
Окрім запитів щодо надання копій документів щодо співпраці із певними контрагентами ніяких інших слідчих дій не проводилось.

Структура витрат у 2023 році зазнала ще більших змін у зв'язку із зупинкою виробництва скла та зупинкою складального виробництва і, відповідно, значним зменшенням матеріальних затрат.

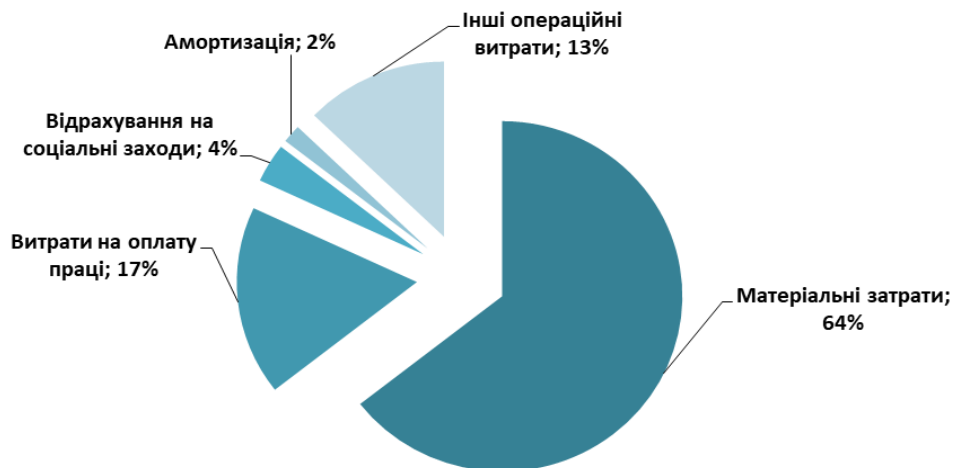
Структура операційних витрат 2023 р.



Структура операційних витрат 2022 р.



Структура операційних витрат 2021 р.



Фінансовим результатом від операційної діяльності у 2023 році був прибуток у сумі 78 141 тис. грн., тоді як у 2022 році це був збиток в сумі 12 935 тис. грн. Основною причиною операційного прибутку у 2023 році є значне збільшення інших операційні доходів, що пов'язане із списанням кредиторської заборгованості у дохід (дивись нижче розшифрування витрат), а також від доходів одержаних від перерахунку кредиторської заборгованості у валюті емітованої в рублях.

Нижче наведено деталізацію інших операційних доходів:

Інші операційні доходи	Значення 2023 р.	Значення 2022 р
Дохід від операційної курсової різниці	44 890 тис. грн.	77 339 тис. грн.
Дохід від реалізації інших оборотних активів	1 299 тис. грн.	460 тис. грн.
Дохід від списання кредиторської заборгованості	79 189 тис. грн.	15 641 тис. грн.
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	162 тис. грн.	948 тис. грн.
Дохід від оприбуткування надлишків ТМЦ	1 403 тис. грн.	4 423 тис. грн.
Інші доходи від операційної діяльності (включаючи відсотки по рахунку)	61 тис. грн.	101 тис. грн.
Одержані штрафи, пені, неустойки	563 тис. грн.	-

Адміністративні витрати за 2023 рік склали 25 283 тис. грн., що на 3% менше, ніж за 2022 рік (26 174 тис. грн.), за рахунок зменшення витрат охорону, на банківське обслуговування, комунальні послуги, юридичні послуги, витрат на офісні ТЗ, витрат на зв'язок, та відрядження.

Витрати на збут за 2023 рік склали 7 634 тис. грн., що на 68% менше, ніж за 2022 рік (24 467 тис. грн.), в основному за рахунок зменшення витрат на зберігання і транспортно-збутових витрат, витрат на оплату праці, на службові відрядження, інших витрат на продаж, на тару та витрати на пакування, що пов'язані із відвантаженням продукції. Це пов'язано із скороченням чисельності персоналу у 2023 році, а також із зменшенням кількості відвантаження продукції і повного циклу виробництва у 2023 році.

Інші операційні витрати за 2023 рік склали 29 460 тис. грн, що 75% менше за показник 2022 року (119 711 тис. грн.), зокрема:

Інші операційні витрати	Значення 2023 р.	Значення 2022 р.
Втрати від операційної курсової різниці	15 459 тис. грн.	117 846 тис. грн..
Сумнівні та безнадійні борги	4 774 тис. грн.	114 тис. грн.
Собівартість матеріалів (інші ТМЦ)	278 тис. грн.	368 тис. грн.
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	83 тис. грн.	388 тис. грн.
Визнані штрафи, пені, неустойки	2 198 тис. грн.	3 тис. грн.
Нестачі і втрати від псування цінностей та знецінення запасів	416 тис. грн.	373 тис. грн.
Безоплатна передача ТМЦ на потреби оборони та ін.		179 тис. грн.
Інші витрати операційної діяльності	4 514 тис. грн.	440 тис. грн.
Витрати на дослідження і розробки	1 738 тис. грн.	

Фінансові витрати у 2023 році склали 5 692 тис. грн., що на 31.8% вище від показника 2022 року (4 318 тис. грн.). Ці витрати повністю складаються із нарахованих відсотків за кредитами та позиками. Збільшення суми витрат пов'язано із зупинкою роботи над кваліфікаційним активом, а саме зупинкою робіт за проєктом «РСК» і перенесення витрат на відсотки за банківськими кредитами із капітальних інвестицій на витрати періоду у 2023 року.

Чистий фінансовий результат 2023 року – прибуток, що склав 51 844 тис. грн., тоді як у 2022 році чистим фінансовим результатом був збиток у сумі 69 279 тис. грн.

3.3. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЛІКВІДНІСТЬ

Зобов'язання ТОВ ЛІК станом на дату балансу наступні:

	31.12.2023	31.12.2022
А. Поточні зобов'язання:		

- за кредитами, позиками,
процентами

248 362 тис. грн.

138 002 тис. грн.

- забезпечення відпусток

1 225 тис. грн.

3 287 тис. грн.

- за іншими розрахунками

221 212 тис. грн.

336 047 тис. грн.

Б. Довгострокові зобов'язання:

- за кредитами банку

-

151 488 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 до поточних зобов'язань за іншими розрахунками входять: кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (152 503 тис. грн.), з одержаних авансів (68 646 тис. грн.), інші поточні зобов'язання (248 425 тис. грн.).

Довгострокові кредити банку на 31.12.2023 відсутні, оскільки за укладеними з АТ «ОТП БАНК» кредитними договорами № CR 21-586/600-2 від 09.07.2021 та № CR 21-587/600-2 від 09.07.2021 складають EUR 3 889 209.55, що еквівалентне 151 488 601.18 грн відбулось погашення. Неповернута сума заборгованості ТОВ ЛІК за кредитними договорами № CR 21-586/600-23 у сумі EUR 2 302 919.38 (в еквіваленті 97 201 390.90 грн.) обліковується як поточна заборгованість.

Стан фінансових коефіцієнтів ТОВ ЛІК у порівнянні із попереднім роком:

Показник	2023 р. Значення	2022 р. Значення
----------	------------------	------------------

А. Коефіцієнти ліквідності (короткострокової платоспроможності):

Коефіцієнт поточної ліквідності	47%	70%
Коефіцієнт швидкої ліквідності	30%	47%
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	4%	9%

Показник	2023 р. Значення	2022 р. Значення
----------	------------------	------------------

Б. Коефіцієнти фінансової стабільності (довгострокової платоспроможності):

Коефіцієнт зобов'язань (боргів) у пасивах	88%	98%
Коефіцієнт фінансової незалежності	12%	2%
Разом	100%	100%

В. Показники оборотності активів:

Коефіцієнт оборотності запасів, разів на рік	0.36	1,71
Термін реалізації запасів	84 днів	18 днів

Коефіцієнт оборотності дебіторської Заборгованості, разів на рік	0.45	3,83
Коефіцієнт оборотності активів, разів на рік	0.08	0,62

Г. Показники прибутковості бізнесу:

Коефіцієнт рентабельності чистого прибутку	400%	-
Коефіцієнт прибутковості капіталу	129%	-
Коефіцієнт валової рентабельності собівартості	37%	19%
Коефіцієнт валової рентабельності	27%	16%
Коефіцієнт чистої рентабельності витрат	108%	-
Коефіцієнт рентабельності операційних витрат	76%	-
Коефіцієнт рентабельності активів	17%	-

Основні фінансово-аналітичні показники змінилися різнонаправлено у 2023 році. Показники рентабельності покращилися за рахунок позитивного фінансового результату, а показники ліквідності та оборотності погіршилися через скорочення кількості реалізації та скорочення активів при не змінності зобов'язань протягом 2023р.

У ТОВ ЛІК відсутні компоненти, що відповідають критеріям припиненої діяльності. Строки оплати перед кредиторами та бюджетом виконуються. Прострочена заборгованість із податків та виплати заробітної плати персоналу підприємства станом на дату балансу відсутня.

4. ЦІЛІ І ДОСЯГНЕННЯ

Аварійні відключення електроенергії в Україні у 2023 році були припинені у лютому. Завдяки зусиллям енергетиків, ситуація з електропостачанням стабілізувалася, і в більшості областей України відключення припинилися. В зв'язку з цим все активніше почалась вестись мова про відновлення роботи над проектом РСК. Активно проводились переговори з ОТП Банком для відновлення

кредитування, за кредитами цільовість яких передбачала фінансування власне цього проекту, за якими банк зупинив виконання своїх зобов'язань в односторонньому порядку (деталі у Звіті з управління за 2022р.) . У квітні генеральним директором була досягнута домовленість з банком щодо проведення інспекції та оцінки на території ТОВ ЛІК можливості продовження реалізації проекту. Відбулось кілька інспекцій та розширених нарад із керівництвом ОТП Банку, де зі сторони банку видавались запевнення у скорому відновленню роботи за проектом. Наказом по підприємству №28 від 11.05.2023 була відновлена реалізація проекту РСК. За власні кошти підприємство провело ряд авансових оплат підрядникам для відновлення їх роботи. В травні 2023 року після відновлення фінансування було проведені наступні роботи:

1. Виготовлення димоповітряної система (перевідні та регулюючі шибер, система примусового видалення відпрацьованих газів) -80%
 2. Монтаж завантажувачів печі з перенесенням бункерів та нижніх площадок площадок 90 % -виконання.
 3. Монтаж систем живлення (трансформаторів та їх підключення) та електромагістралей підключення ДЕП 85%
 4. Інженерні мережі (газопроводи, водопроводи, системи подачі повітря та охолодження) -40%
 - 5 монтаж систем і електромагістралей систем керування автоматичних систем – 85 %
 6. Монтаж систем машинної лінії Вальтек - виконано на 90 %
 7. Монтаж нової секції установки ПТЕ 1.8 - виконання 90 %
 8. Ремонт установки ПТЕ 1.8 - 80%
 9. Ремонт та виготовлення систем пересипок лінії подачі сировини (шихти) в піч 60%
 10. Ремонт грануляторів – відведення скла з системи Вальтек та печі – 60 %, також заавансовано вентиляторне обладнання для системи охолодження та пресова оснастка. Прогноз щодо завершення проекту була дата 10.01.2024
- Управління персоналом розпочало набір працівників для майбутнього переобладнаного виробництва. Але на жаль у 19.06.2023 ОТП Банк надіслав вимоги «Про виконання боргових зобов'язань» щодо дострокового погашення банківських кредитів № CR 21-586/600-2 від 09.07.2021 та № CR 21-587/600-2 від 09.07.2021 вбачаючи для себе підстави вважати що боргові зобов'язання не будуть вчасно виконані через «наявність наведених кримінальних проваджень, арешт предметів забезпечення, судові провадження.....». ОТП Банк звернувся з позовом

до ГС Львівської області щодо стягнення заборгованості та 04.07.2023 самостійно списав кошти з рахунків підприємства для погашення даної заборгованості. У зв'язку з цим роботу підприємства було призупинено відповідно до наказу № 43 від 30.06.2023

Станом на грудень 2023 року, реконструкція основного виробничого підрозділу, складарного цеху, завершена на 85%, все наявне обладнання модернізоване, доукомплектоване, згідно проекту, новим устаткуванням, встановлене та готове до робіт останньої стадії проекту – підключення та введення в технологічний режим. Капітальні інвестиції у 2023 році склали 13,1 млн. грн., з яких вся сума складає інвестиції у проект РСК.

Для відновлення роботи підприємства, забезпечення української і світових енергосистем нашими ізоляторами не залишилось шляхів. Знайти інвестора для запуску і роботи українського виробництва скляних ізоляторів, наразі не можливо, оскільки відкрите кримінальне провадження перешкоджає у залученні будь-яких можливих інвесторів чи потенційних кредиторів, що зумовлено арештом усього майна ЛІК, і як наслідок, неспроможністю гарантувати виконання договірних зобов'язань. З метою підтримки ринкового, технічного реноме підприємства на світовому ринку, ЛІК постійно підтримує зв'язок з агентами, енергосистемами Європи, США, країн Азії. Провівши комплексну роботу з енергокомпаніями України і світу, аналіз ринку і потреб в наших ізоляторах, напрацювали план роботи по відновленню ринків збуту.

Протягом 2023 року було здійснено роботи по уніфікації конструкції скляних підвісних ізоляторів виготовлення ТзОВ Львівська ізоляторна компанія (розробка креслень складдеталей). Ціллю даних робіт були:

1. Зменшення номенклатури оснастки для виготовлення складдеталей;
2. Зменшення номенклатури технологічної тари, комплектації (шапка, стержень);
3. Покращення можливостей оперативного виконання термінових і не передбачених планами замовлень ізоляторів;
4. Зменшення витрат на типові, періодичні випробування;
5. Зменшення маси складдеталей/ізолятора за рахунок застосування запасу і потенціалу складдеталей нижчих по класу міцності

В 2023 році, було проведено техніко економічну оцінку, проекту реалізації «Системи автономного газопостачання та безперебійного постачання електроенергії для основного виробництва, цеху складаріння та виробітки скло

деталей. Компанія даний проект розглядає у зв'язку із високим ризиком втрати можливості отримання необхідних енергоносіїв: газ, електрика, через військові дії країни агресора, спрямовані на знищення енергетичної структури нашої країни, із можливими наслідковими діями, тимчасовими або критичними тривалого характеру - запровадження державних квот на постачання енергоносіїв для підприємств, що унеможливить подальшу діяльність підприємства. В разі описаних вище дій, а також зміни логістичних, технічних напрямків газу / електро постачання, впровадження автономності дозволить нівелювати негативні наслідки для основного виробництва. На прикладі німецьких підприємств скляної індустрії де впроваджено автономне постачання енергоносіїв і де скловиробники мають власні сховища скрапленого газу, спеціалісти ЛІК провели технологічні розрахунки необхідні для ТО, аналіз ринку виробників обладнання, оцінку логістики та економічні розрахунки даного проекту. Також проведено експертну оцінку для створення дільниці розділення повітря для скловарної печі, з метою збільшення ККД використання природнього газу, для зниження розрахункових норм шкідливих викидів, шляхом забезпечення безперервного постачання кисню для пальників скловарної печі, використовуючи аналогічний позитивний досвід скло виробників України.

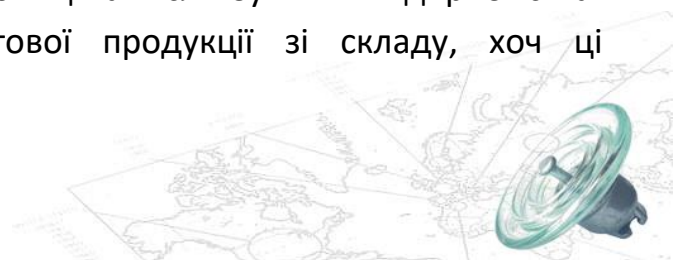
У 2023 році вдалося частково (на 2 місяці) запустити Складальне виробництво, використовуючи запаси скляних деталей виробництва 2019-2021 років. Виготовлена продукції була відвантажена, головним чином, для потреб енергосистеми України, в тому числі, для відновлення пошкоджених під час військових дій енергомереж.

В кінці 2022 року підприємством успішно завершені роботи з впровадження та сертифікації системи енергетичного менеджменту згідно з ISO 50001.

Цього року успішно пройдено черговий аудит з підтвердження відповідності системи енергетичного менеджменту згідно з ISO 50001.

У 2023 році проведені роботи з покращення умов перебування в укритті за рахунок утеплення.

На постійній основі проводились роботи та заходи щодо утримання виробничих потужностей (обладнання, інструменту та ін.) в робочому стані, в стані готовності обладнання до відновлення виробництва після зупинки підприємства. Також забезпечувалось відвантаження готової продукції зі складу, хоч ці відвантаження ставали все рідшими.



5. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

У 2023 році ТОВ Львівська ізоляторна компанія не набула у власність ніяких цінних паперів, не засновувала інших юридичних осіб, не здійснювала інвестиції в асоційовані підприємства, не започатковувала спільну діяльність із створенням юридичної особи, відповідно такі активи, які утримуються підприємством з метою збільшення прибутку (відсотків, дивідендів тощо), зростання вартості капіталу або інших вигід для інвестора на 31.12.2023 відсутні.

6. РИЗИКИ

Ризик ліквідності – це ризик того, що ТОВ ЛІК не зможе виконати свої фінансові зобов'язання, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід ТОВ ЛІК до управління ліквідністю полягає в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у ТОВ ЛІК ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань в строк як у звичайних умовах, так і за форс-мажорних обставин, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію ТОВ ЛІК. Це досягається за рахунок глибокого планування як операційної, так і фінансової діяльності.

Ризики, що пов'язані з фінансовими інструментами. ТОВ ЛІК зазнає кредитного та валютного ризику у зв'язку з утримуваними фінансовими інструментами. Для нівелювання кредитних ризиків у ТОВ ЛІК відбувається робота, пов'язана із ідентифікацією дебіторської заборгованості та контролем за її вчасним погашенням, а також застосовується виважений підхід до вибору контрагентів та партнерів, диверсифікації клієнтури. В ТОВ ЛІК присутній значний валютний ризик, оскільки питома вага валютних довгострокових і поточних зобов'язань складає більше 90% всіх зобов'язань. Частково валютний вплив нівелюється за рахунок надходження експортної виручки у різних іноземних валютах та її значним переважанням над імпортними витратами ТОВ ЛІК.

Операційні та ринкові ризики, які можуть мати вплив на діяльність підприємства, пов'язані з наступним:



- некоректний розрахунок ціни продажу чи закупки товару, що може призвести до збитків;
- формування проблемної заборгованості через надання передплати, або відвантаження продукції ненадійному контрагенту;
- невідшкодування податку на додану вартість по закупках внаслідок співпраці з ненадійними постачальниками і без належного документального підтвердження походження товару;
- ризик крадіжки або часткової втрати товару через роботу із ненадійними експедиторами та перевізниками;
- псування чи втрата вартості продукції та сировини, що пов'язане із довготривалим зберіганням та/або недотриманням умов зберігання;
- виробничий ризик – ризик втрат внаслідок несприятливих змін у виробничій сфері підприємства, включаючи аварії на виробництві та збій виробничо-технологічного процесу, ризик того, що продукція може виявитися неякісною та призвести до втрат.

Задля зменшення операційних ризиків у ТОВ ЛІК були розроблені: ряд процедур з акредитації та погодження співпраці з контрагентами; алгоритми бюджетування та планування діяльності підприємства; процедури продажу продукції та закупівлі матеріалів і сировини; політики здійснення передплат та моніторингу строків заборгованості тощо. Для запобігання виробничого ризику щодо несприятливих виробничих змін, а також для дотримання стандарту якості виробленої продукції, у ТОВ ЛІК запроваджена міжнародна система управління якістю ISO 9001:2015. Дотримання стандартів, заданих цією системою, дозволяє більш системно контролювати якість виробничого процесу.

7. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ ТА ОХОРОНА ПРАЦІ

На території ТОВ ЛІК діє міжнародний стандарт екологічного менеджменту ISO 14001 з метою зменшення відходів, що передбачає систематичний контроль за дотриманням вимог щодо ведення первинного та поточного обліку складу та типу, збирання і тимчасового зберігання щодо 12 видів відходів.

Згідно із природоохоронним законодавством на відходи розроблена паспортна документація, погоджена в Департаменті екології та природних ресурсів Львівської ОДА.

ТОВ ЛІК зареєструвало в Департаменті Львівської ОДА декларацію про

відходи, в якій зазначені обсяг утворення відходів на поточний рік та напрями їхньої передачі не були перевищені.

Всі утворені на підприємстві відходи в 2023 році ТОВ ЛІК передавало для утилізації ліцензованим організаціям згідно із укладеними угодами. В 2023 році на підприємстві не було утворено відходів I-го класу небезпеки (надзвичайно небезпечні).

ТОВ ЛІК отримало від МКП «Львівводоканал» документ «Умови скидання стічних вод споживача у міську каналізацію», в якому визначені допустимі концентрації (ДК) речовин-забруднювачів у стічних водах. У 2023 році ДК підприємством не були порушені.

Для забезпечення охорони праці та техніки безпеки на робочому місці ТОВ ЛІК у своїй діяльності користується міжнародним стандартом ISO 45001 «Системи управління охороною здоров'я та безпекою праці. Вимоги».

Цього року успішно пройдено черговий аудит з підтвердження відповідності системи екологічного менеджменту згідно з ISO 14001 та системи управління охороною здоров'я та безпекою праці згідно з ISO 45001.

В 2023 році були відсутні випадки травматизму чи інше завдання шкоди здоров'ю.

Для провадження своєї діяльності підприємство отримало в Головному Управлінні Держпраці Львівської області всі необхідні для роботи дозволи – на експлуатацію обладнання підвищеної небезпеки та виконання робіт підвищеної небезпеки.

Працівники проходять інструктажі з охорони праці: під час прийняття на роботу – вступний інструктаж; до початку роботи безпосередньо на робочому місці – первинний інструктаж.

Періодично, працівники, які задіяні на роботах із підвищеною небезпекою, проходять в навчальних комбінатах навчання і перевірку знань щодо вимог державних нормативно-правових актів з охорони праці (ДНАОП), під дію яких підпадає їхня професія або вид робіт, які вони виконують.

Всі працівники підприємства забезпечуються спецодягом, спецвзуттям та засобами індивідуального захисту (ЗІЗ) відповідно до «Норм безплатної видачі спецодягу, спецвзуття та ЗІЗ», затверджених генеральним директором ТОВ ЛІК.

На вимогу Наказу МОЗ працівники, які задіяні на робочих місцях з шкідливими умовами праці, проходять медичні огляди (попередній при влаштуванні на роботу на підприємство та періодичні в процесі трудової діяльності), але протягом 2023р. такі заходи не здійснювались, оскільки усі виробничі процеси на підприємстві

зупинені.

Хоча кількість захворювання на COVID-19 пішла на спад, у 2023 році підприємство продовжило забезпечувати себе антисептиками для дезінфекції, здійснювало вологе прибирання усіх приміщень, проводило роботу щодо індивідуальних заходів профілактики та реагування на виявлені симптоми захворювань серед працівників.

Протягом року працівникам, задіяним на пов'язаних із забрудненням роботах, безоплатно видавали мило.

Комплексні заходи із досягнення встановлених нормативів безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, підвищення існуючого рівня охорони праці, запобігання виробничому травматизму, професійним захворюванням та покращення екологічного середовища у 2023 році були виконані.

«30 » травня 2024 року

Генеральний директор

/ Оксана ДИНІК/

Директор фінансовий

/ Юрій ХОМЯК/

