

Звіт керівництва за 2023 рік (Звіт про управління)

1. Організаційна структура та опис діяльності.

Приватне акціонерне товариство “Кременчуцький завод дорожніх машин” (далі - Товариство) – велике промислове підприємство, розташоване у м. Кременчук Полтавської обл.

Завод був заснований у 1870 році як підприємство з випуску сільськогосподарського приладдя та виконання замовлень для залізниці.

З 1930 року розпочався випуск дорожньої техніки (котків, канавокопачів, скреперів, цистерн).

В 1949 році був виготовлений перший асфальтозмішувач.

Високі якісні характеристики техніки, що виготовлялась, дозволили підприємству з 1955 року вийти на зовнішній ринок.

В 1994 році на базі підприємства було створене відкрите акціонерне товариство “Кременчуцькі дорожні машини”, яке в 2000 році було перейменоване у відкрите акціонерне товариство “Кременчуцький завод дорожніх машин”. В 2011 році товариство було перейменоване у публічне акціонерне товариство “Кременчуцький завод дорожніх машин”. В 2017 році товариство змінило тип на приватне акціонерне товариство “Кременчуцький завод дорожніх машин”.

Організаційна структура складається з основних виробничих підрозділів: ливарно-ковальського, механічного цехів, корпусів дорожньої та колісної техніки, цеху товарів народного споживання, в яких безпосередньо виготовляється продукція для реалізації споживачам.

Безперервну роботу цехів основного виробництва забезпечують допоміжні цехи: ремонтно-механічний, енергосиловий, транспортний та будівельна дільниця, також 30 адміністративних відділів та служб.

В 2023 році зміни в організаційній структурі підприємства не відбувались.

Товариство, за власний рахунок, утримує на своєму балансі об'єкти соціальної сфери: базу відпочинку “Дубки” та культурно-спортивний комплекс “Кредмаш”.

У звітному році, як і раніше, приватне акціонерне товариство “Кременчуцький завод дорожніх машин” планувало спеціалізуватися і продовжувати роботу з оснащення шляхового і комунального господарства України та країн СНГ шляхово-будівельною технікою.

Планувалось здійснювати серійне виробництво асфальтозмішувальних установок ДС-185, ДС-168, КДМ201 та їх модифікацій, пристосованих до роботи на рідкому паливі та на природному газі, оснащених мікропроцесорною системою керування та рукавними тканинними фільтрами, також асфальтозмішувальних установок нового модельного ряду КДМ206, КДМ208, КДМ209 та їх модифікацій. Продуктивність асфальтозмішувальних установок становить від 50 до 200 тон асфальтної суміші за годину. Також виготовляти ґрунтозмішувальні установки ДС-50Б, широку номенклатуру запасних частин, вузлів та агрегатів до дорожно-будівельної техніки, експлуатації, ремонту та утримання дорожнього покриття.

Планувалось продукцію ПрАТ “Кредмаш” реалізовувати як за прямими договорами, так і через ділерську мережу шляхово-будівельним та комунальним підприємствам України та держав близького зарубіжжя.

Але повномасштабне російське вторгнення в Україну перекреслило всі плани. Обсяги виробництва та реалізації продукції значно скоротились.

Основними конкурентами Товариства є такі фірми: “Ammann”, “Wirgent”, “Teltonal” (Німеччина); “Marini”, “Bernardi” (Італія); “Amomatic” (Фінляндія); “Speco” (Корея) та інші.

Продукція ПрАТ “Кредмаш” завжди займала гідне місце на ринку дорожньо-будівельної техніки за рахунок співвідношення “ціна-якість”.

У власній діяльності Товариство використовує нормативний метод ціноутворення з елементами позаказного. Протягом 2023 року ціни на продукцію, що виготовляється не змінювались.

2. Результати діяльності

В 2023 році Товариство працювало нестабільно, про що свідчить зменшення обсягів виробництва. Структура виробництва в порівнянні з 2022 роком наведена в таблиці №1.

Таблиця № 1.

№ п/п	Найменування продукції	Одиниця виміру	2022р. звіт	Питома вага у обсязі, %	2023р. звіт	Питома вага у обсязі, %	Співвідношення 2023р. до 2022р., %
1	2	3	4		5		6
1	Установки асфальто та ґрунтозмішувальні	шт.	4	17,6	3	32,2	75,0
2	Запасні частини, вузли та агрегати, у діючих цінах у порівняльних цінах	тис.грн	171 745,7 230 534,4	60,9	42 286,4 43 155,6	21,1	18,7
3	Товари народного споживання у діючих цінах у порівняльних цінах	тис.грн.	52 304,5 52 778,0	18,6	86 245,0 79 073,3	43,0	149,8
4	Інші види продукції у діючих цінах у порівняльних цінах	тис.грн.	8 101,8 8 120,3	2,9	7 590,4 7 611,0	3,7	93,7
	Обсяг товарної продукції у діючих цінах у порівняльних цінах	тис.грн	281 732,4 338 185,7		200 696,8 196 387,9		58,1

В 2023 році виготовлення та відвантаження продукції відбувалось виключно за умови укладених та повністю сплачених договорів.

В цілому обсяг реалізації товарної продукції склав 184 070,8 тис. грн. (за 2022 рік – 289 850 тис. грн.). Чистий фінансовий результат за 2023 рік: збиток 16 949 тис. грн.

Товариство готує фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

За 2023 рік аудиторська перевірка проводилась незалежною аудиторською фірмою 1 раз.

3. Ліквідність та зобов'язання.

Найменування показників	Норматив	на початок	на кінець
		року	року
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Коефіцієнт абсолютної ліквідності 1,44 та 2,19 показує, яка частина поточної заборгованості може бути погашена негайно.		
К а. л. = ф.1(р.1160+р.1165)/ ф.1р.1695	>0,2-0,25	1,44	2,19

Коефіцієнт швидкої ліквідності	Коефіцієнт швидкої ліквідності - показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне погасити за рахунок найбільш ліквідних оборотних коштів – грошових коштів та їх еквівалентів, фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості. Значення цього коефіцієнту (1,92 та 3,07) показує платіжні можливості підприємства щодо погашення поточних зобов'язань за умови своєчасного здійснення розрахунків з дебіторами.			
К ш. л. = ф.1(р.1195-р.1100) / ф.1 р.1695	>1,5	1,92	3,07	
Загальний коефіцієнт покриття(поточної ліквідності)	Загальний коефіцієнт покриття розрахований як відношення всіх оборотних активів до поточних зобов'язань підприємства. Значення цього коефіцієнту (5,19 та 9,48) показує достатність ресурсів, які можуть бути використані для погашення поточних зобов'язань.			
К з. п. = ф.1р.1195 / ф.1р.1695	>2,0-2,5	5,19	9,48	

Проведений розрахунок та оцінка показників ліквідності свідчать про те, що баланс підприємства є абсолютно ліквідним, коефіцієнти покриття, швидкої та абсолютної ліквідності знаходяться в межах нормативних (рекомендованих) значень.

Товариство є фінансово стабільним, платоспроможним, незалежним від зовнішніх залучених джерел, інвесторів та кредиторів та може залучати фінансові інвестиції.

Поточні зобов'язання підприємства на кінець 2023 року складають 39 456 тис. грн. і зменшилися в порівнянні із початком року на 47 371 тис. грн. Підприємство має достатньо ресурсів для погашення поточних зобов'язань.

4. Екологічні аспекти.

В процесі діяльності підприємства утворюються шкідливі викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря, скиди забруднюючих речовин та небезпечні промислові відходи. З метою зниження шкідливого впливу діяльності заводу на навколишнє природне середовище на ПрАТ «Кредмаш» розробляються та здійснюються природоохоронні заходи.

Для зменшення викидів шкідливих речовин в атмосферне повітря на заводі використовується пилогазоочисне обладнання (ротоклон, ПВМ, гідрофільтри, фільтри ФВГ-Т, циклони тощо). На утримання та ремонт пилогазоочисного обладнання в 2023 році було витрачено 339,3 тис. грн.

З метою зменшення скидів шкідливих речовин у відкрите водоймище та міську каналізаційну мережу використовуються очисні споруди – нафтовловлювач (для очищення ливневих та дренажних вод) та станція нейтралізації (для нейтралізації гальванічних стоків). На очищення зворотних вод (включаючи запобігання та очищення скидів у поверхневі води) в 2023 році усього було витрачено 1 661 441 грн.

Небезпечні промислові відходи, які утворюються на підприємстві, передаються ліцензованим організаціям для подальших операцій з поводження з відходами. В 2023 році на оплату послуг з поводження з небезпечними відходами було витрачено 89,2 тис. грн.

В 2023 р. було сплачено екологічний податок за викиди в атмосферне повітря та скиди забруднюючих речовин у водні об'єкти – 7 757,92 грн. та 47 688,09 грн.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика.

Кадрова політика спрямована на забезпечення Товариства кваліфікованими робочими та спеціалістами та створення гідних умов для праці.

Станом на 31.12.2023 р. загальна чисельність працівників ПрАТ «Кредмаш» склала 1322 чол., в тому числі:

промислово-виробничий персонал – 1297 чол.
з них:

робочих – 904, керівників - 158, спеціалістів - 198, службовців - 37, невиробничий персонал – 25 чол.
Кількість жінок на керівних посадах (керівники, заступники керівників, майстри, начальники бюро) – 50.

В 2023 році було прийнято 28 чол., з них в основне виробництво – 28 чол., в т.ч робочих – 20, ІТР – 8.

Підвищення кваліфікації робочих здійснюється безпосередньо на робочих місцях шляхом індивідуальної форми навчання. В 2023 році пройшли підготовку та перепідготовку 26 робітників, підвищили кваліфікаційні розряди 19 робочих, кваліфікацію – 1 ІТР. Без відриву від виробництва навчаються в ВНЗ 10 робітників. Станом на 31.12.2023 р. кількість працівників з вищою освітою склала 390 чол.

В Товаристві забезпечуються рівні можливості працевлаштування незалежно від статі, національності та віросповідання. Менеджмент компанії забезпечує право працівників на працю та відпочинок (щорічні соціальні та додаткові відпуски), соціальний захист. Існує система матеріального заохочення працівників згідно затверджених положень. Виконуються вимоги законодавства щодо пенсійних виплат працівникам, зайнятих на роботах з особливо шкідливими та важкими умовами праці.

6. Ризики.

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом його діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Операційний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість (в т.ч. позики) та векселі.

ПрАТ «Кредмаш» схильне до кредитного ризику відносно дебіторської заборгованості.

Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Управлінський персонал Товариства оцінює загальні економічні умови, і проводить оцінку як поточного, так і прогнозного напрямків змін умов станом на звітну дату.

До заходів мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах;
- диверсифікацію структури активів;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

У Товариства для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків створена система внутрішнього контролю.

Товариство 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).

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в фінансові інструменти.

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.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів в межах своєї операційної діяльності.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. Для управління валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсязі активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Валютні ризики виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. На звітну дату Товариство має активи та зобов'язання, номіновані у валюті, відмінній від функціональної, тому існує вплив цього ризику на діяльність Товариства.

Чутливі до коливань валютного курсу активи

Тип активу	31.12.2023	31.12.2022
Поточні рахунки в іноземній валюті	66 786	96 062
Депозитні рахунки в іноземній валюті	18 991	14 628
Дебіторська заборгованість в іноземній валюті	0	0
РАЗОМ	85 777	110 690
Частка в активах, %	16,7	19,1

Відсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високо інфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства контролює частку активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній та іноземній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. У разі зростання відсоткових ризиків моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

Активи, які наражаються на відсоткові ризики

Тип активу	31.12.2023	31.12.2022
Депозити у банках в національній валюті	-	-
Депозити у банках в іноземній валюті	18 991	14 628
Разом	18 991	14 628
Частка в активах	3,7	2,5

Керівництво Товариства враховує вплив процентного ризику на вартість чистих активів Товариства. На звітну дату Товариство має залишок непогашеного короткострокового кредиту і не має довгострокових позик.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Коефіцієнт загальної ліквідності на кінець року дорівнює 9,48, що вище від нормативного значення (>2,0-2,5) і зріс за рік на 82,6% (був 5,19).

Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 31.12.2023 року 2,19 (норматив >0,2-0,25) і в порівнянні з початком року суттєво змінився (був 1,44).

Для управління ризиком ліквідності Товариством контролюються обсяги ліквідних активів, які можуть бути конвертовані у грошові кошти упродовж п'яти днів.

Аналіз активів та зобов'язань за строками їх погашення

	31.12.2022		31.12.2023	
	менше ніж 5 днів	більше ніж 5 днів	менше ніж 5 днів	більше ніж 5 днів
Запаси	-	274 213	-	253 027
Поточні фінансові інвестиції	-	14 628	-	18 991
Грошові кошти та їх еквіваленти	106 146	-	67 581	-
Дебіторська заборгованість	-	24 321	-	23 819

Усього активів	106 146	313 162	67 581	295 837
Поточні зобов'язання	-	83 645	-	112 596
Розрив (активи мінус зобов'язання)	+106 146	+229 517	+65 224	+349 863

Більш детально цілі та політика управління фінансовими ризиками описані в п.7.3. Примітки 7 «Розкриття іншої інформації» Приміток до фінансової звітності Товариства за 2023 рік.

В структурі капіталу державна частка, позиковий та залучений капітал відсутні.

7. Дослідження та інновації.

У 2023 році виготовлений та змонтований на випробувальному майданчику дослідний зразок бетонозмішувальної установки КДМ-БСУ 90К з двобальним змішувачем, з мікропроцесорною системою управління, в автомобільному габариті.

Також виготовлений сушильний барабан з модернізованою окожушкою для установки КДМ2067.

Продовжувались роботи з розробки технічної документації на ґрунтозмішувальну установку КДМ400 продуктивністю до 340 т/год з мікропроцесорною системою управління, в автомобільному габариті.

Даний вид продукції розробляється відповідно до нової редакції Євростандартів, що надасть можливість для подальшого просування його на внутрішньому та зовнішньому ринках дорожньої техніки.

Загальна сума витрат на дослідження та інновації склала 170 тис.грн.

8. Фінансові інвестиції.

Станом на 31.12.2023 р. Товариство є учасником в таких юридичних особах:

№ з/п	Найменування	Ідентифікаційний код	Місце знаходження	Форма участі	Частка володіння в ст. капіталі %
1.	Приватне акціонерне товариство "НТЦ "Інформаційні системи"	24560488	м.Кременчук, пр-т Свободи,4	акціонер	46,2
2.	Благодійний фонд "Фонд соціального захисту "Злагода"	25911777	м.Кременчук, пр-т Свободи,4	учасник	-
3.	Благодійний фонд "КДМ-Віта"	38364160	м.Кременчук, пр-т Свободи,4	учасник	-
4.	Товариство з обмеженою відповідальністю "Кредмаш-Імпекс"	30748306	м.Кременчук, пр-т Свободи,4	учасник	45,0
5.	Товариство з обмеженою відповідальністю "Перший регіональний фондовий дім"	36865250	м.Кременчук, пр-т Свободи,2	учасник	24,85

У 2023 році цінні папери інших підприємств не придбавалися.

Фінансові інвестиції в асоційовані та дочірні підприємства не здійснювалися.

9. Перспективи розвитку.

В 2024 році не планується суттєвого розширення виробництва.

Затвердженим планом з виробництва та реалізації продукції ПрАТ "Кредмаш" на 2024 рік передбачається виготовлення асфальто- та ґрунтозмішувальних установок, широкої номенклатури запасних частин, товарів народного споживання, нових видів техніки для дорожнього будівництва. Зокрема планується виготовлення установки ґрунтозмішувальної КДМ400 продуктивністю до 400 т/год (за наявності контракту), розробка технічної документації на грохот для сухих сумішей КДМ 265 продуктивністю до 20 т/год та установку змішувальну для сухих сумішей КДМ265 продуктивністю 15 т/год.

В.о. голови правління



Михайло КОСИХ

Григор'єва Л.М.