

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«СТРОЙ ЦЕНТР»
ЗА 2025 РІК**

Звіт про управління ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТРОЙ ЦЕНТР» (далі за текстом ТОВ «СТРОЙ ЦЕНТР» або Товариство) складений за 2025 рік станом на 31 грудня 2025 року у відповідності до вимог:

- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV із змінами та доповненнями;
- Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених Наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018р. № 982 із змінами та доповненнями.

1. Організаційна структура та опис діяльності Товариства

Найменування підприємства: Товариство з обмеженою відповідальністю «СТРОЙ ЦЕНТР»
Код ЄДРПОУ: 35823120.

Організаційно – правова форма підприємства: Товариство з обмеженою відповідальністю.
Відомості про реєстрацію: зареєстровано Дніпровською районною в місті Києві державною адміністрацією. Дата первинної реєстрації 17.04.2008 року. Номер запису № 1 067 102 0000 012614.

Поточний основний рахунок: UA64973003350000000260032209272 в АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК»

Місцезнаходження: 16500, Чернігівська обл., Ніжинський р-н, м. Бахмач, вул. Роменська, буд. 1.

Товариство діє на підставі Статуту, остання редакція якого затверджена протоколом Загальних зборів учасників №05-10/21 від 05 жовтня 2021 року. Статутний капітал складає 15 054 000,00 грн. Станом на 31 грудня 2025 року статутний капітал сформований повністю.

Основні види діяльності за КВЕД:

Код КВЕД 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами (основний);

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

Код КВЕД 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами;

Код КВЕД 47.30 Роздрібна торгівля пальним;

Код КВЕД 52.10 Складське господарство;

Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

Код КВЕД 42.22 Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій;

Код КВЕД 41.10 Організація будівництва будівель;

Код КВЕД 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель;

Код КВЕД 35.14 Торгівля електроенергією;

Код КВЕД 35.13 Розподілення електроенергії;

Код КВЕД 35.12 Передача електроенергії;

Код КВЕД 35.11 Виробництво електроенергії

Товариство спеціалізується на наданні складських послуг, наданні в оренду приміщень, будівель та власної території, виробництва електроенергії з альтернативних джерел, роздрібній торгівлі паливом.

Принципами побудови відносин з партнерами для компанії є чесність, прозорість, індивідуальний підхід до кожного клієнта і орієнтація на довгострокові партнерські відносини.

Завдяки цьому, ТОВ «СТРОЙ ЦЕНТР» вдалося побудувати чітку систему взаємовигідних стосунків з партнерами – вітчизняними компаніями.

Політика в галузі якості спрямована на забезпечення максимального задоволення потреб і очікувань споживача, отримання конкурентних переваг за рахунок якості товарів та послуг, конкурентних цін.

Вищим органом ТОВ «СТРОЙ ЦЕНТР» є загальні збори учасників Товариства. Загальні збори учасників Товариства мають приймати рішення з будь-яких питань діяльності Товариства, внесеного до порядку денного, згідно Статут Товариства та діючого законодавства України.

Особами, відповідальними за стан та ведення фінансово-господарської діяльності є: Директор – Кирута Григорій Григорович.

Організаційна структура ТОВ «СТРОЙ ЦЕНТР» на чолі з директором згідно штатного розпису складається з відділів, які мають свої функціональні обов'язки та вирішують питання за своїм напрямком:

- Адміністрація.
- Сектор ремонту та експлуатації.
- Сектор зберігання та пожежної безпеки.

2. Результатами діяльності

В 2025 році Товариство здійснювало наступні види економічної діяльності:

35.11 Виробництво електроенергії;

47.30 Роздрібна торгівля паливом;

52.10 Складське господарство;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

«СТРОЙ ЦЕНТР» надає послуги з приймання та зберігання в спеціально підготовлених резервуарах (до 12000 м³, парк ємностей по 3000 м³) рідких мінеральних добрив. Всі резервуари для зберігання рідких мінеральних добрив пройшли спеціальну обробку і обладнані системою перемішування для підтримки фізичних і якісних показників мінеральних добрив.

Товариство надає послуги з приймання та зберігання сухих мінеральних добрив.

У 2019 році розпочалась реалізація проекту будівництва «Фотоелектричної наземної сонячної електростанції «СОНЕСТА», потужністю 6,2МВт» («ФНЕС СОНЕСТА»). Дата здачі в експлуатацію - грудень 2019 року.

Основні події:

- Грудень 2019 року – отримання ліцензії з виробництва електричної енергії, «зеленого» тарифу.
- Грудень 2019 року – укладення договору купівлі-продажу електричної енергії за «зеленим» тарифом з ДП «Гарантований покупець».
 - 2020 рік - виробіток електроенергії 6 131 893,00 Квт*год.
 - 2021 рік - виробіток електроенергії 5 982 334,00 Квт*год.
 - 2022 рік - виробіток електроенергії 5 692 676,00 Квт*год.

- 2023 рік - виробіток електроенергії 6 306 858,00 Квт*год.
- 2024 рік - виробіток електроенергії 6 582 241,00 Квт*год.
- 2025 рік - виробіток електроенергії 5 969 289,00 Квт*год.

Товариство також здійснює:

- Роздрібну реалізацію ПММ споживачам в місті Бахмач.
- Надання логістичних послуг з доставки палива власним транспортом (обсяг автоцистерн від 5 до 40 кубічних метрів)
- Прийом, зберігання і відвантаження світлих нафтопродуктів
- Прийом, зберігання і дозована видача наливом автомобільних олив.
- Оперативний контроль наявності палива в резервуарах за допомогою дистанційних рівнемірів з визначенням температури, густини і масових показників.

Інформація про отримані Товариством доходи за 2024-2025 роки:

Класифікація доходів	Обсяг у 2025 році, тис. грн	Обсяг у 2024 році, тис. грн	Δ (+ збільшення, - зменшення доходів в 2025 році порівняно з 2024 роком)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	55 752	55 453	299
Інші операційні доходи	439	1 181	-742
Інші фінансові доходи	8	8	-
Інші доходи	1 007	-	1 007
Усього:	57 206	56 642	564

Чистий дохід по видам економічної діяльності в 2025 році:

№ з/п	Код КВЕД	Вид економічної діяльності	Обсяг виручки отриманий від певного виду економічної діяльності	Частка обсягу виручки отримана від певного виду економічної діяльності (%)
1	35.11	Виробництво електроенергії	34 811	62,44
2	47.30	Роздрібна торгівля паливом	10 706	19,20
3	46.71	Оптова торгівля паливом	200	0,36
4	46.90	Неспеціалізована оптова торгівля	5	0,01
5	52.10	Складське господарство	9 322	16,72
6	68.20	Надання в оренду власного нерухомого майна	708	1,27
Всього:			55 752	100

Діяльність Товариства в умовах сьогодення є прибутковою.

Показники рентабельності та самофінансування Товариства за 2024-2025 роки:

Назва показника	Формула розрахунку	2025 рік	2024 рік
1. Операційна рентабельність продажу	(Прибуток від операційної діяльності / Чиста виручка від реалізації)* 100%	5,92	3,73
2. Рентабельність основної діяльності	(Прибуток від операційної діяльності/ Собівартість реалізованої продукції)* 100%	11,18	8,53
3. Рентабельність активів	(Прибуток від операційної діяльності/ Необоротні активи)* 100%	2,81	1,54

Витрати за 2024 та 2025 роки, були представлені наступним чином:

Класифікація витрат	Обсяг у 2025 році,	Обсяг у 2024 році	Δ (+ збільшення витрат, - зменшення витрат в 2025 році порівняно з 2024 роком)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	29 521	24 244	5 277
Адміністративні витрати	21 537	22 903	-1 366
Витрати на збут	61	518	-457
Інші операційні витрати	1 771	6 901	-5 130
Фінансові витрати	891	1 222	-331
Витрати з податку на прибуток	939	655	284
Усього:	54 720	56 443	-1 723

Чистий прибуток за 2024 рік становив 199 тис. грн., за 2025 рік 2 486 тис. грн.

Завданням Товариства на наступний рік є нарощування показників прибутковості.

3. Ліквідність та зобов'язання

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

Станом на 31.12.2025 року товариство ліквідне та платоспроможне:

Найменування	Формула розрахунку	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
КОЕФІЦІЄНТИ ЛІКВІДНОСТІ			
Оборотні активи	<i>Оборотні активи / Поточні зобов'язання</i>	48 888	43 689
Поточні зобов'язання		54 088	41 703
Кзл- коефіцієнт загальної ліквідності		0,90	1,048
<i>Значення Кзл - не менше 2.5</i>			

Оборотні активи	<i>(Оборотні активи - Запаси) / Поточні зобов'язання</i>	48 888	43 689
Запаси		2 151	2 092
Поточні зобов'язання		54 088	41 703
Кпл - коефіцієнт поточної ліквідності		0,86	1,00
<i>Значення Кпл - не менше 0,6</i>			
Грошові активи	<i>Грошові активи / Поточні зобов'язання</i>	1 239	178
Поточні зобов'язання		54 088	41 703
Кл - коефіцієнт абсолютної ліквідності		0,023	0,004
<i>Значення Кл - не менше 0.25</i>			

Контроль ліквідності товариство здійснює шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями. Керівництво товариства регулярно здійснює заходи для визначення відповідності його діяльності цільовим параметрам розвитку і потенційним можливостям; виявлення різного роду відхилень від норм, диспропорцій, структурних деформацій; пошуку можливостей виправлення несприятливих і ризикових ситуацій; впливу на чинники, що обумовлюють зміну рівня ліквідності та платоспроможності.

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2025 відсутні.

Поточні зобов'язання включають:

Стаття	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Δ, тис. грн. (+ збільшення поточних зобов'язань, - зменшення)
Короткострокові кредити банків	13 491	10 219	-3 272
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 574	817	-1 757
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1 140	198	-942
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	284	376	92
Поточні забезпечення	1 006	1 137	131
Інші поточні зобов'язання	35 593	28 956	-6 637
Усього за розділом	54 088	41 703	-12 385

В таблиці представлені зобов'язання Товариства за строками погашення

<i>на 31 грудня 2025</i>	До 1 року	Від 1 до 2 років	Від 2 до 5 років	Більше 5 років
Короткострокові кредити банків	10 219			
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	817	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	198	-	-	-

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	376	-	-	-
Поточні забезпечення	1 137	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	28 956	-	-	-
Всього	41 703	-	-	-

4. Екологічна аспекти

Товариство дотримується норм охорони навколишнього середовища відповідно до чинного законодавства України та Європейських стандартів в галузі охорони навколишнього середовища.

Товариством здійснюється контроль за дотриманням встановлених нормативів гранично-допустимих викидів в атмосферне повітря.

Товариство забезпечує захист навколишнього середовища, удосконалює виробничі та управлінські процеси, дотримуючись сталого розвитку.

Заходи Товариства щодо поліпшення навколишнього середовища можна розділити за наступними напрямками:

- управління відходами;
- енергоефективність;
- підвищення екологічної свідомості працівників.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Важливим соціальним аспектом діяльності Товариства є забезпечення безпечних умов праці. Для здійснення організаційно-методичної роботи і координації діяльності всіх структурних підрозділів Товариства щодо забезпечення здорових і безпечних умов праці, а також здійснення контролю за станом охорони праці на робочих місцях, у Товариства створена посада інженер з охорони праці. Робота з охорони праці, яка проводиться, регламентується вимогами «Положення про службу охорони праці та навколишнього середовища».

Товариством виконуються вимоги Закону України «Про основи соціальної захищеності осіб з інвалідністю в Україні». Так, кількість працевлаштованих осіб з інвалідністю станом на 31 грудня 2025 року становила 4,7 % (2024: 4,4 %) при встановленому нормативі в 4%.

Заборгованість по виплаті заробітної плати станом на 31.12.2024 та 31.12.2025 року відсутня, заробітна плата виплачується згідно чинного законодавства, без порушень строків виплати.

Загальна кількість працівників Товариства станом на 31.12.2025 року складає 42 чоловік, в т. ч. 1 жінка на керівній посаді. Товариство не має працівників, які перебували у вимушених прогулах. На умовах неповного робочого дня в Товаристві працює 3 особи, 3 зовнішніх сумісників.

	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2025
Кількість працівників всього	44	42
<i>в т.ч. фахівці, технічні службовці, робітники</i>	35	35
<i>в т.ч. професіонали</i>	7	5
<i>в т.ч. керівники, менеджери, управителі</i>	2	2

Інформація про оплату праці працівників Товариства:

	2025	2024	Відхилення
Фонд оплати праці всього	11 103	9 411	1 692
в т. ч. основна зарплата	7 080	4 244	2 836
в т. ч. додаткова зарплата	4 023	5 167	-1 144

На Товаристві встановлена окладна система оплати праці.

6. Ризики

Невід'ємною частиною діяльності товариства є управління ризиками, які можуть впливати на діяльність підприємства та реалізацію його стратегій.

Товариство в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової діяльності Товариства, 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 Товариства 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. Товариство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні заборгованості.

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.

Ризик втрати ліквідності. Товариство періодично прозодить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Товариство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик. Товариство 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 регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Незважаючи на продовження воєнного стану в Україні зберегло робочі місця для своїх співробітників, а також у важкий для країни час поповнює бюджет своєчасною сплатою

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

– нестабільність, суперечливість законодавства;

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

7. Дослідження та інновації

У 2025 році Товариство не здійснювало досліджень та інновацій.

8. Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2024 та 31.12.2025 рр. у товариства відсутні фінансові інвестиції.

9. Перспективи розвитку

ТОВ «СТРОЙ ЦЕНТР» підтримує стан необоротних активів, здійснює поточні та капітальні ремонти рухомого та нерухомого майна з метою покращення надання послуг.

Під час дії воєнного стану в Україні товариство продовжує вести господарську діяльність, своєчасно і в повній мірі сплачувати податки до бюджету країни та заробітну плату.

Товариство й надалі працює над покращенням фінансового становища, продовжує надавати: робочі місця, гідну оплату праці та соціальний захисток своїм працівникам; гуманітарну допомогу військовим формуванням для забезпечення оборони держави у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України.

Згідно плану стратегічного розвитку до перспектив розвитку відносяться:

1. Забезпечення належної якості, ефективності виконання робіт.
2. Системне зростання фінансової стабільності товариства.
3. Відкритість та відповідальність у прийнятті рішень та запровадження нових форм комунікацій із замовниками.

Директор ТОВ «СТРОЙ ЦЕНТР»

Головний бухгалтер



Григорій КИРУТА

Світлана ТУЗ