

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ КЛІМАТ ПЛЮС"

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

за 2025 рік

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ КЛІМАТ ПЛЮС"

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ КЛІМАТ ПЛЮС" (далі по тексті - Підприємство) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України.

Код ЄДРПОУ 38538354

Дата державної реєстрації: 05.03.2013 р. Номер запису: 10711020000030493

Станом на 31.12.25 статутний капітал Підприємства повністю сплачений та становить 5 000 грн:

Найменування учасників Підприємства	Розмір частки у статутному капіталі, грн.	Розмір частки у статутному капіталі, %.
Кролевець Сергій Вікторович	3 500,00	70%
Павлишин Ігор Богданович	1 000,00	20%
АТ «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «МОНТАЛЕ»	500,0	10%
Усього:	5 000,00	100%

Юридична адреса Підприємства:

80033, Львівська обл., Червоноградський р-н., с. Борок, вул. Миру 14

Діяльність Підприємства проводиться на підставі Статуту.

Основним видом діяльності Підприємства є «Дистиляція, ректифікація та змішування спиртних напоїв» (код КВЕД 11,01).

Відповідальними особами за здійснення фінансово-господарської діяльності у звітному періоді були:

Генеральний директор: Павлишин Ігор Богданович

Головний бухгалтер: Овсяннікова Уляна Олександрівна

2. Результати діяльності

Фінансовий результат

Чистий збиток в 2025 році склав 65 798 тис. грн (за 2024 рік чистий збиток складав 41 330 тис.грн).

Компанія протягом 2025 року є платником податку на прибуток.

Витрати

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони здійснені.

Структура витрат Підприємства представлена нижче:

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ КЛІМАТ ПЛЮС"

Класифікація витрат	Обсяг у 2025 році, тис. грн	Обсяг у 2024 році, тис. грн	Δ (+ збільшення витрат, - зменшення витрат в 2025 році порівняно з 2024 роком)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	218 866	145 761	73 105
Адміністративні витрати	17 746	9 899	7 847
Витрати на збут	14 558	16 620	(2 062)
Інші операційні витрати	20 874	10 675	10 199
Фінансові витрати	30 163	29 133	1 030
Інші витрати	295	-	295
Усього:	302 502	212 088	90 414

Доходи

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків до статутного капіталу), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Структура доходів Підприємства представлена нижче:

Класифікація доходів	Обсяг у 2025 році, тис. грн	Обсяг у 2024 році, тис. грн	Δ (+ збільшення доходів, - зменшення доходів в 2025 році порівняно з 2024 роком)
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	218 755	166 457	52 298
Інші операційні доходи	17 273	4 290	12 983
Інші доходи	676	11	665
Усього:	236 704	170 758	65 946

3. Ліквідність та зобов'язання

Оскільки ліквідність є показником вчасного виконання фінансових зобов'язань, то чим її коефіцієнт вищий, тим більша платоспроможність компанії. Основні джерела забезпечення ліквідності компанії — активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань.

Аналіз ліквідності полягає в порівнянні коштів по активах, згрупованих за ступенем їх ліквідності і розташованих у порядку убування ліквідності, із зобов'язаннями по пасивах, згрупованих за термінами їх погашення і розташованими у порядку зростання термінів погашення.

Активи у порядку убування ліквідності	Станом на 31.12.2025	Станом на 31.12.2024
Найбільш ліквідні активи (A1)	5 878	3 990
Швидко реалізовані активи (A2)	7 023	24 929
Повільно реалізовані активи (A3)	15 332	12 424
Важко реалізовані активи (A4)	97 108	120 178
Разом:	125 341	161 521

Пасиви у порядку зростання термінів погашення	Станом на 31.12.2025	Станом на 31.12.2024
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	7 789	4 634
Короткострокові пасиви (П2)	1 588	304 827
Довгострокові пасиви (П3)	330 000	293
Власний капітал (П4)	(214 036)	(148 233)
Разом:	125 341	161 521

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ КЛІМАТ ПЛЮС"

У таблиці нижче визначено абсолютні величини надлишків або нестач:

№ груп статей Звіту про фінансовий стан	Надлишок (нестача) станом на 31.12.2025	Надлишок (нестача) станом на 31.12.2024
1	(1 911)	(644)
2	5 435	(279 898)
3	(314 668)	12 131
4	311 144	268 411

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови: $A1 > П1$, $A2 > П2$, $A3 > П3$, $A4 < П4$.

Станом на 31 грудня 2025 року Звіт про фінансовий стан Компанії не можна вважати ліквідним, оскільки дотримується одна умова з чотирьох: $A2 > П2$.

У наступній таблиці наданий аналіз ліквідності Компанії станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року:

Показники ліквідності	Станом на 31.12.2025	Станом на 31.12.2024
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,6272	0,0129
Коефіцієнт швидкої ліквідності	1,3765	0,0937
Коефіцієнт поточної ліквідності	3,0125	0,1338

Підприємство усвідомлює наявні фінансові ризики та вживає всіх необхідних заходів для стабілізації ситуації, зокрема:

- оптимізує витрати та посилює контроль за грошовими потоками;
- працює над збільшенням обсягів реалізації продукції та залученням додаткового фінансування;
- реструктуризацію заборгованості та перегляд умов співпраці з кредиторами;

Власний капітал

Протягом 2025 року, в структурі власного капіталу підприємства відбулися наступні зміни:

Стаття	На 01.01.2025 тис. грн.	На 31.12.2025 тис. грн.	Δ, тис. грн.
Статутний капітал	5	5	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(148 238)	(214 036)	(65 798)
Усього:	(148 233)	(214 036)	(65 798)

Протягом 2025 року нарахування та виплата дивідендів не здійснювалися.

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2025 р. становлять 330 000 тис. грн (станом на 31.12.2024: 293 тис. грн)

Поточні зобов'язання включають:

Стаття	На 01.01.2025 тис. грн.	На 31.12.2025, тис. грн.	Δ, тис. грн. (+ збільшення поточних зобов'язань, - зменшення)
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	3 255	3 255
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	4 477	4 366	(111)
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	135	144	9
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	9	12	3
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками за одержаними авансами	13	12	(1)

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ КЛІМАТ ПЛЮС"

Поточні забезпечення	881	1 404	523
Інші поточні зобов'язання	303 946	179	(303 767)
Усього:	309 461	9 372	(300 089)

4. Екологічні аспекти

Керівництво Компанії розуміє необхідність збереження природного середовища та в своїй господарській діяльності уникає можливості негативного впливу на навколишнє середовище та відповідає за дотримання працівниками компанії законодавства України, нормативних документів, а також інших вимог у сфері охорони навколишнього середовища:

- надання переваги у використанні безпаперових технологій обміну інформацією у електронному форматі, впровадження електронного документообороту;
- впровадження інноваційних, енергозберігаючих технологій;
- суворе дотримання вимог екологічного законодавства, стандартів, норм і правил по охороні довкілля;

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Середня кількість працівників на Підприємстві в 2025 році складала 64 особи, з них жінок: 22.

Джерелом оплати праці на Підприємстві є Фонд оплати праці, який складається з:

- фонду основної заробітної плати;
- доплати згідно атестації робочих місць;
- доплати за роботу в нічні години;
- інших заохочувальних та компенсаційних виплат.

Інші виплати, що не належать до фонду оплати праці, та здійснюються згідно норм чинного законодавства або за рішенням керівництва підприємства (допомоги та інші виплати, що здійснюються за рахунок коштів фондів державного соціального страхування, оплата перших п'яти днів тимчасової непрацездатності за рахунок коштів товариства, суми вихідної допомоги при припиненні трудового договору, витрати на відрадження, вартість виданого згідно з діючими нормами спецодягу, вартість подарунків до свят, тощо).

6. Ризики

Найголовнішим чинником, що формує систему управління ризиками Підприємства, на сьогоднішній день є військова агресія Російської Федерації проти України та поширення зони збройного конфлікту. Військовий стан, запроваджений Указом Президента України №64/2022 від 24.02.2022, а також всі накладені ним обмеження, найістотнішим чином впливає на планування майбутньої діяльності Підприємства. Істотна невизначеність майбутніх умов не дає можливості ані менеджменту, ані партнерам, особливо іноземним, провадити діяльність в звичайному режимі.

Підприємство, як і будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової діяльності підприємства, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції в окремих сегментах фінансового ринку, в достатній мірі є схильним до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

Програма управління ризиками підприємства зосереджена на непередбачуваності фінансових ринків і прагне мінімізувати можливі негативні наслідки для фінансових результатів компанії. Управління ризиками здійснюється управлінською командою.

Валютний ризик. Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції.

Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

Кредитний ризик. Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості та регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється шляхом систематичного контролю дебіторської заборгованості з

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ КЛІМАТ ПЛЮС"

метою недопущення її протермінування, проактивної роботи з дебіторами щодо своєчасного виконання зобов'язань по оплаті та за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Підприємства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- дії конкурентів.

7. Дослідження та інновації

Протягом 2025 року підприємство здійснюються роботи по геологічному вивченні, в тому числі дослідно-промислова розробка питних підземних вод, затвердження запасів ДКЗ.

8. Фінансові інвестиції

Підприємство станом на 31.12.2025 не мало довгострокових фінансових інвестицій.

9. Перспективи розвитку

Пріоритетним завданням менеджменту є збереження обсягів випуску продукції та утримання персоналу. Досягнення цілей відбуватиметься через:

- проведення заходів, які спрямовані на підвищення якості продукції, з метою підвищення рівня задоволеності покупців та утримання і розвиток існуючої клієнтської бази;
- оптимізацію витрат спрямована на ефективне використання ресурсів підприємства та заощадження витрат, в першу чергу на сировину, електроенергію та природний газ;
- системне навчання та розвиток компетенцій працівників для підвищення продуктивності праці.

Генеральний директор

Ігор ПАВЛИШИН

Головний бухгалтер

Уляна ОВСЯННІКОВА

Дата «28» лютого 2026 р.