

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

за 2024 рік

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Вищим органом управління Товариства є загальні збори акціонерів, які скликаються щорічно та вирішують основні питання діяльності Товариства в межах своєї компетенції. Також можуть скликатися позачергові загальні збори акціонерів для вирішення невідкладних питань.

Структура Товариства дворівнева. В Товаристві створена наглядова рада, яка є колегіальним органом, що в межах компетенції, визначеної статутом Товариства та Законом України „Про акціонерні товариства”, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Виконавчий орган є одноосібним в особі генерального директора. До його компетенції належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів акціонерів та наглядової ради. Генеральний директор організовує виконання рішень загальних зборів та наглядової ради Товариства.

АТ “Львівський хімічний завод” – одна з провідних українських компаній, що виробляє промислові, харчові, медичні гази та газові суміші. Працюючи на ринку технічних газів з 1954 року, Товариство накопичило унікальні знання і досвід, які дозволяють не лише утримувати передові позиції серед спеціалізованих підприємств України у сфері виробництва промислових газів, а й динамічно розвиватися, розширюючи торгівельну мережу, освоюючи нові види продукції та розвиваючи спектр надання супутніх послуг для споживачів.

Для забезпечення потреб наших споживачів працює торгівельна мережа, що налічує вісім спільних підприємств, понад п'ятдесят магазинів-складів (пунктів продажу газів, газових сумішей і газозварювального обладнання) у Львівській, Закарпатській, Івано-Франківській, Волинській, Рівненській, Тернопільській, Хмельницькій та Чернівецькій областях.

Для великих споживачів нашої продукції працює логістичний центр і спеціалізований автотранспортний парк, фахівці Товариства підбирають нове кріогенне устаткування, здійснюють його монтаж та ремонт, проводять модернізацію та реорганізацію вже наявних систем постачання технічних газів на лініях виробництв наших споживачів.

На даний час наше Товариство здійснює постачання всього спектру продукції: промислових газів в балонах, зріджених газів, медичних газів, багатокомпонентних газових сумішей харчового та виробничого призначення.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Основним напрямком діяльності АТ “Львівський хімічний завод” є виробництво технічних, харчових, медичних газів та газових сумішей. У 2024 році Товариством було реалізовано 10018 тис. м³ технічних газів, в тому числі 7631,1 тис. м³ зріджених газів та 580,4 тис. м³ газових сумішей. Також було надано супутніх послуг на суму 23165,7 тис. грн.

Фінансові результати Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, представлені на сторінці 2 фінансової звітності.

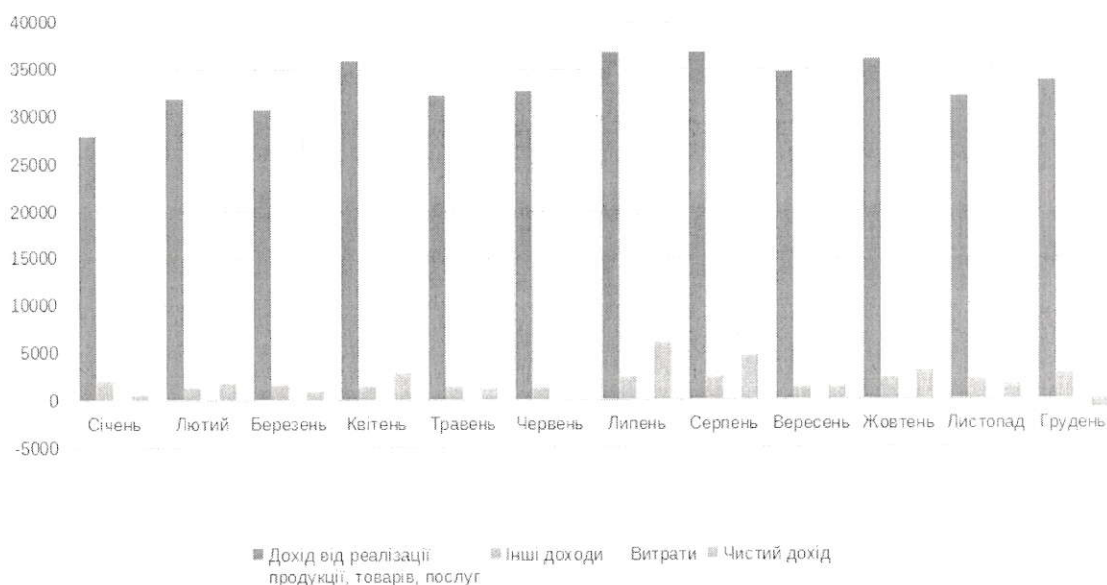
За звітний період було отримано доходи у сумі 423220 тис. грн., що на 28013 тис. грн. (6,72%) більше ніж у попередньому 2023 році. Ріст доходу пов'язаний, в основному, зі збільшенням кількості та асортименту продукції, а також з підвищенням цін на продукцію.

Склад доходів: чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 400 885 тис. грн., інші операційні доходи – 13 305 тис. грн., дохід від участі в капіталі – 1 013 тис. грн., інші доходи – 822 тис. грн., інші фінансові доходи – 7 195 тис. грн.

Загальна сума витрат становить 395 096 тис. грн. Склад витрат: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 337 057 тис. грн, адміністративні витрати –20 536 тис. грн., витрати на збут –29 370 тис. грн., інші операційні витрати – 6 762 тис. грн, витрати від участі в капіталі - 750 тис. грн., інші витрати – 621 тис. грн. Витрати з податку на прибуток складають 5 473 тис. грн.

Чистий фінансовий результат (прибуток) за 2024 рік становить 22 651 тис. грн.

Доходи та витрати за 2024 рік



Нерозподілений прибуток Товариства збільшився на 22 651 тис. грн та на кінець 2024 року склав 180 765 тис. грн. На зміну в розмірі власного капіталу вплинуло накопичення чистого прибутку за 2024 рік в розмірі 22651 тис. грн.

В структурі активів Товариства переважає поточна дебіторська заборгованість за виданими авансами, що на 31 грудня 2024 року становить 129 157 тис. грн (для порівняння в 2023 – 27 537 тис.грн). Також значну частку займають основні засоби, що на 31 грудня 2024 року становили 87 023 тис грн (для порівняння в 2023 - 82258 тис. грн.) і запаси – 16787 тис. грн.

В структурі пасиву балансу переважає розділ Власний капітал, в якому нерозподілений прибуток становить – 180 765 тис. грн. Також значну частку у структурі пасиву балансу складають поточні зобов'язання в розмірі 42 428 тис. грн та зобов'язання за товари, роботи, послуги, що на 31 грудня 2024 року становить 9 121 тис. грн.

На доходи та витрати протягом звітного періоду вплинула політична ситуація в країні, погіршення економічного середовища через зростання інфляції та нестабільність курсу національної валюти. Держава переживає складні часи в зв'язку зі збройною агресією з боку російської федерації. Також негативно вплинув такий фактор, як блокування кордону польськими перевізниками і фермерами, це призвело до збою у поставках сировини.

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Ризик ліквідності – це ризик того, що Товариство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Товариства до управління ліквідністю полягає у тому, щоб

забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у Товаристві ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань в строк, як у звичайних, так і в стресових умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Товариства. Коефіцієнт абсолютної ліквідності Товариства становить 0,1. Коефіцієнт покриття у 2023-2024 роках відповідає нормативному показнику. Це свідчить, що вартість поточних активів перевищує суму поточних зобов'язань і Товариство володіє достатнім обсягом ресурсів, щоб погасити власні короткострокові зобов'язання. Товариство відстежує рівень очікуваних надходжень грошових коштів від погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також очікуваний відтік у зв'язку з погашенням торгової та іншої кредиторської заборгованості.

$$\text{Коефіцієнт загальної ліквідності} \\ \text{Оборотні активи} / \text{Поточні зобов'язання} = 163\,855 / 61\,909 = 2,65$$

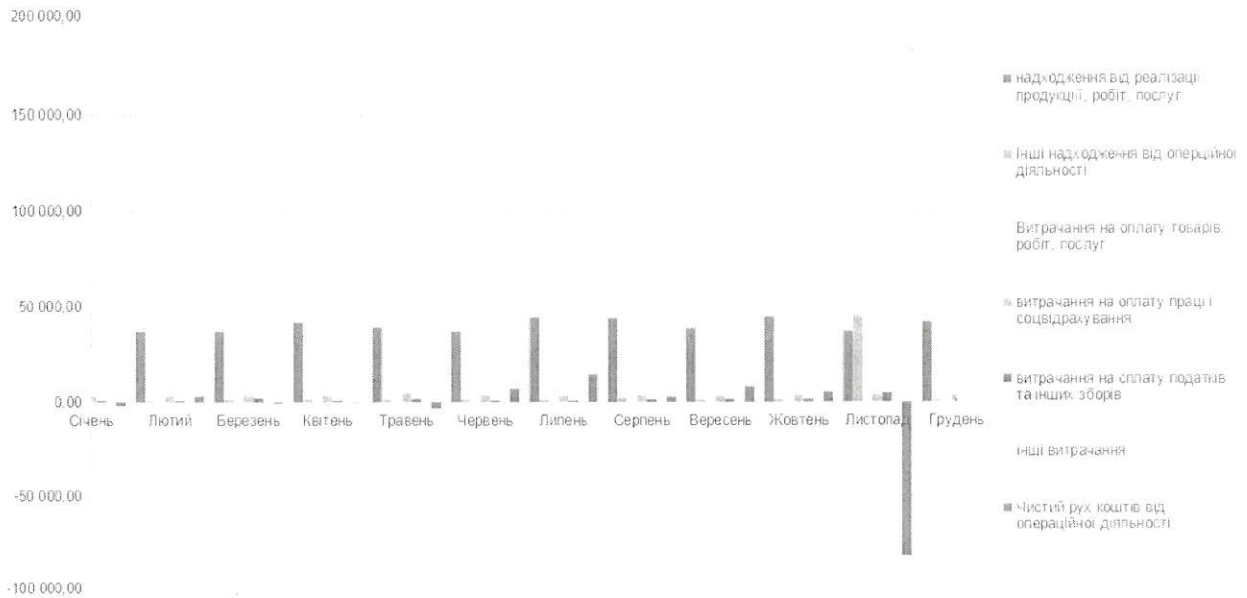
Показники платоспроможності (ліквідності) Товариства

Показник	Формула розрахунку	Значення показника			Нормативні значення
		2022	2023	2024	
1	2	3	4	5	6
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\Phi 1 \text{ p1165} + 1160 / \Phi 1 \text{ p1695}$	0,22	3,36	0,1	не менше 0.2 – 0.25
Коефіцієнт покриття	$\Phi 1 \text{ (p1195-p1170)} / \Phi 1 \text{ (p1695-p1665-p1660)}$	3,3	7,9	2,82	не менше 0.7 – 0.8
Коефіцієнт загальної ліквідності	$\Phi 1 \text{ (p1195-p1170)} / \Phi 1 \text{ (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665- p1660)}$	3,2	7,9	2,82	не менше 1.0 – 2.0
Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, автономії)	$\Phi 1 \text{ p1495} / \Phi 1 \text{ p1300}$	0,7	0,9	0,8	не менше 0.5

ГРОШОВИЙ ПОТІК

Чистий рух коштів від операційної діяльності за 2024 рік був від'ємний та становив - 35186 тис. В 2023 році був позитивний і становив 50344 тис. грн. Від'ємне значення пояснюється значним збільшенням витрат на оплату товарів, робіт, послуг та оплату авансів, що становить за 2024 рік 559565 тис.грн.. при цьому в 2024 році збільшились надходження від реалізації продукції та послуг від покупців порівняно з 2023р на 83476 тис.грн.

Обігові кошти за 2024 рік



1	АКТИВИ	2023	2024
1.2	Необоротні актив	89498	97223
1.3	Оборотні активи	102881	163855
1.4	Усього активів	192379	261078
2	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ		
2.1	Довгострокові зобов'язання та забезпечення	-	-
2.2	Поточні зобов'язання	15861	61909
2.3	Забезпечення наступних виплат і платежів		
	Усього зобов'язань	15861	61909
3	ЧИСТІ АКТИВИ	176518	199169
4	СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі:	3888	3888
4.1	Неоплачений капітал	-	-
4.2	Вилучений капітал	-	-

ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

АТ „Львівський хімічний завод” є платником екологічного податку. Товариство має викиди в атмосферу зі стаціонарних джерел та скиди забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти. Так за 2024 рік нараховано та сплачено екологічного податку в сумі 50,2 тис. грн. З метою скорочення кількості утворення відходів виробництва і забезпечення безпечного поводження з ними запроваджено роздільне збирання та подальшу передачу їх спеціалізованим організаціям для утилізації або повторного використання.

Товариство має на балансі свердловини та використовує в своїй господарській діяльності підземні води, є платником рентної плати за користування надрами та рентної плати за

спеціальне використання води. Так за 2024 рік нараховано та сплачено податку в сумі 49,8 тис. грн. З метою раціонального використання водних ресурсів технологією передбачено та запроваджено повторне використання дощових стоків у виробництві.

Товариством укладено договори про надання послуг зі збирання та вивезення побутових відходів з території, договори про здавання брухту та відходів чорних та кольорових металів, відпрацьованих мастил та інших відходів, що утворюються в процесі роботи.

Сума витрат на охорону навколишнього середовища в 2024 році за вивіз і утилізацію спеціалізованими організаціями склала 176,4 тис. грн.

Сучасний період економіки України характеризується не тільки певними проблемами в економічній сфері, а й глобальною кризою в екології. Кількість шкідливих викидів у результаті виробничо-господарської діяльності промислових підприємств уже перевищує допустимі норми в 3–7 разів і продовжує зростати. Екологічний стан України потребує розв'язання еколого-економічних проблем вітчизняних підприємств, проведення ефективної політики у сфері забезпечення екологічної безпеки, основи якої започатковані в Конституції України, де визначено пріоритет екології та державної підтримки заходів щодо охорони довкілля. Успішна реалізація екополітики значною мірою залежить від можливості забезпечення екологічної безпеки при здійсненні виробничої діяльності підприємств, яку необхідно розглядати у взаємодії екології та економіки, тому що серед антропогенних факторів виникнення несприятливих екологічних ситуацій особливе місце посідає сфера виробництва.

Після проведення екологічного огляду Товариство в попередніх роках вирішило та продовжує здійснювати наступні заходи: зменшення обсягів водоспоживання; зменшення обсягів споживання енергії; зменшення обсягів забруднювальних викидів; інформування працівників Товариства про природоохоронну діяльність.

Товариство заохочує своїх співробітників до сприятливих для екологічного середовища дій, таких як: друк документів лише за необхідності, перехід на електронний документообіг, вимкнення світла та приладів на ніч, використання багаторазових пляшок для споживання води і зменшення забруднення навколишнього середовища пластиком.

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу 158 осіб, з них жінок 46 осіб. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом – 10 осіб. Фонд оплати праці за 2024 рік склав 44670,1 тис. грн..

Товариство за власні кошти проводить підвищення кваліфікації працівників в спеціалізованих навчальних закладах, також в товаристві активізована робота з пошуку кваліфікованих спеціалістів. На підприємстві постійно працюють курси з навчання нових працівників спеціальностям кріогенного напрямку, по закінченню яких працівник отримує кваліфікаційне посвідчення. З метою виконання вимог ст. 19 Закону України "Про охорону праці" керуючись Кодексом законів про працю України, Податковим Кодексом, України, Законом України "Про охорону праці", Постановою Кабінету міністрів України, від 27.06.2003 №994, що затверджує Перелік та засобів з охорони праці, витрати на здійснення та придбання яких включаються до витрат". Охорона праці та безпека на високому рівні, видається спецодяг та інші засоби індивідуального захисту.

В Товаристві діє Колективний договір на 2020-2025 р.р., прийнятий конференцією трудового колективу 30.09.2020 р., який укладений з метою регулювання соціально-трудоких відносин, посилення соціального захисту працівників товариства і включає зобов'язання сторін, що його уклали, на створення умов для підвищення професійних, трудових і соціально-економічних прав та інтересів працівників. Керівництво Товариства турбується про здоров'я працівників та створює умови для розвитку соціальної сфери.

Товариство пишається своєю стабільністю та добре скоординованою командою - професіоналами з цінними навичками, знаннями та досвідом. Повага до прав і потреб працівників, застосування підходів, орієнтованих на майбутнє, забезпечення постійного

навчання є основою управління персоналом Товариства. Працівники отримують знання та вдосконалюють свої навички за допомогою участі в семінарах та конференціях, що проводяться зовнішніми постачальниками.

Головними цінностями взаємодії Товариство визначає такі: сумлінність та довіра, прозорість, професіоналізм та справедливість. У діяльності Підприємства високо ціняться особисті свободи, права та гідність людини, не допускаються будь-які форми утисків на робочому місці та поведінка, яка б розглядалася як образлива і неприйнятна. Керівники не повинні допускати у своїй управлінській практиці методів, які принижують особисту гідність працівників.

Товариством забезпечується дотримання прав людини і боротьба з корупцією та хабарництвом шляхом дотримання чинного законодавства України. Також в Товаристві діє Антикорупційна програма, з якою всі працівники підприємства ознайомлені та виконують, працюючи на нашому підприємстві.

РИЗИКИ

Політична та економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна, притаманні особливостям ринку, що розвивається. У 2019 році українська економіка почала демонструвати деякі ознаки погравлення, такі, як уповільнення темпів інфляції, зниження темпів знецінення гривні щодо основних іноземних валют, зростання міжнародних резервів НБУ і загальне погравлення ділової активності. Однак у 2020-2021 роках в зв'язку з пандемією коронавірусної інфекції, Україна опинилась у турбулентних економічних умовах. Запровадження санітарно-епідеміологічних заходів, встановлення обмеження виїзду/в'їзду до інших країн, встановлення обмеження трудової діяльності та інші заходи, спричинили уповільнення економічного розвитку.

Повномасштабне військове вторгнення російської федерації, що почалось 24 лютого 2022 року, завдає значних економічних збитків країні, зокрема через часткову чи повну зупинку підприємств, пошкодження інфраструктури, зростання цін та розрив ланцюгів постачання багатьох товарів. Через пошкоджені транзитні шляхи знижується швидкість перевезень, блокування кордонів польськими перевізниками і фермерами суттєво знижує імпорتنі можливості країни та створює великі навантаження на пункти пропуску.

Основні операційні ризики, які можуть мати вплив на діяльність Товариства, є формування проблемної заборгованості через надання передплати при закупівлях або відвантаження продукції ненадійному контрагенту.

Істотними проблемами, що впливають на діяльність Товариства є фінансово-економічні проблеми. Серед них інфляційні процеси (підвищення цін на енергоресурси, на товарно-матеріальні цінності та інше), обмеження валютних операцій.

Товариство зазнає впливу наступних фінансових ризиків: ринковий ризик, кредитний ризик та ризик ліквідності.

Одним із ринкових ризиків, які можуть негативно вплинути на результати діяльності нашої компанії є ризик зміни кон'юнктури ринку. Для уникнення даного виду ризику АТ «Львівський хімічний завод» постійно займається моніторингом попиту на ринку промислових газів. Товариство здійснює операції з іноземними контрагентами, постачальниками сировини, а також сучасного обладнання. Керівництво оперативно спостерігає за динамікою валютних котирувань та вживає заходи спрямовані на мінімізацію втрат від коливань курсів іноземних валют.

Ризик ліквідності є ризиком того, що компанія не зможе в повному обсязі оплачувати свої зобов'язання у встановлені строки. Товариство ретельно стежить за плановими погашеннями своїх зобов'язань і прогнозами грошових надходжень та платежів в ході звичайної операційної діяльності.

Війна між Україною та росією триває, що призводить до значного руйнування майна та активів в Україні та істотного переміщення населення в Україні. Наслідки війни змінюються кожного дня, а їхній вплив у довгостроковій перспективі неможливо визначити. Подальший вплив на українську економіку залежить від того, яким чином завершиться військове вторгнення росії в Україну, та від успішної реалізації українським урядом нових реформ, стратегії відновлення та трансформації країни з метою набуття членства у ЄС, а також співробітництва з міжнародними фондами.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Протягом звітного періоду (2024 р.) Товариство не здійснило фінансових інвестицій.

ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

У звітному році Товариство не проводило досліджень ринку за допомогою спеціалізованих організацій, але для власних потреб проводить власні маркетингові дослідження ринку, а також здійснює моніторинг різних аспектів діяльності компаній-конкурентів на всеукраїнському та регіональних ринках.

ВІРОГІДНІ ПЕРСПЕКТИВИ ПОДАЛЬШОГО РОЗВИТКУ

Маючи багаторічний досвід виробництва промислових, медичних газів, технічних і харчових сумішей, АТ „Львівський хімічний завод” впевнено веде себе на ринку, хоча перешкоди в даному сегменті достатньо високі.

Основним завданням Товариства є модернізація кріогенного обладнання для виробництва промислових газів. Керівництво вживатиме в цьому напрямку значні зусилля, адже необхідно зменшувати витрати на виробництво продукції, тим самим збільшуючи її конкурентоспроможність на ринку. А це можливо лише впровадженням нового обладнання та нових енергозберігаючих технологій. Також управлінський персонал велику увагу приділятиме підвищенню кваліфікації працівників та пошуку нових кваліфікованих спеціалістів.

Товариство планує збільшити об'єми продажу промислових газів. На жаль, в теперішніх умовах господарювання, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани. Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність Товариства в майбутньому, є збільшення інфляції, зростання цін, подорожчання кредитних ресурсів, що негативно вплине на діяльність.

Цей Звіт складено станом на 31.12.2024 року згідно вимогам Закону №3480 до Звіту керівництва та Методичних рекомендацій №982 від 07.12.2018 року Міністерства фінансів України та відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

Цим Звітом про управління керівництво Товариства надало ту інформацію, яка відсутня і не може бути представлена у фінансовій звітності.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Бобришов А.М.

Бодак З.С.