

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«МІКС МАРКЕТ»
(ТОВ «МІКС МАРКЕТ»)**

вул. Головна, 122А, кім. 419, м. Чернівці, Чернівецька обл., 58005

Код ЄДРПОУ 33432796

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
за 2023 рік**

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІКС
МАРКЕТ"** код ЄДРПОУ 33432796, розташовано за адресою: 58005,
Чернівецька обл., місто Чернівці, вулиця Головна, будинок 122А, кім. 419.

Товариство було створено 17 березня 2005 року.

Форма власності – приватна.

Основні види діяльності:

47.30 Роздрібна торгівля паливом;

46.71 Оптова торгівля паливом;

47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно
продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах;

49.41 Вантажний автомобільний транспорт.

До березня 2022 року Товариство займалося господарською діяльністю у
Луганській області та було зареєстровано за адресою: 93404, Луганська обл.,
місто Северодонецьк, вулиця Сметаніна, будинок 3-А.

ТОВ «МІКС МАРКЕТ» експлуатувало 10 АЗС у Луганській області. На
6-ти з них були встановлені АГЗП, на 9-ти в будівлі операторної розміщені
кафе-магазини. АЗС реалізували товари з використанням торгового знаку
АВТОПОРТ:



З перших днів військової агресії Російської Федерації проти України,
Товариство швидко втратило контроль над АЗС через військові дії та
окупацію територій, і вимушено було зупинити роздрібну і гуртову торгівлю
нафтопродуктами, а також товарами.

У зв'язку із провадженням бойових дій на невизначений термін,
евакуацією співробітників нашого підприємства в різні області України та
країни Європи, неможливістю ведення господарської діяльності в місті
Северодонецьк та Луганській області керівництвом у березні 2022 року було
призупинено роботу підприємства та припинено дію трудових договорів із
більшістю працівників.

Наразі продовжується військовий стан в Україні та окупація територій й
Товариство не має доступу до своїх активів та документів. Провести
інвентаризацію, до звільнення окупованих територій, не має можливості, але
проведено оцінку втрат від зменшення корисності активів та знецінення
запасів. Повідомлення про втрату документів № 46 від 31.05.2022р. було

подано та зареєстровано в ДПС 31.05.2022 р. Частину документів вдалося відновити з електронних носіїв інформації і завдяки нашим партнерам.

Для відновлення господарської діяльності на території України в нових умовах, що склалися, було прийнято рішення про переорієнтацію діяльності ТОВ «МІКС МАРКЕТ» на гуртові продажі пального автомобільними партіями.

27.05.2022 р. Товариство змінило місцезнаходження юридичної особи на місто Чернівці, де орендує офіс у ПП «Бізнес центр Квадрат плюс» (код ЄДРПОУ 37836152) згідно договору № 4-19 від 20.05.2022р. При цьому лише сім працівників задіяні у діяльності підприємства.

У 2023 році ТОВ «МІКС МАРКЕТ» продовжило займатися оптовою торгівлею паливом. Імпорт пального здійснюється з Республіки Литва, для цього Товариство наймає бензовози за договорами надання послуг перевезення, та реалізує паливо покупцям відразу після розмитнення.

ТОВ «МІКС МАРКЕТ» зареєстровано, як особа що реалізує паливо, має ліцензію на право оптової торгівлі паливом, за відсутності місць оптової торгівлі реєстраційний № 990614201900012 від 31.05.2022р. (переоформлення) та ліцензію на внутрішні перевезення небезпечних вантажів та небезпечних відходів вантажними автомобілями видану наказом Укртрансбезпека № 293 від 16.07.2019 р.

Підприємству вдалося врятувати частину автомобільного парку, у тому числі газовоз та автомобільні цистерни для пального. Оскільки для міжнародних перевезень вони потребують додаткового переобладнання та оформлення дозволів, їх тимчасово передано в оренду транспортній компанії.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

За результатами 2023 року чистий дохід від реалізації товарів (робіт, послуг) склав 296 936 тис.грн., що на 141 584 тис.грн. менше ніж у 2022 році.

Структура чистого доходу від реалізації товарів (робіт, послуг) ТОВ «МІКС МАРКЕТ»

Найменування	2023		2022		Різниця (+;-)
	тис.грн.	%	тис.грн.	%	тис.грн.
Роздрібна торгівля пальним	-	-	34 500	7,8	-34 500
Оптова торгівля пальним	296 936	100,0	400 197	91,3	-103 261
Роздрібна торгівля в магазинах	-	-	3 823	0,9	-3 823
ВСЬОГО:	296 936	100,0	438 520	100,0	-141 584

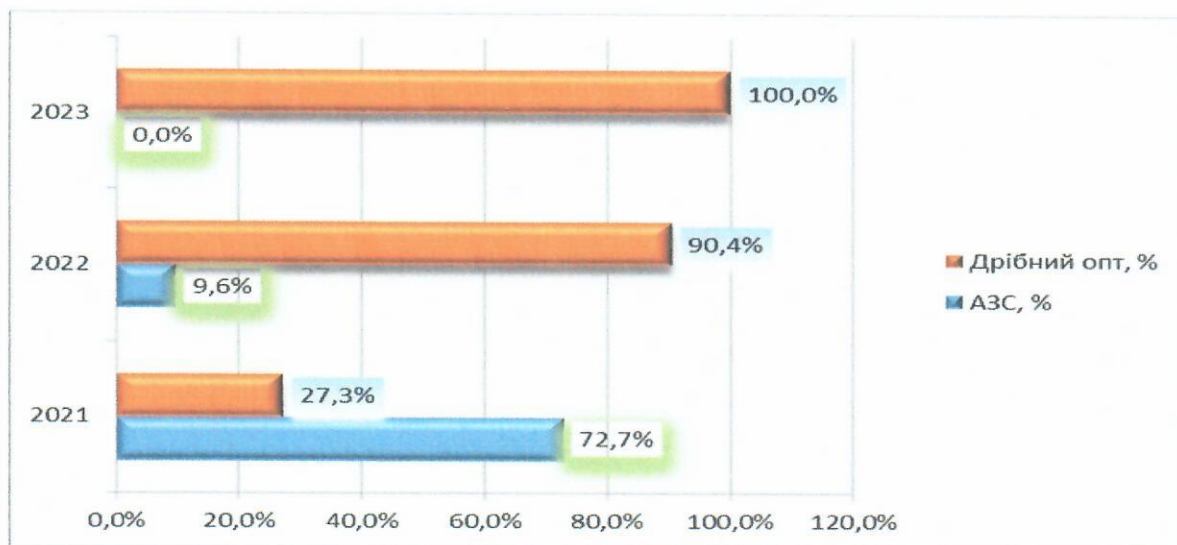
У 2023 році Товариство займалося лише оптовою торгівлею пальним, оскільки втратило доступ до АЗС через окупацію Луганської області. Ці зміни відображено у структурі обсягів реалізації по рокам.

Обсяги реалізації нафтопродуктів по АЗС та оптом



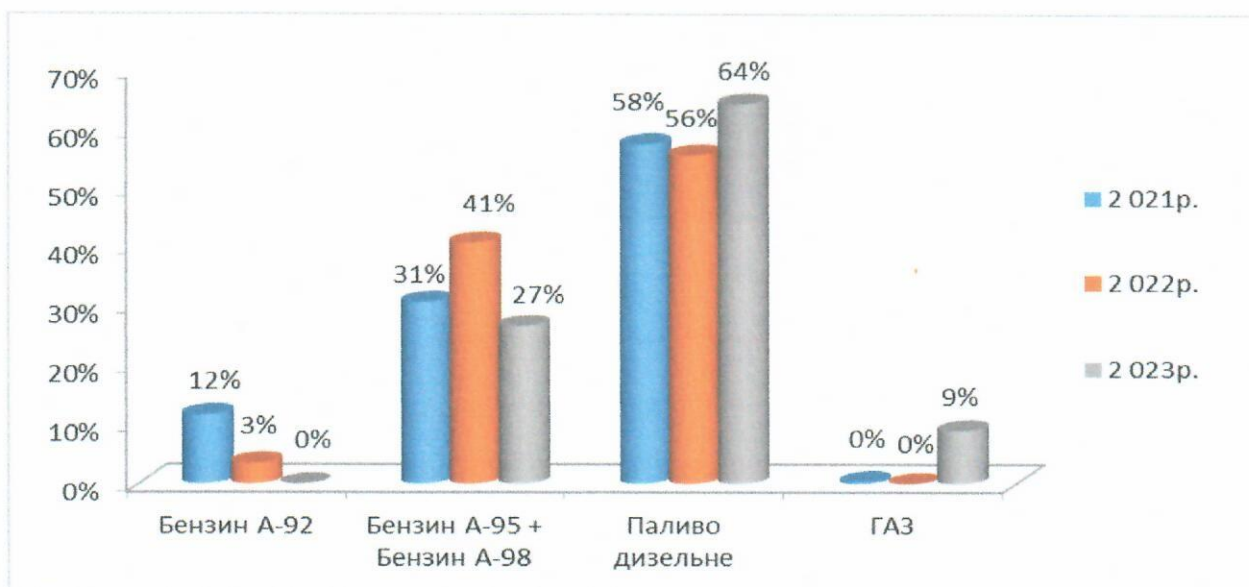
У 2023 році оптові продажі пального знизились на 1 376 тн. у порівнянні з 2022 р.

Структура обсягів реалізації пального у розріб (АЗС) та оптом 2021-2023 рр.



Аналіз гуртових продаж за номенклатурою показує, що найбільша питома вага залишилася з реалізації палива дизельного, знизився продаж бензину А-95/А98, але Товариство почало реалізовувати газ скраплений, бензин А-92 наразі не поставляється.

Структура реалізації нафтопродуктів оптом за номенклатурою, %



ОПЕРАЦІЙНІ ТА ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

За результатами 2023 року ТОВ «МІКС МАРКЕТ» отримано чистий прибуток 2 202 тис.грн. У таблиці наведені основні фінансові показники:

Стаття	Період		
	2 021р.	2 022р.	2 023р.
Чистий дохід від реалізації товарів (робіт, послуг)	330 244	438 520	296 936
Собівартість реалізованих товарів (робіт, послуг)	(293 973)	(413 443)	(288 545)
Валовий прибуток:	36 271	25 077	8 391
Інші операційні доходи	343	153	260
Операційні витрати	(35 121)	(25 660)	(8 356)
Інші доходи	374	918	2 397
Інші витрати	-	734	-
Фінансовий результат до оподаткування	1 867	(246)	2 692
Податок на прибуток	(343)	(6)	(490)
Чистий фінансовий результат:			
Прибуток (збиток)	1 524	(252)	2 202

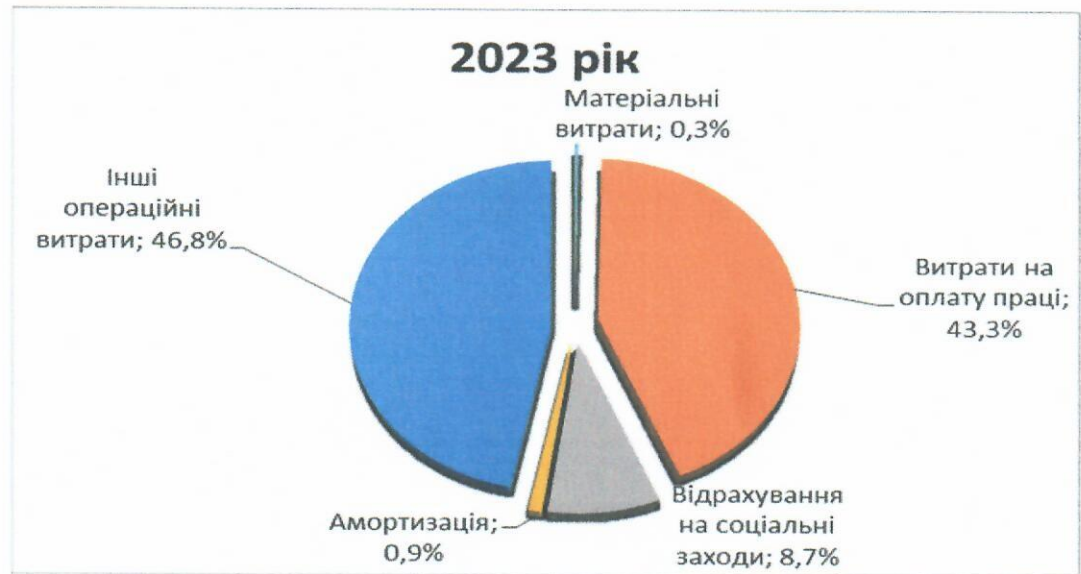
Незважаючи на складні умови доставки пального через блокування кордону, Товариства отримало збільшення прибутку на 678 тис.грн. порівняно із 2021 роком.

Наразі ТОВ «МІКС МАРКЕТ» зупинило діяльність у Луганській області через окупацію й відповідно не несе витрат по утримання АЗС та персоналу, що значно вплинуло на скорочення операційних витрат. Так у порівнянні із 2021 роком витрати знизилися на 26 765 тис.грн., але підкреслимо, що зниження відбулося не за рахунок економії чи більш ефективного використання ресурсів.

Витрати підприємства

Стаття витрат	Період		
	2021	2022	2023
Матеріальні витрати	3 839	778	26
Витрати на оплату праці	11 218	5 068	3 620
Відрахування на соціальні заходи	2 308	929	728
Амортизація	1681	380	74
Інші операційні витрати	16 069	18 502	3 908
Разом	35 115	25 657	8 356

Структура витрат ТОВ «МІКС МАРКЕТ» за 2023 рік, %



Найбільшу частку витрат складають витрати на оплату праці з ЄСВ–52% та інші операційні витрати – 46,8%, у тому числі з них 50 % - від'ємна курсова різниця, 14 % - комісії на послуги банку, 13 % - витрати на ремонт автотранспорту.

У 2023 році ТОВ «МІКС МАРКЕТ» сплатило податків та обов'язкових платежів до бюджету України 82 млн. грн., що на 30,4 млн. грн. більше ніж у 2022 році, на що вплинула відміна пільг при імпорті пального.

Найменування	СПЛАТА ПОДАТКІВ (тис.грн.)		
	2021 р.	2022 р.	2023 р.
ПДВ	5 780,6	6 429,0	284,7
Акцизний податок (роздріб.)	1 015,9	198,8	-
Податок на прибуток	959,4	1 694,6	694,6
ПДФО	2 087,7	1 032,4	844,3
Військовий збір	202,3	105,0	114,6
ЄСВ	2 464,6	1 098,6	792,3
Інші	0,5		238,3
ПДВ (сплачено на митниці)	22 320,0	27 365,9	37 908,5
Акцизний податок (сплачений на митниці)	32 488,4	13 578,5	41 032,7
ВСЬОГО:	67 319,4	51 502,8	81 910,0

Ліквідність та зобов'язання

Товариство змогло забезпечити ліквідність протягом 2023 року.
За 2023 рік балансові показники Товариства мають наступну динаміку:

- Активи зменшилися на 11,1 % до 46 907 тис.грн.;
- Власний капітал зменшився на 5,1 % до 34 531 тис.грн.;
- Поточні зобов'язання і забезпечення зменшилися на 24,3 % до 12 376 тис.грн.
- Коефіцієнт абсолютної ліквідності знизився та становить 0,8.

Ключові балансові показники ТОВ «МІКС МАРКЕТ», тис.грн.,%

Показники	Період		
	2 021р.	2 022р.	2 023р.
Активи	54 581	52 743	46 907
Власний капітал	38 344	36 397	34 531
Поточні зобов'язання і забезпечення	16 237	16 346	12 376
Ліквідні активи (грошові кошти)	1 722	24 792	9 771
Коефіцієнт поточної ліквідності (оборотні активи / поточні зобов'язання)	3,2	3,0	3,5
Коефіцієнт швидкої ліквідності (оборотні активи - запаси / поточні зобов'язання)	1,6	2,9	3,5
Коефіцієнт абсолютної ліквідності (грошові кошти / поточні зобов'язання)	0,1	1,5	0,8

Фінансова стійкість в першу чергу характеризує ступінь фінансової залежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування і свідчить про його плато- і кредитоспроможність. ТОВ «МІКС МАРКЕТ» має високу частку власного капіталу. Коефіцієнт автономії та маневреності на високому рівні і має тенденцію до збільшення.

Показники фінансової стійкості ТОВ "МІКС МАРКЕТ"				
№ зп	Показник	2 021р.	2 022р.	2 023р.
1.	Коефіцієнт автономії (норма > 0,5)	0,70	0,69	0,74
2.	Коефіцієнт співвідношення власних і залучених коштів (норма > 1)	2,4	2,2	2,8
3.	Коефіцієнт маневреності власного капіталу	0,94	0,91	0,91

Показники прибутковості ТОВ "МІКС MARKET"				
№ зп	Показник	2 021р.	2 022р.	2 023р.
1.	Рентабельність капіталу	0,03	-0,005	0,05
2.	Рентабельність власного капіталу	0,04	-0,007	0,06
3.	Рентабельність реалізованого товару	0,12	0,06	0,03
4.	Рентабельність продажу	0,005	-	0,007
5.	Рентабельність господарської діяльності	0,005	-	0,26

У 2023 році спостерігається підвищення показників прибутковості Товариства, отримано чистий прибуток 2 202 тис.грн.

Покращення фінансового стану підприємства у 2023 році відбулося незважаючи на цілий ряд негативних обставин у ринковому, економічному та правовому середовищі: продовжується військова агресія Російської Федерації проти України та військовий стан в Україні, тимчасова окупація більшої частини території Луганської області (Постанова КМУ від 06.12.2022р. N1364 та Наказ Міністерства з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій України 22.12.2022р. N309), з цим пов'язана втрата доступу до активів, порушення логістичних зв'язків, взаємовідносин із постачальниками та покупцями, також є проблеми із блокуванням кордону при імпорті пального, відмінені державні пільги з ПДВ та акцизного податку на паливо. Наразі Урядом законодавчо не врегульовано багато проблемних питань щодо окупованих територій, активів та зобов'язань, працівників, що там залишилися.

Фінансування підприємства у 2023 році відбувалось за рахунок власних обігових коштів. Робочого капіталу достатньо для поточних потреб Товариства. Покращення ліквідності можливе наступними засобами:

- вирівнювання грошового потоку у галузі надходження грошових коштів. Це можливо досягти шляхом урегулювання платіжної дисципліни замовників/дєбіторів;
- зниження зобов'язань;
- збільшення обсягів реалізації;
- налагодження нових ринків збуту;
- можливо розвиток додаткових видів діяльності.

З метою забезпечення ліквідності, компанія дотримується контролю витрат та використовує інші можливості поліпшення.

Соціальні аспекти та кадрова політика.

Станом на 31 грудня 2023 року облікова кількість працюючих на підприємстві 7 осіб, з них 3 жінок.

У зв'язку із вище зазначеними подіями, з більшістю працівників наказом від 24.03.2022 року № 17 було призупинено дію трудових договорів. Протягом року значна частина звільнилася, бо опинилися на окупованій території або за кордоном. Оскільки Товариство втратило доступ до автозаправних станцій (складів) та не веде господарську діяльність з роздрібною торгівлі, воно не може забезпечити роботою працівників. Наразі у діяльності підприємства задіяні сім осіб.

У ТОВ «МІКС МАРКЕТ» працюють фахівці з вищою освітою.

Протягом звітного періоду заробітна плата працівникам Товариства та компенсації при звільненні виплачувалися у терміни, встановлені чинним законодавством, затримки у виплаті зарплати – відсутні.

За потреби працівникам виплачується не цільова фінансова допомога, а також надається безвідсоткова позика.

Корпоративне управління.

ТОВ «МІКС МАРКЕТ» не є емітентом цінних паперів.

Директор

Головний бухгалтер



Богдан СЛОБОДЯН

Наталія ВОЛОШИНА