

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
Товариства з обмеженою відповідальністю «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД»
за 2024 РІК

Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ТОВ «Прикарпатенерготрейд» — енергопостачальна компанія, створена у 2018 році відповідно до вимог чинного законодавства (Закон України «Про ринок електричної енергії») як наслідок потреби відокремлення розподільчої та постачальної компаній.

ТОВ «Прикарпатенерготрейд» — основний постачальник універсальних послуг електричної енергії для побутових і малих непобутових споживачів, який здійснює свою господарську діяльність на території Івано-Франківської області і за її межами на підставі постанови НКРЕКП від 14.06.2018 року № 429 «Про видачу ліцензій з постачання електричної енергії споживачу» та для бізнес-клієнтів по всій території України, а також Товариство постачає клієнтам природний газ на підставі ліцензії № 816 від 15.04.2020 року.

Першочергово у своїй діяльності ТОВ «Прикарпатенерготрейд» керується потребами та запитамі споживачів, пропонує індивідуальний підхід до кожного клієнта, дозволяє побудувати довгострокові, взаємовигідні партнерські відносини. Стабільність і надійність — основні принципи роботи компанії.

Для зручності своїх клієнтів компанія, завдяки кваліфікованому колективу фахівців у галузі, надає повний спектр послуг і консультацій з питань постачання електричної енергії та природного газу. Досягнення високого рівня якості обслуговування та послуг, які отримує клієнт у результаті співпраці, є головним завданням Товариства.

Наша місія — надійне постачання електроенергії та природного газу, адже енергія є стратегічно необхідним ресурсом для населення та бізнесу. Ми щодня докладаємо значних зусиль аби виконати це завдання. Разом з тим компанія має і свої внутрішні цілі:

1. Забезпечити належні умови для реалізації й розвитку фахівців в умовах війни та післявоєнного стану.
2. Розвивати напрямки маркетингу з метою покращення організації та супроводу процесу утримання клієнтів і залучення нових.
3. Удосконалити процеси відповідно до системи менеджменту якості (СМЯ).
4. Модернізувати організаційну структуру відповідно до потреб ринку та підприємства.
5. Автоматизувати централізовані процеси всередині компанії та удосконалити підходи до дистанційної форми роботи.

Органи управління компанії

Вищий орган Товариства – Загальні збори учасників.

Виконавчий орган – Директор Товариства.

Згідно рішення Єдиного учасника припинено 10.07.2024. повноваження Наглядової ради ТОВ «Прикарпатенерготрейд».

У зв'язку з введенням в Україні воєнного стану, з метою якісного обслуговування клієнтів та забезпечення ефективної діяльності Товариства в нових умовах господарювання.

Так, станом на 31.12.2024 організаційна структура ТОВ «Прикарпатенерготрейд» має наступний вигляд:

- Управління;
- Департамент закупівлі енергетичних ресурсів;
- Департамент з розвитку;
- Департамент з фінансів;
- Департамент взаємодії з клієнтами;
- Адміністративний сектор;
- Служба охорони праці;
- Відділ інформаційних технологій та інформаційної безпеки;
- Інформаційно-консультаційний центр;
- Відділ з постачання електроенергії за вільними цінами;
- Відділ маркетингу

Структурні підрозділи здійснюють свою діяльність відповідно до Статуту, отриманих ліцензій, функціонального напрямку, визначеного положеннями та побудованою системою взаємодії між ними.

Центральний офіс Товариства розташований в м. Івано-Франківськ. Філій, наділених правом функціонування в статусі юридичної особи, в складі Товариства немає.

Результати діяльності

За 2024 рік результатом діяльності ТОВ «Прикарпатенерготрейд» були збитки, які склали (43 629) тис. грн, за попередній період збиток становив (565) тис. грн.

Формування ціни електричної енергії на універсальні послуги постачальника універсальних послуг, є регульованим державними органами і здійснюється відповідно до Порядку формування цін на універсальні послуги, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП) від 05.10.2018р. № 1177 (зі змінами).

Постачання електроенергії за вільними цінами здійснюється на підставі розрахованих комерційних пропозицій розміщених на сайті компанії.

Ціноутворення по постачанні природного газу побутовим споживачам регульоване нормативними актами відповідних державних органів та не може змінюватись протягом

опалювального сезону (жовтень 2021 – квітень 2022, жовтень 2022 – квітень 2023, жовтень 2023 – квітень 2024, жовтень 2024 – квітень 2025).

Тарифи для юридичних споживачів формуються щомісячно до 28 числа місяця, що передує місяцю постачання відповідно до закупівлі та аналогічних пропозицій конкурентів.

На показники діяльності Товариства за 2024 рік суттєво вплинули наступні фактори:

По - перше, в зв'язку із впровадженням механізму про виконання спеціальних обов'язків внесені зміни до формування ціни на універсальні послуги, які включають весь обсяг електричної енергії як малих побутових споживачів так і населення. Що значно підвищило відхилення величини сплати за куповану електричну енергію.

По - друге, війна внесла зміни у всі сфери життя Товариства. ІТ-спеціалісти компанії далі працюють над розширенням функціоналів програмних забезпечень і систем компанії для забезпечення віддаленої та безперебійної роботи.

По-третє, щодо напрямку постачання природного газу монополізація ринку державними компаніями, зарегульованість тарифів окремих категорій споживачів, заборона експорту природного газу вносить свої обмеження у розвиток цього напрямку господарювання.

Доходи від основних операцій за 2024 рік представлені наступним чином: у 2024 році Товариство отримувало доходи від реалізації електроенергії та реалізації природного газу, а також від реалізації супутніх послуг. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в цей період склав 10 305 820 тис. грн. За аналогічний період 2023 року дохід від основних операцій склав 9 841 069 тис. грн.

Робота з клієнтами. Покращення якості послуг

Уже впродовж декількох років ТОВ «Прикарпатенерготрейд», як і решта українських постачальників, перебуває в умовах функціонування нових ринкових моделей.

Популярним каналом інформування наших клієнтів та зворотного зв'язку з ними залишається кол-центр компанії. Сьогодні онлайн-канали комунікації продовжують удосконалюватись та розвиватись. За допомогою чат-боту в Вайбері можна отримати рахунок в будь-який зручний для споживача час, провести оплату, а також сконтактувати з оператором.

З 2023 року діє новий сервіс – онлайн-офіс, який дозволяє обмінюватись електронними документами з постачальником. Користувачі онлайн-офісу можуть у зручний час подати заяву-приєднання для підписання договору на постачання електрики чи газу, а також надіслати звернення.

ТОВ "Прикарпатенерготрейд" єдиний Постачальник електроенергії на території Івано-Франківської області, який на основі покладених на нього спеціальних обов'язків здійснює надання послуг із забезпечення доступності електричної енергії для побутових споживачів.

З метою покращення якості обслуговування споживачів та для підвищення ефективності підприємства, Товариство впроваджує:

- ІТ-продукти для роботи на оптовому ринку;
- ІТ продукти для можливості додаткового контакту з клієнтом,

Удосконалює:

- новий білінг (з функціоналом діяльності в умовах вільного ринку);
- контакт-центр;
- кол-центр.

Досягнення:

- Підтвердили сертифікат ISO 9001:2015, що свідчить про дотримання міжнародних стандартів якості надання послуг, а також ISO 45001:2018 «Система управління охороною здоров'я та безпекою праці», ISO 14001:2015 «Система екологічного управління».
- Постачання природного газу перетнуло першу позначку 1 млн м³.
- Плануємо надалі збільшувати обсяги продажу електроенергії, природного газу та додаткових послуг на території України.
- Плануємо впроваджувати нові онлайн-сервіси для клієнтів.

Ліквідність та зобов'язання

Основними завданнями фінансової діяльності ТОВ «Прикарпатенерготрейд» є вибір ефективних та оптимальних форм фінансування основних процесів з метою забезпечення стабільної роботи та прибутковості підприємства. Основою виконання цих завдань є розробка перспективних і поточних фінансових планів підприємства, в яких узагальнюються його доходи і видатки за певний період (рік, квартал, місяць) та чіткий контроль їх виконання. Джерелом фінансування діяльності ТОВ «Прикарпатенерготрейд» в основному є власні кошти, отримані від реалізації послуг постачання електричної енергії споживачам області. У разі недостатньої кількості обігових коштів для поточних потреб, товариство залучає додаткові кошти шляхом отримання банківських кредитів. Для поліпшення ліквідності підприємства, вживаються заходи, що сприяють збільшенню прибутку, а також оптимізації структури капіталу товариства.

Завдання Товариства є підтримка безперервності та гнучкості фінансування шляхом використання умов кредитування, а також залучення позик. Товариство аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними фінансовими інструментами.

Для управління одночасно ризиком ліквідності та кредитним ризиком широко використовується практика передоплати. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

24 лютого росія розпочала широкомасштабне вторгнення на територію незалежної України. У зв'язку із цим Указом Президента України № 64/2022 з 24 лютого було введено воєнний стан на всій території України з подальшим його продовженням. З 24 лютого 2022 року було введено низку обмежень щодо роботи банківської системи в умовах воєнного стану по всій території України. Мало місце запровадження експорту окремих соціально-важливих продуктів і сировини. Збільшився ризик кібератак як на державні цифрові ресурси, так і на ресурси окремих підприємств.

Територіально Товариство віддалене від місць активних бойових дій. Однак, у результаті військової агресії, Товариство опинилося в нестабільному середовищі, створеному економічними та військово-політичними факторами, на які воно не може впливати. Серед них такі, що мають безпосередній вплив на діяльність Товариства, зокрема:

- багато підприємств призупинили виробництво або значно зменшили обсяги споживання;
- значне погіршення платіжної дисципліни споживачів (як юридичних, так і побутових) ;
- заборона вимкнення споживачів-боржників (важливий інструмент роботи з неплатниками), проект ЗУ про заборону стягнення боргу через виконавчу службу.
- ризики не отримання оплати заборгованості від споживачів, об'єкти яких знаходяться на території де проводяться бойові дії .
- проблема розрахунків за енергоносії бюджетних установ. Казначейство першочергово здійснює платежі на потреби ЗСУ, після здійснення оплат ЗСУ, погашають заборгованість по заробітній платі, тільки тоді проводять погашення заборгованості за е/е, природній газ. У разі відсутності коштів у Казначействі існує ризик непогашення заборгованості бюджетних установ.

Забезпечити сплату зобов'язань допомагають кредитні кошти.

Інформація про стан зобов'язань по кредитах:

Види зобов'язань	Станом на 31.12.2024, тис. грн	Станом на 31.12.2023, тис. грн	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Договір про надання банківських послуг (овердрафт)	0	7 374	19% річних	Жовтень 2024
Кредитний договір (поновлювальна кредитна лінія)	0	43 000	19%-22% річних	Жовтень 2024
Кредитний договір (поновлювальна кредитна лінія)	0	95 000	20,5% -22% річних	Липень 2024
Кредитний договір (поновлювальна кредитна лінія)	15 000	0	16% річних	Жовтень 2026

Екологічні аспекти

ТОВ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД» здійснює діяльність у постачанні електроенергії та природного газу (торгівля електроенергією (основна); торгівля газом через місцеві трубопроводи), діяльність посередників (торговців) у торгівлі електроенергією та природним газом. Діяльність підприємства здійснюється в рамках екологічного законодавства та з намірами мінімізувати вплив діяльності підприємства на навколишнє середовище, в аспектах пов'язаних з споживанням природних ресурсів, підвищення корпоративної екологічної культури та дбайливого ставлення до навколишнього середовища.

ТОВ «ПРИКАРПАТЕНЕРГОТРЕЙД» – підприємство, яке ставить перед собою мету здійснювати заходи з охорони навколишнього середовища та підтримувати високі стандарти екологічного менеджменту.

Цілі у сфері екології:

- Досягнути раціонального рівня використання водних ресурсів
- Досягнути раціонального рівня використання енергоресурсів
- Забезпечити раціональне поводження з відходами

Соціальні аспекти та кадрова політика

Середня кількість працівників (осіб) та питання кадрового складу

За 2024 рік середня кількість працівників становить 242 особи. Фактична чисельність станом на 31.12.2023 – 253 працівники.

Серед основних причин звільнення у роки війни виступають сімейні обставини та міграція за межі України, зумовлені повномасштабним вторгненням та введенням воєнного стану в Україні, а також проведення реорганізації підрозділів Товариства.

Добір персоналу на наявні вакансії у 2024 році відбувався за пріоритетністю заповнення вакансії та з урахуванням характеристик кандидатів (фаховий, освітній рівень, досвід у відповідній сфері тощо).

У межах діючого законодавства України та Колективного Договору, Товариство забезпечує соціальні прав та гарантії персоналу, зокрема: зберігає робоче місце за працівниками, які здійснюють по мобілізації в ЗСУ захист Батьківщини, забезпечує трудовою діяльністю осіб з інвалідністю, здійснює індексацію заробітної плати та мінімального її розміру тощо.

Раніше, у 2023 року удосконалено та введено в дію оновлену систему мотивації, у відповідності до якої, були переглянуті показники та розмір винагороди за їх виконання.

Товариством у 2024 році забезпечено дотримання всіх соціальних гарантій для працівників, зокрема в частині мінімального розміру заробітної плати, вчасної виплати та відрахувань до відповідних фондів.

Інформація про кадрову політику, спрямовану на утримання і розвиток персоналу

З метою збереження кадрового потенціалу компанії в умовах триваючих з 2020 року карантинних обмежень захворюваності населення на COVID-19, та в умовах воєнного стану, введеного Президентом України, в Товаристві запроваджено гнучкий формат роботи для персоналу (надомно та дистанційно), забезпечено збереження робочих місць за працівниками, які з початку вторгнення на Україну країни-агресора тимчасово перебували за її межами, що стало запорукою виконання поставлених перед колективом планових показників та виступало заходом на недопущення виведення персоналу у простій або призупинення трудових відносин.

Крім того, складовою кадрової політики Товариства забезпечено дотримання гендерної рівності, прав та можливостей жінок.

Заохочення (мотивація) працівників

Система додаткової складової оплати праці на підприємстві визначена такими локальними актами: «Про преміювання працівників за виконання показників», «Про преміювання за виконання особливо-важливої роботи (завдання, проекту)», «Про преміювання працівників за виконання важливих завдань та/або окремих доручень», «Про встановлення індивідуальної надбавки директора Товариства», «Про щомісячну надбавку за професійну майстерність»

тощо. Зазначені положення регулюють вчасне матеріальне заохочення працівників за результати виконання дорученого функціоналу.

Мотиваційні заходи застосовуються до персоналу у шляхом:

- виплати грошової премії;
- нагород та відзнак.

Навчання та освіта персоналу

Розвиток персоналу Товариства у 2024 році забезпечено шляхом:

- підвищення кваліфікації працівників;
- адаптації на новому робочому місці.

Формування фахових компетенцій відбувається також у форматі залучення до заміщення тимчасово відсутніх працівників як за вертикальним, так і горизонтальним рівнями, долучення до проєктних завдань та пошуку шляхів вирішення задач, що постають перед компанією в умовах сьогодення.

Зазначені заходи стають запорукою розвитку професійних компетенцій, глибшого розуміння мети діяльності компанії, підвищення рівня залученості персоналу та відчуття власної належності до отриманих результатів її діяльності в періоді.

Охорона праці та безпека

Головна мета Служби охорони праці в Товаристві — створення здорових і безпечних умов праці, запобігання виробничого травматизму, дотримання норм та правил протипожежної безпеки для організації виконання правових, організаційно-технічних, санітарно-гігієнічних, соціально-економічних і лікувально-профілактичних заходів, спрямованих на запобігання нещасним випадкам, професійним захворюванням та аваріям. Переживаючи усі події сьогодення, як ніколи усвідомлюємо вартість людського життя та здоров'я, а також свою відповідальність за те, що відбувається довкола. Тому, в Товаристві постійно проводиться робота з охорони праці, що спрямована на додержання здорових і безпечних умов праці, яка здійснюється за такими напрямками:

- створення здорових і безпечних умов праці та здійснення заходів, передбачених Колективним договором;
- організація і проведення навчання та інструктажів з питань охорони праці відповідно до вимог нормативно-правових актів з охорони праці;
- організація психосоціальної підтримки на роботі в умовах воєнного й післявоєнного часу;
- організація безпечних умов праці в умовах воєнного стану, зокрема дистанційної та/або надомної роботи;

- оформлення результатів навчання та інструктажів з питань охорони праці;
- дотримання вимог протипожежної безпеки в будівлях і спорудах.
- Службою охорони праці спільно з головними фахівцями Товариства проводились планові та цільові перевірки стану охорони праці у структурних підрозділах товариства, під час яких перевіряли:
- дотримання правил, норм, регламентів, положень, стандартів;
- наявність і дотримання інструкцій з охорони праці;
- стан території Товариства;
- своєчасність і якість професійної підготовки працівників Товариства;
- технічний стан електроприладів та кліматичних приладів;
- виконання комплексних заходів з досягнення встановлених нормативів безпеки, гігієни праці й виробничого середовища;
- підвищення наявного рівня охорони праці;
- попередження випадків виробничого травматизму, професійних захворювань і аварій.

Працівники Товариства безкоштовно забезпечені спецодягом, спецвзуттям та іншими засобами індивідуального захисту.

Згідно графіку проводились з працівниками вступні, первинні і повторні інструктажі з охорони праці, з питань цивільного захисту, пожежної безпеки та дій у надзвичайних ситуаціях. За минулий рік у Товаристві були поновлені аптечки, ліки та лікарські засоби для надання першої домедичної допомоги при нещасних випадках. Також проведено профілактики захворювань на грип та ГРВ. З метою попередження коронавірусної хвороби Товариство було забезпечено масками та засобами дезінфекції, а для зміцнення імунітету та захисту організму проведено імунізацію працівників. Проведено медогляд працівникам, віком до 21 року.

У 2023 році, інженером з охорони праці, за сприянням Мальтійської служби допомоги було організовано та проведено навчальний курс першої долікарської допомоги при нещасних випадках та надзвичайних ситуаціях. Закуплено глюкометри, тонометри автоматичні та термометри інфрачервоні.

Особлива увага була приділена проведенні підготовки та тренувань з питань цивільного захисту та пожежної безпеки, а саме: опрацювання "Порядку дій у разі виникнення пожежі" з одночасним залученням пожежно-рятувальної техніки та відповідних фахівців. Проведено перевірку протипожежного та технічного стану приміщень. Проведено технічне обслуговування кондиціонерів.

ТОВ «Прикарпатенерготрейд» ставить перед собою мету здійснювати заходи щодо забезпечення умов доступності осіб з інвалідністю та маломобільних груп населення. Цілі у даному напрямку – досягнути універсального дизайну, дбаючи про його доступність та

зручність для якомога більшої кількості людей з врахуванням потреб всіх маломобільних груп населення. Універсальний дизайн – це філософія, яка передбачає проектування продукції та середовища, дбаючи про його доступність та зручність. Адже під категорію маломобільні групи населення (люди, що відчують труднощі при самостійному пересуванні, одержанні послуги, необхідної інформації або при орієнтуванні в просторі) підпадає доволі велика частка населення.

Аналіз нещасних випадків свідчить про те, що працівники травмуються в побуті більше через не дотримання особистої безпеки і здоров'я.

Ризики

Для підвищення продуктивності праці, дотримання зовнішніх нормативних вимог, надання послуг із запланованим рівнем якості, підвищення ефективності управління та виконання операцій, формування та підтримки позитивної репутації, на Товаристві створена система управління ризиками. Система розроблена, впроваджена і підтримується з урахуванням ризиків і можливостей, пов'язаних із середовищем і цілями Товариства. В Компанії сформоване ефективне контрольне середовище, що передбачає високу дисципліну всіх співробітників та розуміння ними своїх функцій та обов'язків.

Для управління ризиками у Товаристві постійно здійснюється внутрішній контроль. Внутрішній контроль є безперервним і циклічним процесом в складі загальної системи управління Товариством і є складовою частиною системи управління ризиками Товариства. Система внутрішнього контролю охоплює всі напрямки діяльності Товариства, контрольні процедури виконуються постійно у всіх процесах (напрямах діяльності) Товариства, на всіх рівнях управління, зокрема це:

- забезпечення ефективності та результативності діяльності Товариства,
- збереження активів Товариства;
- дотримання застосовних до Товариства вимог законодавства і локальних нормативних актів Товариства, в тому числі при здійсненні господарської діяльності і веденні бухгалтерського обліку;
- забезпечення достовірності та своєчасності бухгалтерської (фінансової) та іншої звітності.

Реєстр ризиків

ОП 1 Закупівля енергоресурсів	Закупівля е.е. на балансуєчому ринку через помилкові дії працівників та / або через невчасне проведення розрахунків за закуплені/ замовлені енергоресурси, касові розриви, ручне виконання прогнозування потреби в е.р.
ОП 2 Укладання договорів про постачання енергоресурсів	Отримання збитків від Укладання договорів за відсутності повного пакету документів
	Отримання збитків від не коректного застосування тарифу (електроопалення, тариф населення, індивідуальний тариф, тариф УП)

ОП 3 Виконання договорів про постачання енергоресурсів	Отримання збитків від Погіршення стану розрахунків від бюджетних та комунальних підприємств в зв'язку із відсутністю бюджетних призначень
	Накладання штрафних санкцій через не дотримання процедури проведення відключення/підключення та через не дотримання стандартів якості надання послуг у відповідності до вимог
ОП 4 Продаж послуги з постачання енергоресурсів	Неконкурентна ціна закупівлі е.р. в ПрЕТ, що не дозволяє залучати нових споживачів та утримати існуючих (Збільшення вартості послуги з постачання е.р.)
	Ризик втрати клієнтів внаслідок збільшення замовниками вимог до тендерної документації
ОП 5 Маркетингові дослідження та розробка нових продуктів	Ризик отримання збитку від розроблення неякісних маркетингових продуктів через недостатню кваліфікацію працівників ВМ
ОП 6 Обслуговування клієнтів	Ризик виникнення збитків через надмірну зарегульованість діяльності від контролюючих органів (НКРЕКП, Міністерства енергетики та ін.)
	Ризик виникнення репутаційних та фінансових збитків внаслідок погіршення якості обслуговування

Основні ризики, притаманні фінансовим інструментам Компанії: валютний ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Основні категорії фінансових інструментів представлені таким чином:

	31.12.2024	31.12.2023
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1 004 013	2 211 637
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 953	16 605
Гроші та їх еквіваленти	34 429	9 622
Всього фінансових активів	1 040 395	2 237 864
Інші довгострокові зобов'язання	45 588	37 906
Короткострокові кредити банків	15 000	145 374
Поточна кредиторська заборгованість довгостроковими зобов'язаннями	5 718	4 484
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	998 146	1 877 293
Інші поточні зобов'язання	262 214	364 909
Всього фінансових зобов'язань	1 326 666	2 429 966

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно створюють значний кредитний ризик, у більшості включають дебіторську заборгованість, гроші та їх еквіваленти й депозити.

Дебіторська заборгованість представлена за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Кредитний ризик Компанії відслідковується й аналізується в кожному конкретному випадку, і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах сумнівних боргів.

Компанія створює резерв сумнівних боргів в сумі, що представляє собою оцінку керівництвом понесених збитків від дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншою дебіторською заборгованістю.

Кредитний ризик Компанії притаманний також таким фінансовим інструментам, як поточні рахунки в банках і може виникати у випадку не спроможності банківської установи

розраховуватися за своїми зобов'язаннями перед Компанією. Сума максимального розміру ризику в таких випадках дорівнює балансовій вартості відповідних фінансових інструментів.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Компанії є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Компанія використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Міжнародною рейтинговою шкалою.

Далі наведений аналіз коштів на банківських рахунках за кредитною якістю згідно з кредитними рейтингами міжнародних рейтингових агентств:

	31.12.2024	31.12.2023
CCC+	21 538	8 710
Рейтинг не присвоєно	12 891	912
Всього	34 429	9 622

Ризик ліквідності

Задачею Компанії є підтримка безперервності та гнучкості фінансування шляхом використання умов кредитування, які надаються постачальниками, а також залучення позик.

Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними фінансовими інструментами.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів, наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні строку їх погашення. Керівництво постійно відстежує рівень ліквідності.

Для управління одночасно ризиком ліквідності та кредитним ризиком широко використовується практика передоплати. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Більшість витрат Компанії носять змінний характер і залежать від обсягу реалізації. У результаті цього і виникає більшість витрат, які безпосередньо генерують доходи для погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності.

Нижче в таблицях подано аналіз основних фінансових зобов'язань за строками погашення:

	до 3 місяців	від 3 до 12 місяців	від 12 місяців	Всього
Станом на 31 грудня 2024 року	1 260 360	15 000	51 306	1 326 666
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	45 588	45 588
Короткострокові кредити банків	-	15 000	-	15 000
Поточна кредиторська заборгованість довгостроковими зобов'язаннями	-	-	5 718	5 718
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	998 146	-	-	998 146
Інші поточні зобов'язання	262 214	-	-	262 214
Станом на 31 грудня 2023 року	2 243 323	148 737	37 906	2 429 966
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	37 906	37 906
Короткострокові кредити банків	-	145 374	-	145 374
Поточна кредиторська заборгованість довгостроковими зобов'язаннями	1 121	3 363	-	4 484
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 877 293	-	-	1 877 293
Інші поточні зобов'язання	364 909	-	-	364 909

Ринковий ризик

Ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: валютний ризик, процентний ризик та інший ціновий ризик.

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Валютний ризик Компанії низький, оскільки воно не має операцій, які залежать від змін курсів іноземних валют.

Процентний ризик

Процентний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Компанії усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це може впливати як на доходи Компанії, так і на справедливую вартість чистих активів.

Компанія у своїй діяльності користується кредитними коштами, за користування яких нараховуються та сплачуються відсотки. Процентні ставки за користування кредитними коштами Компанії є фіксованими, а тому цей ризик не є значним для Компанії.

Інший ціновий ризик

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих,

що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Закон України «Про ринок електричної енергії» передбачає державне регулювання ціноутворення (тарифоутворення) на ринку електричної енергії на послуги з розподілу електричної енергії, на послуги з передачі електричної енергії, послуги постачання електричної енергії, які є складовими кінцевої ціни для споживача електричної енергії за «універсальною послугою». Окрім того, при здійсненні розрахунків ціни «універсальної послуги» (ЦУП) за відповідний період у відповідності до Постанови НКРЕКП №1177 від 05.10.2018 р. протягом 2021 року застосовувалась прогнозована середня закупівельна ціна на електроенергію, розрахована на основі фактичних даних (цін, індексів РДД, дельти Δ) за попередні періоди. В умовах нестабільного ринку електричної енергії та значних коливань цін при закупівлях електричної енергії для малих непобутових споживачів, що розраховуються за електроенергію за ціною «універсальної послуги» Компанія несе додаткові цінові ризики, що полягають у невідповідності вартостей електричної енергії в купівлі та вартостей електричної енергії як складової ціни електричної енергії для малих непобутових споживачів. Окрім того, із запровадженням фінансового ПСО з 01.10.2021 року ЦУП, також використовується у формулі для визначення вартості послуги з доступності електричної енергії для побутових споживачів. Таке регульоване ціноутворення призводить до значних коливань фінансових результатів від діяльності з продажу електричної енергії за «універсальною послугою» протягом звітних періодів, а також до значних тимчасових касових розривів.

Основними ризиками напрямку постачання природного газу є:

- Монополізація ринку державними компаніями;
- Зарегульованість тарифів окремих категорій споживачів;
- Заборона експорту природного газу.

Внаслідок цього діяльність Компанії схильна до цінового ризику в частині діяльності продажу електричної енергії за «універсальною послугою» у разі негативних змін у політичному і діловому середовищі.

Управління капіталом

Компанія розглядає зареєстрований капітал і позики як основне джерело фінансування.

Для цілей управління ризиком недостатності капіталу, Компанія визначає капітал як такий, що дорівнює визнаному в балансі (звіті про фінансовий стан).

Основним завданням Компанії при управлінні капіталом є забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для засновників і вигід для інших зацікавлених осіб, а також забезпечувати фінансування поточних операційних потреб, капітальних вкладень та стратегії розвитку Компанії.

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії й може корегувати свою політику й цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку, тобто з урахуванням змін економічних умов. Протягом останніх років, цілі, політика та процедури Компанії не зазнали змін.

Дослідження та інновації

Удосконалено та розширено можливості внутрішнього документообігу товариства: подання, погодження внутрішньо-нормативних документів, контроль по договірних відносинах (погодження оплат і відслідкування оплат) тощо.

Впроваджено комплекти програм з набору Microsoft 365

Працівники служби обслуговування ІТ, в період обмежених можливостей та дотримання карантинних заходів, продовжували підтримувати технічні можливості працівникам компанії працювати дистанційно, долучилися до виконання завдання по організації та технічній підтримці проведення онлайн дистанційних нарад, слухань і презентацій як між внутрішнім персоналом підрозділів компанії, так і зовнішніми партнерами, органами контролю та місцевого самоврядування.

Фінансові інвестиції

На кінець року фінансових інвестицій немає.

Перспективи розвитку

Система менеджменту якості

ТОВ «Прикарпатенерготрейд» розробило, документально оформило, впровадило та підтримує в діючому (робочому) стані СМЯ відповідно до вимог Міжнародного стандарту ISO 9001, також нами отримано сертифікат ISO 45001:2015 «Система екологічного управління. Вимоги та настанови щодо застосування» та ISO 45001:2018 «Система управління охороною здоров'я та безпекою праці».

Дія СМЯ поширюється на всі етапи життєвого циклу продуктів та процесів - від первинного виявлення потреб замовників до кінцевого задоволення їх вимог.

Функціонування і підтримка СМЯ на підприємстві здійснюється за наступних умов:

- Визначені процеси компанії, перелік яких представлений у Матриці процесів верхнього рівня.
- Визначені методи моніторингу, вимірювання і аналізування процесів.
- Встановлені методи, необхідні для забезпечення результативного управління процесами підприємства, які описані у відповідних документах процесів згідно з матрицею процесів.
- Виконується простежування, моніторинг і аналізування процесів.
- Ідентифіковані головні ризики для сталого розвитку Товариства.
- Здійснюється оцінка результативності і безперервного удосконалення процесів.

Мета впровадження СМЯ

ТОВ «Прикарпатенерготрейд» запровадило систему менеджменту якістю з метою поліпшення загальної результативності діяльності та забезпечення основи для сталого розвитку. Потенційні вигоди Товариства від запровадження системи управління якістю:

- здатність постійно надавати послуги, які задовольняють вимоги замовників, з дотриманням законодавчих та регуляторних вимог;
- підвищення задоволеності зацікавлених сторін;
- урахування ризиків і можливостей, пов'язаних із середовищем і цілями організації;
- здатність демонструвати відповідність установленим вимогам до системи управління якістю.

Ми готові до розвитку та впровадження додаткових видів послуг для забезпечення задоволеності наших клієнтів: впроваджувати і розвивати інформаційні технології, а також новітні комунікаційні і телекомунікаційні системи, тощо.

**Виконавчий директор
ТОВ «Прикарпатенерготрейд»**

**Директор фінансовий
ТОВ «Прикарпатенерготрейд»**

Володимир СМОЛІЙ

Сергій ЖАРКІВСЬКИЙ