

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ТРУСКАВЕЦЬКУРОРТ»
за 2022 рік**

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Організаційна структура підприємства, його стратегія та цілі, зазначається сфера його діяльності за географічним розташуванням та галузевим спрямуванням, а також інформація про продукцію та послуги, що виробляється/надаються підприємством, ринкову частку підприємства в різних сегментах, у яких здійснює свою діяльність підприємство (за наявності такої інформації) тощо.

Приватне акціонерне товариство "Трускавецькурорт" створене 02.02.1999 року.

Ідентифікаційний код - 3322940.

Місцезнаходження Товариства: бульвар Юрія Дрогобича, місто Трускавець, Львівська область, 82200, Україна.

Товариство є юридичною особою за законодавством України, створене як приватне акціонерне товариство. Товариство здійснює свою діяльність на підставі Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Законів України "Про акціонерні товариства", "Про цінні папери та фондовий ринок", інших законодавчих актів, чинних на території України, Статуту, рішень загальних зборів акціонерів Товариства, наглядової ради Товариства, та інших документів Товариства.

Статутний капітал Товариства становить 174 827 700 (сто сімдесят чотири мільйони вісімсот двадцять сім тисяч сімсот) гривень 00 копійок і сформований за рахунок грошових та матеріальних внесків акціонерів. Статутний капітал товариства поділений на 1 748 277 (один мільйон сімсот сорок вісім тисяч двісті сімдесят сім) простих іменних акцій, що становить 100 відсотків розміру Статутного капіталу, номінальною вартістю 100 (сто) гривень кожна.

Дані про відокремлені підрозділи товариства (найменування та місцезнаходження відокремлених підрозділів):

1. Філія "Трускавецькурорттеплоенерго" Приватного акціонерного товариства "Трускавецькурорт".
Місцезнаходження: 82200, Львівська обл., місто Трускавець, вулиця Городище, будинок 33;

ПрАТ «Трускавецькурорт» (надалі- Товариство) здійснює надання в оренду власного чи орендованого майна, медичну, санаторно-курортну, оздоровчу, виробничу, комерційну і науково-дослідницьку діяльність з метою задоволення суспільних потреб у продукції, роботах та послугах, а також отримання прибутку і реалізації на основі одержаного прибутку соціальних та економічних інтересів акціонерів та членів трудового колективу Товариства.

Товариство здійснює свою діяльність за наступними видами діяльності за КВЕД 0-2010 :

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

86.10 Діяльність лікарняних закладів

35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря;

71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;

86.21 Загальна медична практика;

У відповідності із статутом Товариство надає юридичним та фізичним особам наступні послуги:

- медична практика (діяльність лікарняних закладів; загальна медична практика; спеціалізована медична практика; стоматологічна практика; інша діяльність у сфері охорони здоров'я);

- санаторно-курортна діяльність; надання послуг лікувального, профілактичного та реабілітаційного характеру з використанням природних лікувальних ресурсів курортів (лікувальних грязей та озокериту, мінеральних та термальних вод, природних комплексів із сприятливими для лікування умовами тощо) та із застосуванням фізіотерапевтичних методів, дієтотерапії, лікувальної фізкультури та інших методів санаторно-курортного лікування;

- постачання реабілітаційних послуг інвалідам, дітям-інвалідам, будь-яким іншим особам, а також постачання путівок на санаторно-курортне лікування, оздоровлення та відпочинок;

- випробовування (вимірювання параметрів, аналіз) відповідно до спеціальних методів та процедур харчових продуктів, харчових добавок, дієтичних добавок, допоміжних матеріалів для переробки, допоміжних засобів і матеріалів для виробництва та обігу з метою проведення розширеного контролю (перевірки);

- діяльність у будівництві, пов'язана із створенням об'єктів архітектури (будівництво (нове будівництво, реконструкція, реставрація, капітальний ремонт) та знесення об'єкта архітектури), в т.ч. вишукувальні роботи для будівництва; розроблення містобудівної документації; проектування об'єктів архітектури; будівельні та монтажні роботи; монтаж інженерних мереж; будівництво транспортних

споруд; інжинірингова діяльність у сфері будівництва, здійснення архітектурно-будівельного контролю і авторського нагляду за будівництвом, технічного нагляду (здійснення замовником контролю за дотриманням проектних рішень та вимог державних стандартів, будівельних норм і правил, а також контролю за якістю виконаних робіт та їх обсягами під час будівництва або зміни (у тому числі шляхом знесення) об'єкта містобудування);

- виробництво теплової енергії, транспортування її магістральними і місцевими (розподільчими) тепловими мережами та постачання теплової енергії;

- використання джерел іонізуючого випромінювання;

- використання джерел іонізуючого випромінювання у радіоізотопній дефектоскопії;

- зберігання, перевезення, придбання, пересилання, ввезення, вивезення, відпуск, знищення прекурсорів з метою забезпечення лабораторних та дослідних робіт;

- метрологічна діяльність;

- підвищення кваліфікації та перепідготовка молодших медичних і фармацевтичних спеціалістів; атестація молодших спеціалістів з медичною освітою;

- тимчасове розміщування й організація харчування, а саме такі види діяльності: діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування;

- переробна промисловість, а саме такі види діяльності: друкування газет; друкування іншої продукції; ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення; ремонт і технічне обслуговування інших транспортних засобів; ремонт і технічне обслуговування інших машин і устаткування; установа та монтаж машин і устаткування;

- водопостачання; каналізація, поводження з відходами, а саме такі види діяльності: забір, очищення та постачання води; каналізація, відведення й очищення стічних вод; демонтаж (розбирання) машин і устаткування; відновлення відсортованих відходів; інша діяльність щодо поводження з відходами;

- оптова та роздрібна торгівля, ремонт автотransпортних засобів і мотоциклів, а саме такі види діяльності: торгівля автомобілями та легковими автотransпортними засобами; торгівля іншими автотransпортними засобами; технічне обслуговування та ремонт автотransпортних засобів; оптова торгівля деталями та приладдям для автотransпортних засобів; роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотransпортних засобів;

- інформація та телекомунікації, а саме такі види діяльності: видання газет; видання журналів і періодичних видань; інші види видавничої діяльності;

- управління фондами, операції з нерухомим майном, а саме такі види діяльності: купівля та продаж власного нерухомого майна; надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; агентства нерухомості; управління нерухомим майном за винагороду або на основі контракту;

- професійна, наукова та технічна діяльність, а саме такі види діяльності: діяльність у сфері права; діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування; діяльність головних управлінь (хед-офісів); консультування з питань комерційної діяльності й керування; діяльність у сфері архітектури; діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах; рекламні агентства; посередництво в розміщенні реклами в засобах масової інформації; дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки; спеціалізована діяльність із дизайну; діяльність у сфері фотографії; надання послуг перекладу; інша професійна, наукова та технічна діяльність; ветеринарна діяльність;

- благодійна та меценатська діяльність;

- здійснення експортно-імпортних операцій (зовнішньоекономічна діяльність).

Товариство може без обмежень займатися будь-якою підприємницькою діяльністю, яка не суперечить законодавству України.

Усі види діяльності, що потребують ліцензування або одержання іншого дозволу, Товариство здійснює після одержання ліцензії (дозволу) на даний вид діяльності з дня реєстрації ліцензії (одержання дозволу) в державних органах, якщо інше не встановлено вимогами чинного законодавства.

Ринкова частка товариства в різних сегментах, у яких проводиться діяльність – невизначена.

2. Результати діяльності

Аналіз результатів діяльності підприємства, включаючи пояснення щодо динаміки розвитку підприємства протягом звітного періоду.

Зазначена інформація відображається з урахуванням зростання/зменшення ціни, збільшення/зменшення обсягу реалізованих товарів і послуг, впровадження нової продукції та/або послуг або припинення виробництва окремої продукції та/або послуг, будь-яких суттєвих факторів, що вплинули на зміни у загальному товарообороті та отриманні прибутку.

Діяльність Товариства відбувалась та відбувається в умовах не тільки політичних, ділових та економічних змін, фінансової нестабільності та недосконалості законодавства, а й також в складних умовах, спричинених повномасштабним військовим вторгненням росії в Україну.

Протягом 2022 р. Товариство здійснювало свою діяльність в умовах оголошеного в Україні:

- карантину в зв'язку з пандемією коронавірусу;
- військового стану в зв'язку військовою агресією російської федерації.

В 2022 році карантинні обмеження коронавірусу COVID-19 не мали суттєвого впливу на господарську діяльність товариства, оскільки були послаблені. В той же час військовий стан спричинив велике погіршення економічних умов для багатьох компаній, в т.ч. і для ПрАТ "Трускавецькурорт", та поглиблення економічної невизначеності для інших.

Компанії найбільш вразливих секторів економіки, які стикаються зі зменшенням попиту, падінням продажів та проблемами з рентабельністю, зазнають сильнішого впливу цих подій – особливо це стосується туристичної сфери, готельного бізнесу, сфери розваг, спорту, роздрібною торгівлі та нафтової промисловості.

У 2022 році Товариство отримувало доходи виключно від надання власного майна в оренду. Володіючи значною кількістю нерухомого майна санаторно-курортного (санаторії, бальнеоозокеритолікарні, курортні поліклініки тощо), розважального (палац культури на 1000 місць) призначення, а також засобами тимчасового розміщення, оздоровчими будівлями (басейнами), складськими приміщеннями, виробничими площами автотранспортних підприємств, товариство на початку року зазнало сильного впливу від спалаху коронавірусу COVID-19. Робота суб'єктів господарської діяльності - орендарів нерухомого майна Товариства передбачає приймання відвідувачів, через суттєве зменшення їх кількості на початку звітної року орендарі меншили обсяги надання послуг до мінімально можливих, частково припиняли оренду, а від початку військового часу була відновлена оренда санаторіїв та їдальні. Водночас орендарі не проводили відпуск процедур, що спричинило часткове повернення рухомого майна та нерухомості з оренди.

Оскільки плата за землю та податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, повинні сплачуватись Товариством незалежно від результатів господарської діяльності, а сплачені орендарями суми не покривали цих витрат, з метою уникнення кримінальної відповідальності посадових осіб за несплату податків та вжиття передбачених податковим законодавством заходів звернення стягнення на майно товариства в судовому порядку, Товариство вимушено розстрочувало податкові зобов'язання та борг зі сплатою відповідних відсотків, продавало нерухоме майно, а одержані кошти спрямовувало на погашення податкової заборгованості (в окремих випадках в повному обсязі).

Товариство має значну залежність від позикових коштів в іноземній валюті. Наявність значної заборгованості перед кредитором в іноземній валюті, економічна нестабільність в Україні та нестабільний курс української гривні до іноземних валют спричиняють значні ризики щодо погіршення фінансового стану Товариства, яке отримує значні збитки від курсових різниць. Так в 2022 році у зв'язку з різким підняттям курсу іноземної валюти Товариство зазнало великих збитків.

Ситуація ускладнюється військовими подіями на територію України. Внаслідок масових атак РФ ракетами і дронами на об'єкти енергетики є влучання в об'єкти теплової та гідроенергетики, а також високовольтної інфраструктури запроваджуються аварійні відключення в багатьох регіонах, в тому числі на Львівщині. Товариство знаходиться в Львівській області де не ведуться активні бойові дії. Але так, як ракетно - бомбові удари наносяться по всіх областях України, то відповідно немає гарантії того, що в майбутньому ракетою не будуть пошкоджені активи підприємства, або не будуть призвані до лав ЗСУ ключові працівники Товариства, або не буде обнулено рахунки підприємства на потреби оборони країни.

Не дивлячись на суттєву невизначеність стосовно подій чи умов в яких перебуває країна в цілому, Товариство продовжує все ж таки здійснювати свою діяльність, продовжує сплачувати податки, зобов'язання контрагентам та заробітну плату працівникам.

Ураховуючи те, що перебіг війни, як і карантин, може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достовірною вірогідністю. Відповідно Управлінський персонал Товариства ухвалило рішення надалі

спостерігати за ситуацією та готове внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно зможе оцінити вплив.

Отже, за результатом господарської діяльності (Таблиця №1) у 2022 році Товариство отримало збиток від операційної діяльності в розмірі 12 848 тис.грн. На формування даного показника мало вплив те, що зменшився дохід від основної діяльності - відхилення складо 917 тис.грн., зменшився дохід від операційних курсових різниць - відхилення складо 49 777 тис.грн., збільшилися комунальні витрати - відхилення складо 2 327 тис.грн.. Також збільшилися інші витрати, який вплинули на фінансовий результат, а саме: збільшилися витрати по відсотках за користуванням кредитними коштами – відхилення складо 16 782 тис.грн., збільшилися витрати від курсових різниць – відхилення складо 502 563 тис.грн. Наведені дані стали суттєвими факторами, що мали вплив на формування фінансового результату до оподаткування, який за підсумками 2022 року склав збиток в сумі 618 085 тис.грн.

Показники результатів діяльності ПрАТ «Трускавецькурорт»

Таблиця №1, тис.грн.

Стаття	Код рядка	2022 рік	2021 рік	Відхилення
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	52 528	53 445	-917
дохід від оренди		39 987	35 404	4 583
інші доходи від основної діяльності		12 541	18 041	-5 500
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	54 082	56 881	-2 799
заробітна плата та пов'язані з нею витрати		1 494	2 177	-683
амортизація об'єктів		17 123	20 425	-3 302
витрати, пов'язані з виробництвом теплоенергії		11 465	12 360	-895
витрати на електроенергію, водопостачання та інші комунальні послуги		15 122	13 122	2 000
податки та збори		2 187	2 700	-513
ремонти та техобслуговування основних засобів		1 700	1 061	639
амортизація активів за договорами оренди		4 357	3 447	910
втрати на охорону об'єктів		336	1 085	-749
оформлення ліцензій та дозвільних документів		68	150	-82
інші витрати		230	354	-124
Валовий :				
прибуток	2090			
збиток	2095	1 554	3 436	-1 882
Інші операційні доходи	2120	13 810	54 172	-40 362
Результат (дохід) від реалізації інших оборотних активів		2 306	416	1 890
дохід від курсової різниці		4	49 781	-49 777
дохід від списання кредиторської заборгованості		1 092	-	1 092
дохід від оприбуткування ТМЦ в результаті ліквідації		-	121	-121
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів		-	4	-4
Дохід від списання забезпечень на судові спори		-	2 503	-2 503
Коригування земельного податку		69	1 189	-1 120
Дохід від зменшення резерву сумнівних боргів		10 132	-	10 132
інші доходи від операційної діяльності		207	158	49
Адміністративні витрати	2130	11 908	9 845	2 063
заробітна плата та пов'язані з нею витрати		3 123	2 171	952
амортизація об'єктів		5 912	5 861	51

комунальні послуги		459	408	51
консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		557	53	504
послуги з обслуговування серверного обладнання		814	790	24
послуги зв'язку та пошти		102	40	62
ремонти та техобслуговування основних засобів		530	369	161
комісії та послуги банку		17	15	2
податки та збори		59	-	59
витрати на охорону об'єктів		14	-	14
інші витрати		321	138	183
Витрати на збут	2150	1	0	1
заробітна плата та пов'язані з нею витрати		1	-	1
Інші операційні витрати	2180	13 195	15 755	-2 560
амортизація об'єктів		6 042	3 823	2 219
податки та збори		2 822	2 009	813
витрати на охорону об'єктів		2 124	975	1 149
комунальні послуги		635	359	276
інші витрати на утримання об'єктів		715	339	376
умовні податкові зобов'язання з ПДВ		25	34	-9
спонсорська та благодійна допомога		71	-	71
витрати на знецінення запасів		140	62	78
Результат (збиток) від проданих оборотних активів		9	171	-162
витрати на премій та матеріальної допомоги		60	-	60
резерв сумнівних та безнадійних боргів		-	7 464	-7 464
інші витрати		552	519	33
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190		25 136	
збиток	2195	12 848		
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	-	11 977	-11 977
фінансові доходи від дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості		-	11 971	-11 971
дохід від перерахунку довгострокової заборгованості в результаті зміни графіку її погашення		-	6	-6
Інші доходи	2240	-	-	
Фінансові витрати	2250	99 374	83 648	15 726
відсотки користування кредитними коштами		98 404	81 622	16 782
фінансові витрати від дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості		-	336	-336
фінансові витрати по договорах оренди		806	1 436	-630
Відсотки по відсотковій позиції		80	153	-73
Відсотки за розстрочення податкових зобов'язань		85	101	-16
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	
Інші витрати	2270	505 863	5 272	500 591
витрати по припиненню речового права на земельні ділянки постійного користування		-	464	-464
Списання необоротних активів		-	523	-523
Витрати від реалізації фінансових інвестицій		-	6	-6
нарахування резерву капітальних інвестицій		-	4 279	-4 279

Витрати від курсових різниць		502 563	-	502 563
Добровільна пожертва самообороні Львівщини		3 300	-	3 300
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток	2290			
збиток	2295	618 085	51 807	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2066)	1288	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305			
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	2350			
збиток	2355	620 151	50 519	

3. Ліквідність та зобов'язання

Інформація про основні джерела забезпечення ліквідності (активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань), наявні зобов'язання, їх види та строки їх погашення, умовні зобов'язання, їх види та оцінка їх можливого впливу на ліквідність. Також наводяться фактори, які впливають або в подальшому можуть вплинути на ліквідність.

В умовах сучасного поширення конкуренції для підтримки стійкої платоспроможності підприємства Товариство здійснює аналіз показників ліквідності. Ліквідність визначають як спроможність окремих видів майнових цінностей швидко перетворюватися в грошові кошти без втрати своєї поточної вартості в умовах сучасної кон'юнктури ринку. Ризик ліквідності виникає тоді, коли термін погашення активів та зобов'язань не збігається. Розбіжність даних позицій потенційно підвищує прибутковість, але може також збільшити ризик виникнення збитків. З метою мінімізації втрат Товариство проводить такі процедури як підтримка достатньої кількості грошових коштів та інших високоліквідних активів та відкриття достатньої кількості кредитних ліній. Керівництво Товариства здійснює моніторинг щомісячних плаваючих прогнозів грошових потоків Товариства.

У нижченаведених таблицях представлені суми зобов'язань за строками, що залишились до погашення. Суми, розкриті у таблиці, це контрактні не дисконтвані потоки грошових коштів, в тому числі валова сума зобов'язань з фінансової оренди та торгової і іншої кредиторської заборгованості.

Аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення, що визначені договорами, станом на 31 грудня 2022 року був представлений наступним чином:

	За вимогою	До 12 місяців	Більше року	Всього
Кредити та запозичення	2 044 495		3710	2 048 205
Заборгованість за договорами оренди		2 967	19 133	22 100
Заборгованість за векселями			208	208
Торгова та інша кредиторська заборгованість	830	3 045	5 061	8 936
	2 045 325	6 012	28 112	2 079 449

Аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення, що визначені договорами, станом на 31 грудня 2021 року був представлений наступним чином:

	За вимогою	До 12 місяців	Більше року	Всього
Кредити та запозичення	1 443 447	-	7 500	1 450 947
Заборгованість за договорами оренди	-		4 143	3 070
Заборгованість за векселями	-	-	39 086	39 086
Торгова та інша кредиторська заборгованість	990	9 346	193	10 529
	1 444 437	13 489	49 849	1 507 775

В результаті фінансової діяльності Товариства мають місце узгодження зобов'язань.

У таблиці нижче подано деталі основних змін у зобов'язаннях Товариства, які виникають у результаті фінансової діяльності, включно з грошовими та не грошовими змінами.

	2022	2021
Станом на 01 січня	1 450 947	1 414 730
Надходження (видача) грошових коштів по позикам	(168)	4 340
Витрати з відсотків	98 483	81 775
Виплата відсотків	-	(116)
Курсові різниці (нетто) (доходи) витрати	502 563	(49 782)
Станом на 31 грудня	2 048 205	1 450 947

Для забезпечення ефективності діяльності в цілому Товариство застосовує планування грошових потоків, здійснює координацію планових та фактичних показників фінансово-господарської діяльності, щоб забезпечити зменшення фінансових ризиків.

4. Екологічні аспекти

Інформація щодо впливу діяльності підприємства на навколишнє середовище, залежно від галузі, в якій функціонує підприємство та від заходів з охорони довкілля і зменшення впливу діяльності підприємства на навколишнє середовище.

За цим напрямом розкриваються показники, що характеризують:

- раціональне використання води;
- управління відходами;
- викиди парникових газів.

Раціональне використання води.

Товариство у відповідності до Водного кодексу України дотримується умов дозволу та правил спеціального водокористування, використовує воду відповідно до цілей та умов її надання, економно використовує водні ресурси, дотримується лімітів забору та використання води, дотримується лімітів скидання забруднюючих речовин, здійснюються заходи щодо запобігання забрудненню водних об'єктів стічними водами, здійснює облік забору та використання води засобами виміральної техніки.

Управління відходами.

Товариство у відповідності до Закону України «Про відходи» у сфері поводження з відходами визначає склад і властивості відходів, що утворюються, здійснює організаційні, науково-технічні та технологічні заходи для максимальної утилізації відходів, реалізації чи передачі їх іншим споживачам або підприємствам, що займається збиранням, обробленням та утилізацією відходів, забезпечує за власний рахунок екологічно обґрунтоване видалення тих відходів, що не підлягають утилізації, здійснює контроль за станом місць розміщення власних відходів, складено та ведеться реєстр об'єктів утворення, оброблення та утилізації відходів.

Викиди парникових газів.

У відповідності до Закону України «Про охорону атмосферного повітря», викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами здійснюється на підставі дозволу Департаменту екології та природних ресурсів Львівської обласної державної адміністрації №4611500000-35 (строк дії дозволу 10 років з 05.08.2016 року по 05.08.2026 року), виданого ПрАТ «Трускавецькурорт». Товариство виконує вимоги, передбачені стандартами та нормативами екологічної безпеки у галузі охорони атмосферного повітря та дозволами на викиди забруднюючих речовин, вживаються заходи щодо зменшення обсягів викидів забруднюючих речовин, здійснюється контроль за обсягом і складом забруднюючих речовин, що викидаються в атмосферне повітря, вживаються заходи для ліквідації причин та наслідків забруднення атмосферного повітря.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Загальна кількість працівників та частка жінок на керівних посадах.

Середньооблікова загальна кількість працівників у 2022 році становила 37 особи, в тому числі четверо жінок на керівних посадах.

Заохочення (мотивація) працівників.

З метою врегулювання виробничих, трудових, соціально-економічних відносин та узгодження інтересів працівників товариства, між ПрАТ «Трускавецькурорт» та Профспілковим комітетом укладено колективний договір. У відповідності до умов колективного договору, Товариство забезпечує:

- створення умов для безпечної праці і належного утримання всіх санітарно-побутових приміщень відповідно до вимог санітарних та гігієнічних правил і вимог з охорони праці;
- всі структурні підрозділи аптечками з постійним їх укомплектуванням необхідними медикаментами;
- організацію медичних оглядів працівників, коли це передбачено законодавством України, та сприяння їх проведенню за оплатою Товариства;
- виходячи з фінансових можливостей, при зверненні працівника або колишнього працівника товариства, розгляд питання щодо надання одноразової матеріальної допомоги в разі довготривалої хвороби, стихійного лиха, важкого матеріального становища;
- у разі смерті працівника товариства надання одному з членів сім'ї померлого одноразову матеріальну допомогу для здійснення ритуальних послуг;
- у разі смерті членів сім'ї працівника товариства рідних по крові та по шлюбу (батька, матері, його дітей, жінки, чоловіка), надання йому матеріальної допомоги на поховання з наданням оплачуваної додаткової відпустки тривалістю 3 календарних днів
- надавання оплачуваної додаткової відпустки: особам, які зареєстрували шлюб, тривалістю 5 календарних днів протягом місяця з дня реєстрації шлюбу, батькові при народженні дитини тривалістю 1 календарний день протягом тижня з дня народження дитини, особам, які призиваються на строкову військову службу тривалістю 1 календарний день в день, що передує дню призову;
- встановлення надбавки працівникам товариства за наявність наукового ступеня:
 - доктор наук – 25% посадового окладу;
 - кандидат наук – 15% посадового окладу, а також почесного звання України – «заслужений» – 20% посадового окладу;
- при наявності коштів в товаристві, залежно від стану господарської діяльності, виплату працівникам товариства, що досягли п'ятдесятиліття, одноразового грошового заохочення в сумі не менше, ніж місячний посадовий оклад (тарифна ставка);
- працівникам товариства, що зайняті на роботах, зв'язаних з забрудненням, та де можливий вплив на шкіру шкідливо діючих речовин, видачу безкоштовно мила, змивачів та знешкоджуючих засобів, відповідно до встановлених законодавством норм;
- виділення необхідних коштів на здешевлення оздоровлення дітей працівників Товариства
- надавання та оплати працівникам товариства щорічних основних, додаткових, соціальних відпусток відповідно до графіків відпусток, погоджених з Профспілковим комітетом, та відпусток без збереження заробітної плати тощо.

Охорона праці та безпеки.

У відповідності до умов колективного договору, Товариство здійснює:

- забезпечення на робочому місці в кожному структурному підрозділі умов праці відповідно до нормативно-правових актів, а також забезпечити додержання вимог законодавства щодо прав працівників у галузі охорони праці.
- Забезпечення відповідних служб і призначення посадових осіб, для забезпечення вирішення конкретних питань охорони праці, затвердження інструкції про їх обов'язки, права та відповідальність за виконання покладених на них функцій, а також контроль їх додержання.
- забезпечення належного утримування будівель і споруд, виробничого обладнання та устаткування, контроль за їх технічним станом.
- забезпечення усунення причин, що приводять до нещасних випадків, професійних захворювань, та здійснення профілактичних заходів, визначених комісіями за підсумками розслідування цих причин.
- організацію проведення аудиту охорони праці, лабораторних досліджень умов праці, оцінку технічного стану виробничого обладнання та устаткування, атестацій робочих місць на відповідність нормативно-правовим актам з охорони праці в порядку і строки, що визначені законодавством, та за їх підсумками вживати заходів до усунення небезпечних і шкідливих для здоров'я виробничих факторів.
- розроблення і затвердження положення, інструкції, інші акти з охорони праці, що діють в межах товариства, та встановлюють правила виконання робіт і поведінки працівників на території товариства, у виробничих приміщеннях, робочих місцях відповідно до нормативно-правових актів з охорони праці, забезпечувати безоплатно працівників нормативно-правовими актами та актами товариства з охорони праці.
- контроль за додержанням працівниками технологічних процесів, правил поводження з машинами, механізмами, устаткуванням та іншими засобами виробництва, використання засобів колективного та індивідуального захисту, виконання робіт відповідно до вимог з охорони праці.

- приймання термінових заходів для допомоги потерпілим від нещасних випадків та аварій, залучати за необхідності професійні аварійно-рятувальні формування у разі виникнення в Товаристві аварій та нещасних випадків.

- під час укладення трудового договору інформування працівника під розпис про умови праці та про наявність на його робочому місці небезпечних і шкідливих виробничих факторів, які ще не усунуто, можливі наслідки їх впливу на здоров'я та про права працівника на пільги і компенсації за роботу в таких умовах відповідно до законодавства і цього колективного договору.

- забезпечення, працівникам зайнятим на роботах з важкими та шкідливими умовами праці, безоплатним молоком або рівноцінними харчовими продуктами та соками, скороченою тривалістю робочого часу, додатковою оплачуваною відпусткою, пільговою пенсією, оплатою праці в підвищеному розмірі та іншими пільгами і компенсаціями, що надаються в порядку, визначеному законодавством.

- на роботах із шкідливими і небезпечними умовами праці, а також роботах, пов'язаних із забрудненням або несприятливими метеорологічними умовами, працівникам надання безоплатно за встановленими нормами спеціальний одяг, спеціальне взуття та інші засоби індивідуального захисту, а також мийні та знешкроджувальні засоби.

- за свої кошти забезпеченням фінансування та організацією проведення попереднього (під час прийняття на роботу) і періодичних (протягом трудової діяльності) медичних оглядів працівників, зайнятих на важких роботах, роботах із шкідливими чи небезпечними умовами праці або таких, де є потреба у професійному доборі, щорічного обов'язкового медичного огляду осіб віком до 21 року.

- не допускання до роботи працівників, у тому числі посадових осіб, які не пройшли медичного огляду, навчання, інструктаж і перевірку знань з питань охорони праці.

Навчання та освіта персоналу.

Протягом 2022 року ПрАТ «Трускавецькурорт» забезпечено:

- перевірку знань з електробезпеки – 6 працівників;
- проведення чергової перевірки знань операторів котельні, машиністів котлів, слюсарів КВПіА, слюсарів РЕГО, осіб які обслуговують посудини, що працюють під тиском - 6 працівників.

6. Ризики

Інформація про політику підприємства щодо управління операційними та фінансовими ризиками (ринковий ризик, кредитний ризик, ризик ліквідності) з описом їхнього впливу на діяльність підприємства, а також підходів або інструментів, які використовуються підприємством для зменшення впливу таких ризиків на його діяльність тощо.

Функція управління ризиками в Товаристві здійснюється у відношенні фінансових ризиків, операційних ризиків та юридичних ризиків. Фінансові ризики включають ринковий ризик (в тому числі валютний ризик, процентний ризик та інші цінові ризики), кредитний ризик та ризик ліквідності. Основні цілі управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику та забезпечення рівня ризику у визначених межах. Метою управління операційними та юридичними ризиками є забезпечення належного дотримання внутрішніх регламентів і процедур з метою мінімізації таких ризиків.

Управління ризиками здійснюється керівництвом Товариства в тісному взаємозв'язку з функціональним підрозділом, відділами та у відповідності до політики, затвердженої власником. Фінансово-обліковий та юридичний відділи Товариства визначають, оцінюють і пропонують методи мінімізації ризиків.

Кредитний ризик

Товариство знаходиться під впливом кредитного ризику, який представляє собою ризик того, що одна сторона фінансового інструменту призведе до фінансових втрат для іншої сторони внаслідок невиконання зобов'язання за договором. Кредитний ризик виникає в результаті надання послуг Товариством на умовах кредиту та інших угод з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Фінансові інструменти, за якими у Товаристві може з'явитися значний кредитний ризик, представлені в основному дебіторською заборгованістю і грошовими коштами та їх еквівалентами.

У таблиці представлений максимальний розмір кредитного ризику за наступними компонентами:

	31.12.2022	31.12.2021
Торгова та інша дебіторська заборгованість	18 961	48 875
Грошові кошти та їх еквіваленти	432	186
Загальний розмір кредитного ризику	19 393	49 061

Товариство відстежує та аналізує кредитний ризик для кожного конкретного випадку на індивідуальній основі та ґрунтуючись на історичному досвіді

Керівництво Товариства здійснює аналіз торгової дебіторської заборгованості, що підлягає сплаті споживачами послуг за строками її виникнення, та стежить за простроченими залишками.

Аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення станом на такі звітні дати представлений наступним чином:

	31.12.2022	31.12.2021
Поточна	14 023	12 719
Прострочена: до 3-х місяців	74	7 652
До 3 місяців до 6 місяців	72	10 671
До 6 місяців до 12 місяців	28	14 756
Від 12 місяців до 3-х років	4 971	31 197
Більше 3-х років	18 589	911
За вирахуванням резерву під знецінення	(18 796)	(29 031)
	18 961	48 875

Протягом періоду зміни в резерві під знецінення дебіторської заборгованості Товариства були представлені наступним чином:

	2022	2021
На 1 січня	29 031	21 699
Нараховано за рік	3 418	8478
Списано резерву	(103)	(132)
Використано за рік	(13 550)	(1 014)
На 31 грудня	18 796	29 031

Ринковий ризик

Товариство схильне до впливу ринкового ризику. Ринковий ризик пов'язаний з відкритими позиціями в іноземних валютах, процентних активів та зобов'язань, та продукції підприємства, які схильні до ризику загальних і специфічних змін на ринку. Керівництво встановлює ліміти щодо прийнятного рівня ризику, які контролюються щоденно. Однак використання цього підходу не дозволяє запобігти збитків, які перевищують встановлені ліміти, в разі більш істотних змін на ринку.

Чутливість до ринкових ризиків, що представлена нижче, заснована на зміні фактору, коли всі інші фактори залишаються незмінними. На практиці це здебільшого не відбувається і зміни деяких факторів можуть бути пов'язані, наприклад, зі зміною процентної ставки та зміною курсів валют.

Ризик зміни процентних ставок

Витрати Товариства та грошові потоки від операційної діяльності залежать від зміни ринкових процентних ставок.

Станом на 31 грудня 2022 року Товариство має відсоткові позики, отримані від нерезидента. Річний відсоток за кредитом становить 11 %. У 2019 році скасовано вимоги дотримання установленної Нацбанком максимальної процентної ставки за кредитними угодами. Отже, для Товариства існує ризик зміни процентної ставки. В таблиці представлений розрахунок впливу на прибуток, в разі, якщо ставка збільшиться/зменшиться на 1%.

	Збільшення/зменшення	Вплив на прибуток до оподаткування
2022	1%	(9 943)
2022	1%	9 943
2021	1%	(7 417)
2021	1%	7 417

Валютний ризик

Товариство не володіло станом 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року фінансовими інструментами, представленими у валюті, що відрізняється від функціональної валюти. Товариство отримувало кредити та здійснювало валютні операції (купівля/продаж валюти та сплата банківської комісії та відсотків за кредит в іноземній валюті (євро та долари США)).

Обмінний курс євро та доларів США по відношенню до української гривні, встановлений НБУ на зазначені дати, був наступний:

	Курс євро
- 31 грудня 2021 р.	30,9226
- 31 грудня 2022 р.	36,5686
	Курс дол. США
- 31 грудня 2021 р.	27,2782
- 31 грудня 2022 р.	38,951

Ризик операційної курсової різниці стосується монетарних активів та зобов'язань Товариства, виражених в іноземній валюті, та виникає внаслідок коливань курсів на валютному ринку. Такий ризик виникає при операціях купівлі/продажу Товариством в валютах інших, ніж функціональна. Товариство не проводить операції з метою хеджування валютних ризиків.

Нижче представлено чутливість прибутку до оподаткування Товариства до вірогідної зміни обмінного курсу (внаслідок змін у справедливій вартості фінансових активів та зобов'язань), при постійному значенні всіх інших змінних. Такі зміни не вплинуть на власний капітал Товариства.

	31 грудня 2022		31 грудня 2021	
	Зміна курсу гривні	Вплив на прибуток до оподаткування	Зміна курсу гривні	Вплив на прибуток до оподаткування
Гривня/Долар	5%	102 218	5%	72 172
Гривня/Долар	(5)%	(102 218)	(5)%	72 172

Нижче представлені фінансові активи та зобов'язання в розрізі валют станом на 31 грудня 2022 року:

Фінансові активи	Гривня	Валюта (долар, євро), в гривневому еквіваленті	Всього
Торгова та інша дебіторська заборгованість	18 961	-	18 961
Грошові кошти та їх еквіваленти	416	16	432
	19 377	16	19 393
Фінансові зобов'язання			
Кредити та запозичення	3 827	2 044 378	2 048 205
Торгова та інша кредиторська заборгованість	8 936	-	8 936
	12 736	2 044 378	2 057 141
Нетто позиція	6 614	(2 044 362)	(2 037 748)

Нижче представлені фінансові активи та зобов'язання в розрізі валют станом на 31 грудня 2021 року:

Фінансові активи	Гривня	Валюта (долар, євро), в гривневому еквіваленті	Всього
Торгова та інша дебіторська заборгованість	48 875	-	48 875
Грошові кошти та їх еквіваленти	174	12	186
	49 049	12	49 061
Фінансові зобов'язання			
Кредити та запозичення	7 500	1 443 447	1 450 947

Торгова та інша кредиторська заборгованість	56 828	-	56 828
	64 328	1 443 447	1 507 775
Нетто позиція	(15 279)	(1 443 435)	(1 458 714)

Між ПрАТ «Трускавецькурорт» та компанією «RONSENESTABLISHMENTLIMITED» укладено кредитні угоди № 17/05/01-2012 року та № 17/05/02-2012р. від 17.05.2012р.

01.06.2020 року додатковою угодою №6 до кредитної угоди №17/05/01-2012 від 17.05.2012 року (у відповідності до договору відступлення права вимоги від 01.06.2020 року, укладеного між Компанією «RONSEN ESTABLISHMENT LIMITED» (первісний кредитор), АФФІЛЕЙДЖ ВЕНЧУРС ЛТД (новий кредитор) та ПрАТ «Трускавецькурорт» (позичальник)) та додатковою угодою №5 до кредитної угоди №17/05/02-2012 від 17.05.2012 року (у відповідності до договору відступлення права вимоги від 01.06.2020 року, укладеного між Компанією «RONSEN ESTABLISHMENT LIMITED» (первісний кредитор), АФФІЛЕЙДЖ ВЕНЧУРС ЛТД (новий кредитор) та ПрАТ «Трускавецькурорт» (позичальник)), здійснено зміну первісного кредитора (компанія «RONSEN ESTABLISHMENT LIMITED») на нового кредитора (АФФІЛЕЙДЖ ВЕНЧУРС ЛТД).

Відповідно, загальна сума отриманих кредитів ПрАТ «Трускавецькурорт» перед компанією АФФІЛЕЙДЖ ВЕНЧУРС ЛТД становить 27 189 тис. дол. США. Термін погашення кредиту 28.05.2027 року. Відсоткова ставка за користування кредитом складає 11 відсотків.

Товариство має істотні ризики для покриття довгострокових зобов'язань.

Окрім того, ПрАТ «Трускавецькурорт» здійснює постійну роботу над вивченням кон'юнктури ринку та пошуку нових видів діяльності для досягнення ефективного використання ресурсів підприємства в отриманні нових джерел доходу для забезпечення майбутніх поточних та довгострокових зобов'язань та мінімізації впливу існуючих ризиків.

7. Дослідження та інновації

Загальна інформація про дослідження, інноваційну діяльність та розробки, які проводяться підприємством, обсяг витрат на такі заходи та їх вплив на діяльність підприємства.

Дослідження, інноваційна діяльність та розробки товариством не проводяться.

8. Фінансові інвестиції

Загальна інформація про фінансові інвестиції підприємства у цінні папери інших підприємств, фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства тощо.

Інформація по фінансовим інвестиціям Товариства станом на 01.01.2022 року представлена наступним чином.

Найменування підприємства	Частка ПрАТ «Трускавецькурорт» у статутному фонді, %	Частка у статутний фонд на початок року, грн.	Частка у статутний фонд на кінець року, грн.
ДСД Ренесанс, ТзОВ та ЗАТ Трускавецькурорт	40%	470 710,00	470 710,00
		470 710,00	470 710,00

Станом на 31.12.2022 року змін у вартості інвестицій не відбулось.

9. Перспективи розвитку

Інформація про перспективи подальшого розвитку підприємства з урахуванням ризиків та викликів при здійсненні діяльності.

ПрАТ «Трускавецькурорт» в перспективі подальшого розвитку з урахуванням ризиків та викликів сучасного ринку, планує розширювати діяльність, пов'язану з передачею об'єктів в оренду, що дасть змогу підприємству ефективно використовувати майновий потенціал у досягненні доходів.

10. Корпоративне управління (складають підприємства – емітенти цінних паперів, цінні папери яких допущені до торгів на фондових біржах або щодо цінних паперів яких здійснено публічну пропозицію).

Інформація щодо:

- 1) органів управління, їх склад та повноваження, стратегії корпоративного управління;
- 2) скликання та проведення загальних зборів акціонерів;
- 3) структури акціонерів та їх частки в акціонерному капіталі;
- 4) власників цінних паперів з особливими правами контролю та опис цих прав;
- 5) діяльності підприємства стосовно операцій з власними акціями;
- 6) основних характеристик системи внутрішнього контролю;
- 7) дивідендної політики;
- 8) перспектив розвитку та удосконалення корпоративного управління;
- 9) політики підприємства стосовно адміністративних, управлінських та наглядових органів підприємства (вимоги до віку, статі, освіти, професійного досвіду, управлінського персоналу, цілі політики її реалізація та результати у звітному періоді тощо).

Якщо підприємство керується кодексом корпоративного управління або добровільно застосовує кодекс корпоративного управління, у звіті про управління має бути зазначено джерело, в якому можна знайти текст відповідних документів у вільному доступі.

ПрАТ «Трускавецькурорт» є емітентом цінних паперів, цінні папери якого не допущені до торгів на фондових біржах, а також щодо цінних паперів якого не здійснено публічної пропозиції.

Генеральний директор
ПрАТ «Трускавецькурорт»



Драновський А.Л.

