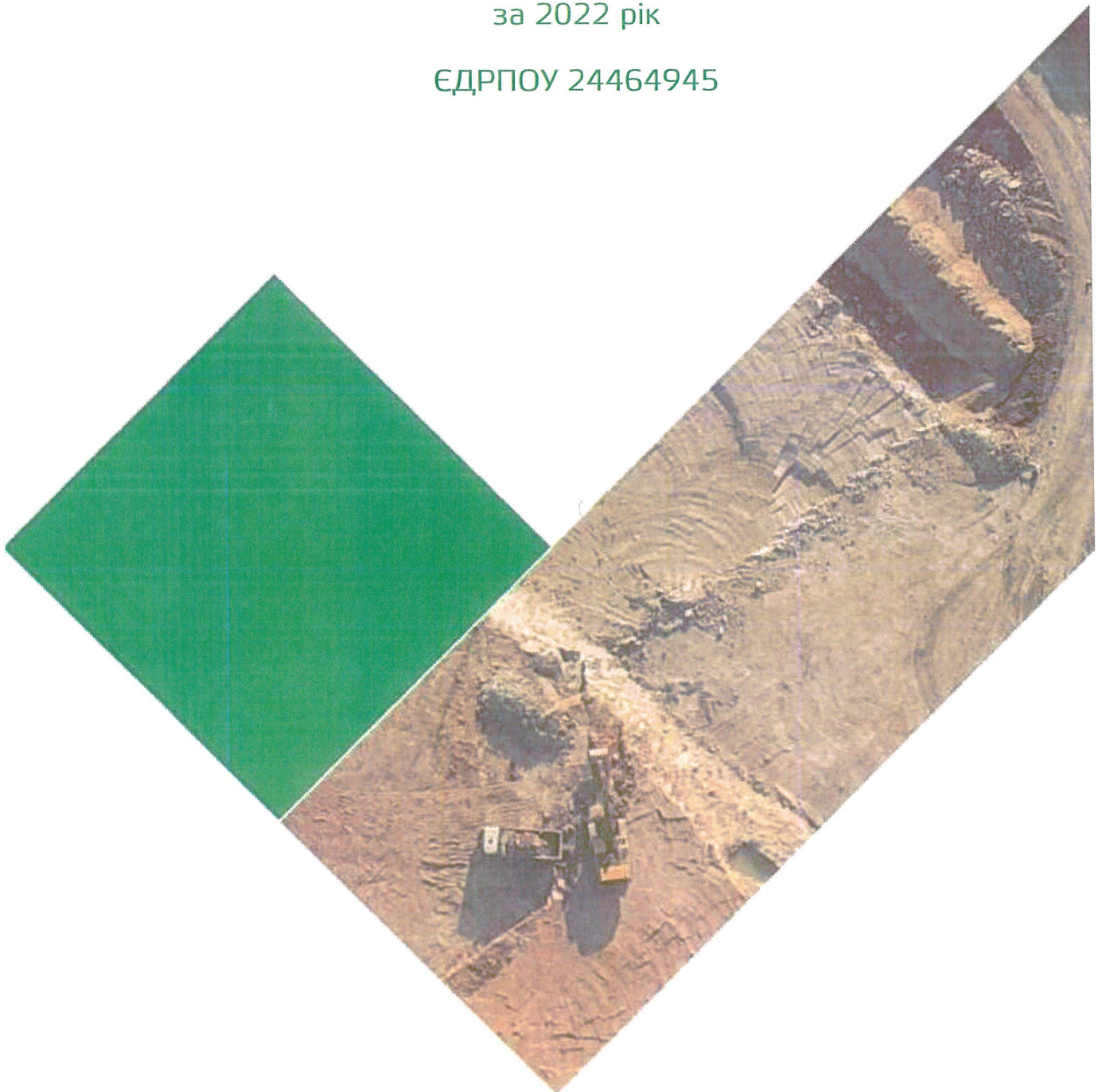


ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ОГНЕУПОРНЕРУД»
(ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД»)
за 2022 рік

ЄДРПОУ 24464945



1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

У звітному періоді ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОГНЕУПОРНЕРУД» (далі – ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД») вело свою діяльність відповідно до Статуту, затвердженого рішенням єдиного акціонера ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» (протокол № 22/12-2021 від 22 грудня 2021 р.).

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОГНЕУПОРНЕРУД» є юридичною особою з новим найменуванням у результаті проведення державної реєстрації змін до Статуту, які пов'язані із набранням чинності Закону України «Про акціонерні товариства» та зміною найменування ЗАКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОГНЕУПОРНЕРУД», що було створене відповідно до чинного законодавства України.

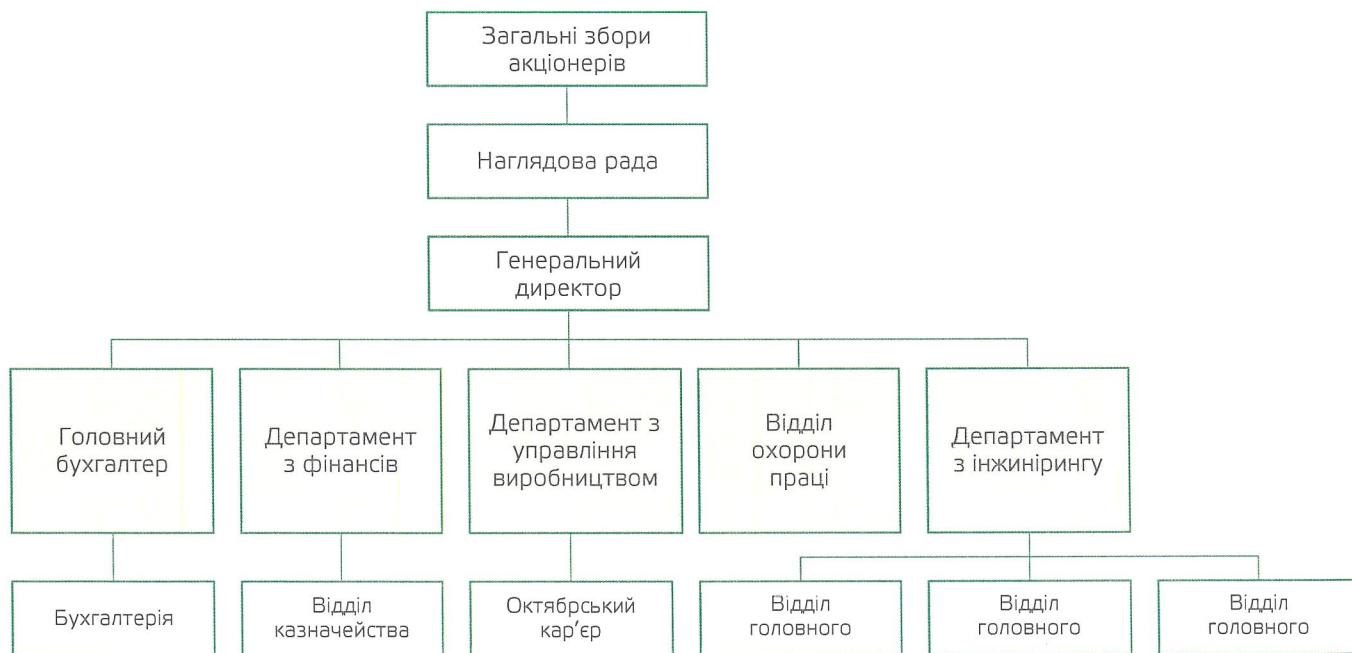
Засновниками Товариства є:

- ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДРУЖКІВСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ» (код ЄДРПОУ 13508852);
- ЗОВНІШНЬОЕКОНОМІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КЕРАМЕТ» (код ЄДРПОУ 13508852);
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕРСЕРВІС» (код ЄДРПОУ 13502430).

ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» є правонаступником ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ФІРМА «ДОНКЕРАМПРОМСИРОВИНА» внаслідок реорганізації останнього шляхом приєднання до ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД».

Загалом ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» є гірничо-видобувним підприємством з видобутку вогнетривкої глини. Основна мета діяльності ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» – утримувати стійку позицію постачальника сировини для світових експортерів вогнетривких глин на ринку України. При цьому розвиток бізнесу має бути як економічно, так і екологічно стійким. Мінімізація впливу бізнесу на навколишнє середовище є важливим аспектом діяльності підприємства як відповідального корпоративного суб'єкта.

Організаційна структура ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» станом на 31.12.2022 р.



Види діяльності ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД»:

Код КВЕД 08.12 Добування піску, гравію, глини і каоліну (основний);

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

Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
Код КВЕД 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;
Код КВЕД 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах.
Виробництво продукції здійснюється на власних виробничих потужностях.

Географічна інформація щодо розподілу продукції:

Найменування	2022 р.	2021 р.
Реалізація на внутрішній ринок, тис. т	337	590
Реалізація на експорт, тис. т	-	-
Всього, тис. т	337	590

Характерною ознакою видобування глини є залежність від сезонних змін. Пік діяльності галузі – теплі пори року (квітень-листопад), оскільки у інших місяцях року погодні умови не сприяють динамічному видобутку глини. Основними споживачами продукції галузі є підприємства керамічної, фарфоро-фаянсової, металургійної, вогнетривкої, електротехнічної промисловості. Таким чином, розвиток галузі є тісно пов'язаним з розвитком виробництва підприємств-споживачів глини.

За даними Держстату виробництво промислової продукції в Україні в 2022 році впало на 37%. Найбільше втрату виробництва відчула на собі будівельна галузь. Видобування піску, глини та каменю скоротилося на 75%. Виробництво керамічних плиток і плит – на 78%, абразивних виробів – на 80%.

Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності:

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення терміну дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Спеціальний дозвіл на користування надрами	840	11.04.1997 р.	Державна служба геології та надр України	09.04.2034 р.
Опис	Термін дії ліцензії буде подовжено, якщо після закінчення її дії експлуатація родовищ корисних копалин згідно з законодавством України підлягатиме ліцензуванню.			

2. Результати діяльності

Загальна торгово-виробнича діяльність ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» аналізується через фінансово-економічні показники. Основні фінансові показники господарської діяльності ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» наведено в таблиці.

Основні показники виробничої діяльності ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» за 2021-2022 рр.

Показники	Одиниці виміру	2021 р.	2022 р.	Відхилення (+,-)
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції	тис. грн.	251 416	152 669	-98 747
Собівартість реалізованої продукції	тис. грн.	131 818	67 888	-63 930
Валовий прибуток	тис. грн.	119 598	84 781	-34 817
Інші операційні доходи	тис. грн.	881	469	-412
Адміністративні витрати	тис. грн.	2 597	1 672	-925
Витрати на збут	тис. грн.	-	-	-
Інші операційні витрати	тис. грн.	1 157	15 227	+14 070

Фінансовий результат від операційної діяльності	тис. грн.	116 725	68 351	-48 374
Інші фінансові доходи	тис. грн.	17	9	-8
Інші доходи	тис. грн.	90	0	-90
Фінансові витрати	тис. грн.	2 949	3 643	+694
Інші витрати	тис. грн.	-	-	-
Фінансовий результат до оподаткування	тис. грн.	113 883	64 717	-49 166
Чистий фінансовий результат	тис. грн.	93 384	53 048	-40 336
Інший сукупний дохід за звітний період	тис. грн.	437	2 886	+2 449
Облікова чисельність штатних працівників	осіб	5	2	-3

Розмір статутного капіталу станом на 01 січня 2022 року та станом на 31 грудня 2022 року, зафіксований у статуті Товариства, відповідає розміру статутного капіталу, зазначеному у фінансовій звітності Товариства.

Статутний капітал Товариства становить 5 782 500,00 (п'ять мільйонів сімсот вісімдесят дві тисячі п'ятсот) гривень та поділений на 11 565 000 (одинадцять мільйонів п'ятсот шістдесят п'ять тисяч) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,50 грн. (нуль гривень п'ятдесят копійок) кожна.

3. Ліквідність та зобов'язання

Коефіцієнти швидкої ліквідності, поточної ліквідності, забезпеченості власними оборотними засобами, довгострокових зобов'язань та поточних зобов'язань ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД»:

Найменування показника	на 31.12.2021 р.	на 31.12.2022 р.
1	2	3
Коефіцієнт швидкої ліквідності	1,67	2,02
Коефіцієнт поточної ліквідності	2,1	2,4
Коефіцієнт фінансової стійкості	1,2	1,6
Коефіцієнт довгострокових зобов'язань	0,19	0,17
Коефіцієнт поточних зобов'язань	0,81	0,83

Коефіцієнт швидкої ліквідності

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки ліквідні кошти підприємства покривають його короткострокову заборгованість. В ліквідні активи підприємства включаються всі оборотні активи підприємства, за винятком товарно-матеріальних запасів. Рекомендоване значення даного показника від 0,7-0,8 до 1,5. Станом на 31.12.22 ліквідні кошти Товариства покривають її короткострокову заборгованість на 100% (на 31.12.21 – 100%).

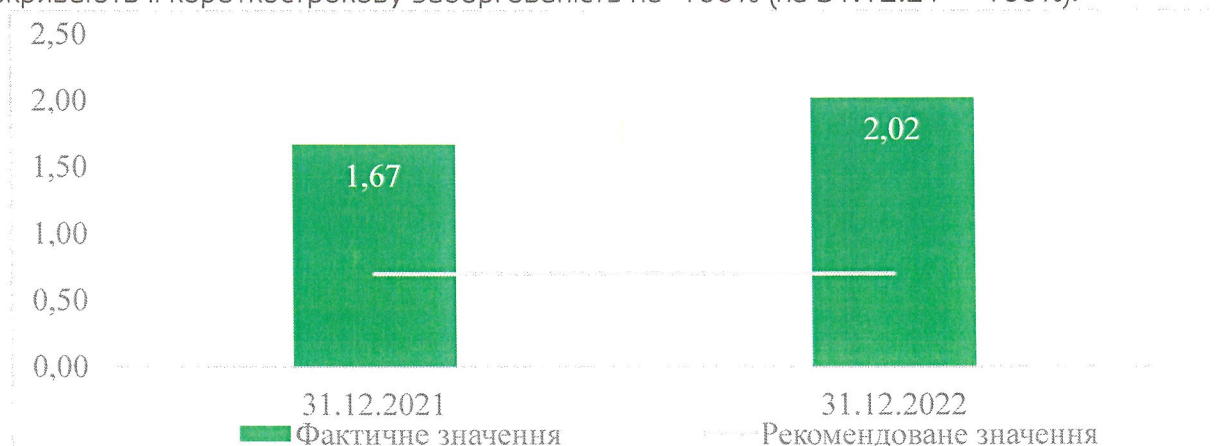


Рисунок 3.1. Коефіцієнт швидкої ліквідності

Коефіцієнт поточної ліквідності

Коефіцієнт поточної ліквідності показує, чи достатньо у підприємства коштів, які можуть бути використані ним для погашення своїх короткострокових зобов'язань протягом року. Рекомендоване значення даного показника від 1 до 2. Станом на 31.12.22 Товариство здатне погасити 100% своїх короткострокових зобов'язань (на 31.12.21 – 100%).



Рисунок 3.2. Коефіцієнт поточної ліквідності

Коефіцієнт фінансової стійкості

Коефіцієнт фінансової стабільності – це індикатор фінансової стійкості, який говорить про здатність компанії відповідати за своїми зобов'язаннями в середньо- і довгостроковій перспективі. Значення показника вказує на те, скільки гривень власного капіталу припадає на кожну гривню зобов'язань компанії. Рекомендоване значення коефіцієнта – 0,67–1,5.

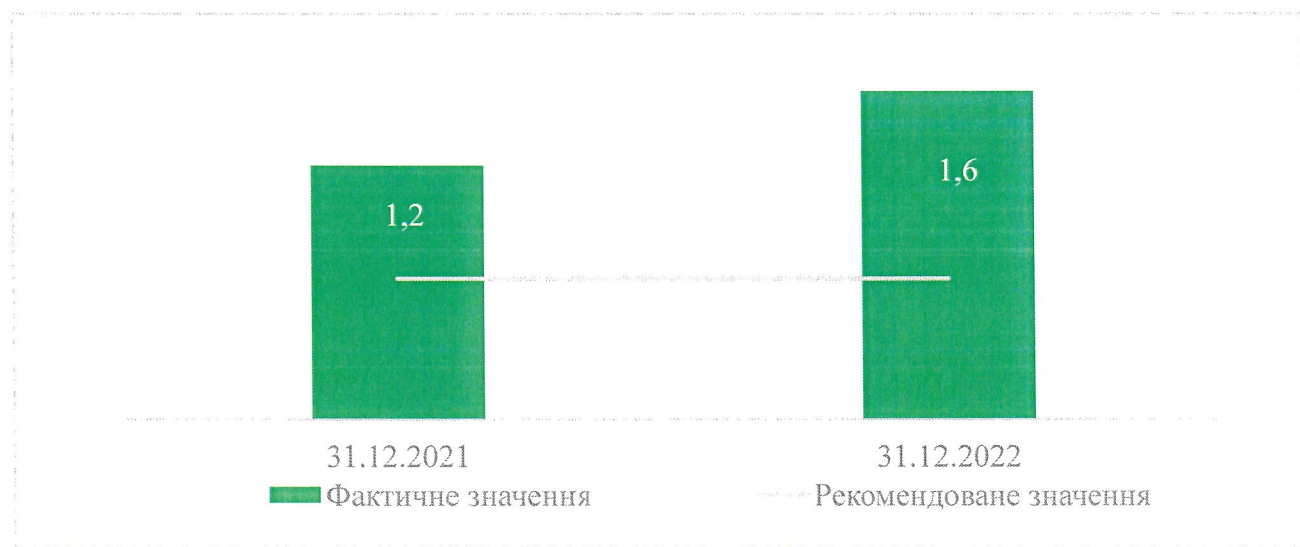


Рисунок 3.3. Коефіцієнт фінансової стійкості

Наведені вище дані на діаграмі свідчать про те, що упродовж 2022 року на підприємстві була позитивна динаміка цього показника.

Коефіцієнт довгострокових зобов'язань

Коефіцієнт довгострокових зобов'язань характеризує частку довгострокових зобов'язань у загальній сумі джерел формування. Показує, наскільки підприємство залежить від довгострокових зобов'язань у загальній сумі позикових коштів. Рекомендоване значення коефіцієнта – менше 0,2. Товариство здатне відповідати за своїми довгостроковими зобов'язаннями.



Рисунок 3.4. Коефіцієнт довгострокових зобов'язань

Коефіцієнт поточних зобов'язань

Коефіцієнт поточних зобов'язань характеризує питому вагу поточних зобов'язань у загальній сумі джерел формування. Він показує, наскільки підприємство залежить від поточних зобов'язань в загальній сумі позикового капіталу. Рекомендоване значення коефіцієнта – більше 0,5. Станом на 31.12.2022 р. значення цього коефіцієнта вище рекомендованого. Таким чином, фінансовий стан ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» на 31.12.2022 р. можна охарактеризувати як стійкий. Підприємство забезпечено власними оборотними коштами для ведення господарської діяльності та своєчасного погашення поточних та довгострокових зобов'язань.



Рисунок 3.5. Коефіцієнт поточних зобов'язань

4. Екологічні аспекти

ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» має солідну репутацію в області корпоративної відповідальності. Стратегія підприємства в області виробничої та екологічної безпеки та охорони праці орієнтована на мету: «Відсутність шкоди людям, довкіллю і майну при виконанні робіт».

Підприємство оцінює ступінь впливу своєї діяльності і прагне зменшити його.

ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» ефективно діє в напрямку формування екологічної культури як серед працівників, так серед і жителів регіону на території присутності підприємства. Впроваджує екологічно чисті технології виробництва, веде регулярну роботу зі збереження та відновлення природних ресурсів, здійснює екологічний моніторинг.

Принципи екологічного розвитку підприємства та впровадження екологічної культури:

- мінімізація впливу на навколишнє середовище у процесі виробництва;

- своєчасне виявлення та усунення екологічних ризиків;
- розширення програми рекультивації земель;
- реалізація соціальних проектів, спрямованих на збереження навколишнього природного середовища.

Основними джерелами забруднення є неорганізовані джерела викиду недиференційованого за складом пилу.

У 2022 році забір річкової води на пилопригнічення склав 0 тис. м³, що в порівнянні з 2021 роком становить (-30) тис. м³.

У 2022 році забір кар'єрної води на пилопригнічення склав 0 тис. м³, що в порівнянні з 2021 роком становить (-176) тис. м³.

У 2022 році скид кар'єрної води склав 0 тис. м³, що в порівнянні з 2021 роком становить (-429,6) тис. м³.

У 2022 році виконано гірничотехнічну рекультивацію порушених земель 3,23 га, що в порівнянні з 2021 роком складає (-1,85) га.

З території підприємства у 2022 році вивезено на утилізацію 0 тон, що в порівнянні з 2021 роком складає (-0,55) тон.

Для збереження природного стану навколишнього природного середовища та запобігання шкідливому впливу на здоров'я людей і довкілля своєчасно виконується профілактичний ремонт технологічного обладнання для підтримки його в повній технічній справності, здійснюються відповідні заходи щодо пилопригнічення, проводиться рекультивація порушених земель.

Основні напрями підвищення енергоефективності та вдосконалення управління енергозбереженням:

- підвищення ефективності роботи технологічного обладнання, а також оптимізація технологічних процесів з метою підвищення енергоефективності;
- зниження енергоємності технологічних процесів;
- скорочення втрат паливно-енергетичних ресурсів;
- підвищення рівня оснащення основних і допоміжних виробничих процесів підприємства приладами обліку.

5. Кадрова політика

Система взаємодії з персоналом спрямована на формування команди однодумців, які поділяють цінності та стратегічні цілі підприємства, підвищення ефективності його діяльності та конкурентоспроможності, особистий розвиток співробітників, розширення можливостей їх професійного зростання і соціальний захист.

Уздовж 2022 році в ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» працювало 25 осіб (з урахуванням сумісників та звільнених протягом року), з них 5% складали співробітники робочих спеціальностей, 95% – керівники, фахівці та службовці.

Середньооблікова чисельність співробітників із інвалідністю складає нуль осіб.

Найменування показника	на 31.12.2020 р.	на 31.12.2021 р.	на 31.12.2022 р.
1	2	3	4
Чисельність персоналу (штатних працівників) з розподілом за статтю			
Усього:	5	4	2
- чоловіки	2	1	0
- жінки	3	3	2
- у т. ч. жінки на керівних посадах	1	1	2
Чисельність персоналу за віком:			
- старше 50 років	1	2	0
- 30–50 років	4	2	2
- молодше 30 років	0	0	0
Коефіцієнт плинності	0%	0%	0%

Система винагороди персоналу пов'язана зі стратегією підприємства і спрямована на забезпечення конкурентоспроможності винагороди, утримання і розвиток талантів, підтримку кар'єрного та професійного зростання співробітників.

По причині воєнних дій в 2022 році на ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» перегляд заробітних плат не проводився. Середня зарплата за 2022 рік складала 8 154,44 грн. проти 8 291,18 грн. у 2021 році.

Підприємство не допускає дискримінації з політичних, релігійних, гендерних, національних чи інших мотивів при прийомі на роботу, оплаті праці, кар'єрному зростанні.

ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» забезпечує соціальний захист всіх своїх співробітників відповідно до Колективного договору.

При укладенні трудового договору працівник і підприємство беруть на себе зобов'язання з охорони праці, тобто працівник зобов'язується дотримуватися правил внутрішнього трудового розпорядку, а наймач – забезпечувати умови праці відповідно до законодавства, оплату праці тощо.

Найважливішими документами, що регулюють охорону праці в ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД», є колективний договір, правила внутрішнього трудового розпорядку, інструкції та положення з охорони праці. У правилах внутрішнього трудового розпорядку встановлено, що кожен працівник зобов'язаний пройти навчання (інструктаж) з питань охорони праці та техніки безпеки.

Загальні вимоги безпеки:

Для всіх працівників під час прийому на роботу та час від часу на підприємстві проводяться інструктажі з питань охорони праці, надання долікарської допомоги потерпілим від нещасних випадків, а також з правил поведінки при виникненні аварійних ситуацій, пожеж і стихійних лих. Всі види інструктажів проводяться відповідно до вимог діючого на підприємстві Положення «Про порядок проведення навчання і перевірки знань з питань охорони праці працівників». За характером і часом проведення інструктажі з питань охорони праці поділяються на вступний, первинний, повторний, позаплановий та цільовий. Всі новоприйняті працівники, а також ті, що відряджаються, допускаються до виконання обов'язків на території підприємства після проходження вступного інструктажу з охорони праці та пожежної безпеки. Первинний інструктаж на робочому місці проводиться з кожним працівником до початку виконання робіт, стажування або навчання за діючими на підприємстві інструкціями з охорони праці за професіями та відповідно до виду виконуваних робіт.

Відповідно до «Правил внутрішнього трудового розпорядку» не дозволяється проносити на територію підприємства спиртні напої, наркотичні і токсичні речовини, вживати їх, а також знаходитися на території підприємства в стані алкогольного, наркотичного, токсичного сп'яніння, оскільки це може призвести до нещасного випадку. До усіх будівель і приміщень забезпечено вільний доступ. Підступи до пожежного інвентарю підтримуються вільними.

Паління на території підприємства, у виробничих і адміністративних приміщеннях допускається тільки в спеціально відведених місцях, обладнаних урнами та ємностями з водою. При виникненні пожежі дії керівників насамперед мають бути спрямовані на забезпечення безпечної евакуації людей. Кожен працівник, який виявив пожежу, зобов'язаний: негайно повідомити про це гірничого диспетчера за телефоном 2-14 (0953052518) та приступити до гасіння вогнища пожежі наявними первинними засобами пожежогасіння (вогнегасник тощо).

Система навчання охоплює усі категорії співробітників. У 2022 році навчання пройшли 2 співробітника. Інвестиції в навчання і розвиток склали 1 300 грн. (з ПДВ), без ПДВ – 1 300 грн. Система формування кадрового резерву спрямована на забезпечення потреби підприємства у кваліфікованих співробітниках сьогодні та в майбутньому. У 2022 році 7 співробітників охопила щорічна оцінка діяльності.

ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» визначено напрями та завдання корпоративної культури. Підприємство прагне до розвитку єдиної корпоративної культури, що підтримує атмосферу, засновану на партнерстві, повазі та довірі. Ми керуємось такими принципами:

- верховенство права: ми строго і неухильно дотримуємося чинного законодавства України та країн, де підприємство веде свою бізнес-діяльність;
- повага до особистості та дотримання прав людини: ми поважаємо людську гідність та права інших людей. Ставимось ввічливо і шанобливо до співрозмовника та його думки, будемо відносини на взаємній довірі. Ухвалюємо рішення, ґрунтуючись на об'єктивних

даних і фактах, а не на емоціях;

- порядність у відносинах з клієнтами та діловими партнерами: ми ставимося до кожного партнера так, як хотіли б, щоб ставилися до нас;
- достовірність звітності: ми складаємо фінансові та управлінські звіти, які містять достовірну й об'єктивну інформацію про підприємство, з використанням відповідних принципів бухгалтерського обліку та процедур складання звітності, в основі яких лежать раціональні судження. Не допускаємо навмисного спотворення даних і звітності;
- конфіденційність і захист інформації: ми вважаємо, що інформація, що циркулює всередині підприємства, є його власністю, вважається інформацією обмеженого доступу і не може бути передана третім особам. Використання конфіденційної інформації можливо тільки в межах виконання службових обов'язків;
- захист власності компанії: ми несемо відповідальність за використання власності підприємства економічно доцільним і ефективним способом в інтересах бізнесу. Утримуємося від використання власності в особистих цілях. Заподіяння шкоди, розкрадання або нецільове використання власності підприємства є неприпустимим;
- відмова від хабарництва, протидія корупції та чесна конкуренція: ми не пропонуємо і не беремо хабарі та не сприяємо корупційній діяльності. Прагнемо співпрацювати з контрагентами та діловими партнерами, чия репутація не пов'язана з корупцією та хабарництвом. Всі договори з контрагентами мають антикорупційні зобов'язання. Дотримуємось правил вибору постачальників і партнерів без необґрунтованого надання переваг будь-кому з них. Для здійснення вступу у фінансово-господарські відносини ми оцінюємо контрагентів на предмет корупційних і санкційних ризиків. Відмовляємо у використанні найменування підприємства, його репутації, матеріальних, фінансових чи інших ресурсів або конфіденційної інформації з метою отримання власної вигоди. У нас діє лінія довіри для співробітників та всіх бажаючих з метою надання можливості повідомлень щодо питань порушень визначених стандартів підприємства та чинного законодавства;
- конструктивні відносини з органами влади: ми прагнемо будувати та підтримувати конструктивні та відкриті стосунки з державними органами, чиновниками та іншими представниками державної влади. Не робимо спроб вплинути нечесним чином на ухвалення рішень органами державної влади або чиновниками. Дотримуємося усіх вимог українського та міжнародного законодавства, пов'язаних із веденням підприємницької діяльності, зокрема, повною мірою сплачуємо податки та здійснюємо інші обов'язкові платежі;
- заборона на алкоголь, куріння, наркотики, зброю та азартні ігри: ми категорично проти вживання алкоголю, наркотичних засобів і психотропних препаратів на робочому місці, оскільки вони негативно впливають на безпеку, продуктивність, поведінку, надійність та ефективність ухвалення рішень;
- сталий розвиток і соціальна відповідальність: ми усвідомлюємо, що досягнення успіху в бізнесі нерозривно пов'язане зі збільшенням добробуту суспільства і підвищенням якості життя кожної окремої людини. Наші дії повною мірою відображають повагу до прав людини, дотримання гідних умов праці, сприяють сталому розвитку місцевих і регіональних спільнот. Наша соціальна відповідальність лежить в основі всіх корпоративних соціальних програм, які ми ініціюємо або підтримуємо.

Загалом діюча система цінностей, норм, правил, традицій і принципів є фундаментом ділової поведінки співробітників, стандарту ведення бізнесу та повністю узгоджується з місією та баченням підприємства.

6. Управління фінансовими ризиками

На ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» здійснюють вплив ризик держави, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик ліквідності, що витікає з наявності в Товариства фінансових інструментів.

У Товариства відсутня загальна та цілісна формалізована система управління ризиками. Проте, керівництво Товариства проводить активний контроль фінансових та ринкових ризиків, та приймає у разі необхідності, відповідні заходи.

Ризик геополітичного середовища

Україна пережила політичні та економічні зміни, що вплинули, і можуть продовжувати впливати на діяльність Товариства в цьому середовищі. У даний час Україна переживає період

великих проблем, але в разі успішного їхнього подолання, країна може зайняти набагато вигідніше становище, ніж фаніше. Велике поєднання природних, інтелектуальних, людських і виробничих ресурсів відкриває багато нових можливостей для розвитку країни на геополітичній арені, що постійно змінюється. Отже, перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні істотно залежать від ефективності економічних заходів і реформ, що проводяться спільно з правовим, нормативним та політичним розвитком, які знаходяться поза контролем Товариства.

Ризики податкової системи України

В Україні основним документом, що регулює різні податки, встановлені як центральними, так і місцевими органами влади, є Податковий Кодекс України. Такі податки включають податок на додану вартість, податок на прибуток, податок з доходів фізичних осіб та інші податки. Українське податкове законодавство часто має нечіткі або сумнівні положення. Крім того, у податкове законодавство України постійно вносяться поправки та зміни, які можуть привести як до сприятливого середовища, так і до нетипових складнощів для Товариства та її діяльності.

В рамках урядових міністерств і організацій, в тому числі податкових органів можуть існувати різні погляди на тлумачення законодавства, створюючи невизначеність і конфліктні ситуації. Податкові декларації/відшкодування є предметом перегляду та розглядання багатьох органів влади, які уповноважені законодавством накладати значні штрафи, пені та нараховувати відсотки. Такі обставини загалом створюють в Україні більше податкових ризиків у порівнянні з країнами, які мають більш розвинені податкові системи. Загалом, українські податкові органи можуть переглянути податкові зобов'язання платників податків лише протягом трьох років після подання відповідного податкового відшкодування. Однак, таке законодавче обмеження в часі може не братися до уваги або бути продовженим за певних обставин.

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик фінансових втрат Товариства у випадку невиконання зобов'язань клієнтом або контрагентом за відповідною угодою. У звітному періоді фінансові активи Товариства, які піддаються кредитному ризику, представлені: грошовими коштами та залишками на банківських рахунках, торговельною та іншою дебіторською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінансовими активами).

Схильність до кредитного ризику

Балансова вартість фінансових активів – це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31 грудня відповідного року наступний:

Активи у Звіті про фінансовий стан	31.12.22	31.12.21
Торговельна дебіторська заборгованість, чиста	598	890
Інша дебіторська заборгованість	391 369	345 430
Грошові кошти та їх еквіваленти	127	1 719
Разом:	392 094	348 039

Кредитний ризик Товариства переважно відноситься до торговельної дебіторської заборгованості з клієнтами (покупцями продукції). Схильність Товариства до кредитного ризику у більшій мірі залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик Товариства контролюється та аналізується на підставі окремо взятих випадків. Політика Товариства управління кредитним ризиком включає наступне:

- Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами;
- операції з новими контрагентами здійснюються на підставі попередньої оплати;
- дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу.

Товариство не має майна, переданого їй під заставу як забезпечення належної їй заборгованості.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик невиконання Товариством своїх фінансових зобов'язань на дату їхнього погашення. Підхід Товариства до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності у Товариства відповідної ліквідності, яка б дозволяла

відповідати на її зобов'язання своєчасно (як в нормальних умовах, так і у випадку виникнення нестандартних ситуацій), уникаючи неприйнятних збитків або ризику пошкодження репутації Товариства.

Відповідальність за управління ризиком втрати ліквідності несе управлінський персонал Товариства, який розробив відповідну структуру для управління потребами Товариства у довгостроковому, середньостроковому та короткостроковому фінансуванні, та для контролю над ліквідністю. Товариство намагається управляти ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного руху грошових коштів, а також, поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях Товариства.

Операційний ризик

У 2022 році фінансові результати Товариства характеризуються як задовільні. У Звіті про сукупний дохід за 2022 рік відображено прибуток у 53 048 тис. грн., у порівнянні з прибутком сумі 93 384 тис. грн. за 2021 рік.

7. Дослідження та інновації

Протягом 2022 року ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» не проводило заходів з дослідження, інноваційної діяльності та розробок.

8. Фінансові інвестиції

До складу фінансових інвестицій ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» входять:

Назва об'єкту інвестиції	Вид діяльності	Балансова вартість інвестиції, грн.	Придбанн я	Вибутт я	Балансова вартість інвестиції, грн.	Частка у капіталі об'єкту інвестиції
		на 01.01.2022 р.	2022 р.	2022 р.	на 31.12.2022 р.	на 31.12.2022 р.
Донецька фондова біржа (акції)	акції	1 000	-	-	1 000	
Всього		1 000	-	-	1 000	

9. Перспективи розвитку

Основні нормативні документи, якими керується ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» у своїй діяльності: Закон України «Про захист економічної конкуренції», Закон України «Про акціонерні товариства», Закон України «Про захист персональних даних», Закон України «Про охорону праці», Закон України «Про транспортно-експедиторську діяльність», Закон України «Про профспілки, їхні права та гарантії діяльності», КЗпП України тощо.

Підприємство реалізує переважно високо- і середньо- якісну глину. Основний споживач продукції – ПРАТ «БЕСКО». Розвиток бізнесу ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» залежить від росту обсягів споживання ПРАТ «БЕСКО» за рахунок збільшення керамічного виробництва на ринках.

Завдяки збалансованій стратегії та професійній команді підприємство ефективно використовує свої ресурси.

У 2023 р. на більшості ключових ринків збуту очікується продовження стагнаційних процесів.

Продовжиться тренд виробництва керамічної плитки меншого формату та погіршеної якості, у зв'язку з чим продовжиться і тренд максимального використання дешевої локальної сировини у формулах.

Для підвищення ефективності своєї діяльності ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД» робить такі кроки:

1. Оптимально використовує запаси:
 - 1.1. проводить ретельне геологічне вивчення;
 - 1.2. ефективно експлуатує наявні ділянки родовища підприємства (міксування ділянок для видобутку);
 - 1.3. веде селективний видобуток корисних копалини з якісним поділом на сорти.

2. Забезпечує високі стандарти якості продукції:

2.1. вивчення уподобань споживачів

Обсяг продажів у 2022 році в порівнянні з 2021 роком зменшився на 253 тис. тон у зв'язку зі зниженням обсягів споживання ПРАТ «ВЕСКО» для виготовлення готової продукції.

Переваги діяльності підприємства:

1. Великий обсяг запасів глини;
2. Значні виробничі потужності та високий рівень технологій, своєчасне оновлення обладнання;
3. Наявність професійних кадрів гірничодобувної галузі.

Загрози та недоліки діяльності ПРАТ «ОГНЕУПОРНЕРУД»:

1. Основні тенденції макроекономіки в 2022 році.

В 2022 році спад світової економіки поглибився та продовжив тиснути в бік послаблення інфляції. Звуження попиту було вагомим чинником зниження цін на енергоносії. Водночас ціни на товари, вагомі для експорту України, коливалися у відносно вузьких межах.

Споживча інфляція в Україні у грудні пришвидшилася за оцінками НБУ, проте ймовірно була нижчою за жовтневий прогноз НБУ. Інфляційний тиск зберігався через наслідки війни, зокрема й дефіциту електроенергії. Натомість інфляцію стримували розширення пропозиції продуктів харчування, зміцнення готівкового курсу гривні, стабілізація інфляційних очікувань та незмінні тарифи на житлово-комунальні послуги.

Дефіцит електроенергії продовжував обмежувати економічну активність у грудні. Переважна більшість підприємств скоротили виробництво, хоча частина змогла стабілізувати роботу завдяки засобам автономного енергоживлення, зміні годин роботи або отриманню електроенергії під виробничі потреби. Втім, це підвищило їх виробничі витрати. Передсвятковий попит та пільгові умови імпорту енерготоварів під кінець року сприяли поживленню торгівлі, а тепла погода – збиранню кукурудзи.

Перебої з електроенергії та сезонне послаблення ринку праці зумовили скорочення попиту та пропозиції на ринку робочої сили. Ці ж чинники та, ймовірно, передсвяткові подорожі інтенсифікували перетини кордону (як на в'їзд, так і виїзд) наприкінці року. Працевлаштування та нестача коштів лишаються основними проблемами внутрішніх та зовнішніх переселенців.

Надолуження видатків у грудні призвело до збільшення дефіциту державного бюджету (без урахування грантів). За рік дефіцит рекордно розширився – до 1391 млрд грн без урахування грантів. Основними джерелами фінансування дефіциту були міжнародна допомога, а також викуп ОВДП з боку НБУ.

Дефіцит торгівлі товарами в листопаді розширився на тлі підготовки до складної зими. Проте надходження міжнародної допомоги сприяло відновленню профіциту поточного рахунку та припливу капіталу за фінансовим рахунком. У результаті в листопаді резерви збільшилися майже до 28 млрд дол. та продовжили зростати у грудні.

Вартість гривневих ресурсів надалі поступово зростає, реагуючи на утримання високої облікової ставки з червня. Проте дію трансмісійного механізму суттєво сповільнює значний профіцит ліквідності банківської системи. Попри певне покращення співвідношення попиту та пропозиції на валютному ринку наприкінці грудня, у цілому в грудні попит на валюту збільшився переважно за рахунок імпортерів енергоресурсів.

2. Зниження обсягів споживання глини в результаті економічної та політичної ситуації.
3. Зміна технології виробництва в керамічному, вогнетривковому сегменті.
4. Зростання цін на паливно-мастильні матеріали, послуги.
5. Транспортні ризики: нестача залізничних локомотивів, обмеження пропускної здатності залізничних станцій.

6. Висока вартість кредитних коштів в Україні та неможливість залучення дешевого закордонного банківського фінансування.

Генеральний директор



Черняков В.П.