

ЗАТВЕРДЖЕНО
протокол засідання правління
ПрАТ «НАК «Надра України»
від 03.04.2025 № 9

**Звіт виконавчого органу
Приватного акціонерного товариства
«Національна акціонерна компанія «Надра України»
за 2023 рік**

Відповідно до Статуту Приватного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Надра України», затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27.09.2000 № 1460 (в редакції постанови Кабінету Міністрів України від 22.05.2019 № 640) призначення на посаду та звільнення з посади голови правління і його заступників здійснюється Кабінетом Міністрів України, інших членів правління – загальними зборами.

Станом на 31.12.2023 склад правління:

Голова правління – Кузьмич Тарас Олександрович (призначений розпорядженням Кабінету Міністрів України від 11.12.2019 № 1232-р).

Перший заступник Голови правління – Бойко Ірина Юріївна (призначена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 03.06.2022 № 450-р).

Член правління – Єленіна Світлана Михайлівна (призначена наказом Держгеонадр від 09.10.2023 № 516).

Протягом 2023 року відбулося 39 засідань правління Приватного акціонерного товариства «Національна акціонерна компанія «Надра України» на яких приймалися рішення з питань, які відповідно до статуту ПрАТ «НАК «Надра України» та чинного законодавства України належать до компетенції правління, а також попередньо розглядалися питання, прийняття рішення по яких належать до виключної компетенції загальних зборів.

ПрАТ «НАК «Надра України» створене з метою підвищення ефективності управління підприємствами галузі геології і розвідки надр, задоволення потреб держави в нарощуванні мінерально-сировинної бази та отримання прибутку шляхом провадження господарської діяльності.

Основними завданнями Компанії є:

- забезпечення раціонального та ефективного використання природних ресурсів для успішного економічного зростання України, захисту навколишнього середовища та задоволення потреб суспільства;
- розробка та впровадження сучасних технологій та методів геологічної розвідки, видобування та переробки природних ресурсів з метою забезпечення максимальної ефективності та оптимізації витрат;
- здійснення науково-технічної діяльності, пов'язаної з дослідженням і аналізом результатів геологічного, техніко-економічного та іншого вивчення нагромаджень корисних копалин з метою визначення їх достовірності та економічної ефективності промислового освоєння;
- науковий супровід геологорозвідувальних і видобувних робіт, що є суттєвим джерелом надходжень до державного бюджету у вигляді податків від діяльності, засобом збереження джерел фінансування та збільшення робочих місць;

- залучення коштів, як міжнародних фінансових компаній, так і інвестиційних коштів від резидентів під розробку газоносних надр власних ліцензійних ділянок з метою збільшення внутрішнього видобутку.

Основною функцією ПрАТ «НАК «Надра України» є забезпечення формування мінерально-сировинної бази шляхом виконання державного замовлення з приросту запасів корисних копалин. Оскільки розвиток мінерально-сировинної бази є питанням забезпечення економічної незалежності держави і її національної безпеки, діяльність Компанії є вкрай важливою для реалізації державної політики в галузі геології та розвідки надр, для забезпечення потреб держави в корисних копалинах та розвитку мінерально-сировинного комплексу України. ПрАТ «НАК «Надра України» є акціонерним товариством, яке утворене державою, приймає активну участь в інвестиційних нафтогазових проектах України та реалізації Загальнодержавної програми розвитку мінерально-сировинної бази України на період до 2030 року.

Показники діяльності ПрАТ «НАК «Надра України»

тис. грн

Показники	2022	2023	(+-)	(%)
ДОХІД , всього	211 181	303 196	92 015	143,6
в т.ч. - виручка від реалізації товарів, робіт (послуг)	76 643	86 155	9 512	112,4
- від робіт за кошти замовника	66 711	80 000	13 289	119,9
- від реалізації товарів	8 211	3 147	-5 064	38,3
- інше	1 721	3 008	1 287	174,8
- оренда	81 344	91 422	10 078	112,4
- інші доходи	53 194	125 619	72 725	236,2
Обсяги робіт, всього	80 512	99 776	19 264	123,9
Обсяг ГРР за рахунок д/б	-			
Обсяг ГРР за кошти замовників	80 053	96 266	1 623	120
Інші послуги	459	3 511	3052	765
Витрати, всього	206 383	211783	5400	102,6
Фінансовий результат до оподаткування	4 798	22 071	17273	460
Податок на прибуток	2 872	3 310	438	115,3
Чистий прибуток	1 926	18 761	16 835	974,1
Дебіторська заборгованість	67 666	58 910	-8 756	87,1
Кредиторська заборгованість, всього	164 068	162 050	-2 018	98,8
- до бюджету	48 739	46 344	-2 395	95,1
- до цільових фондів	18 695	18 567	-128	99,3
- з оплати праці	8 436	6 723	-1 713	79,7
- за роботи (послуги)	5 413	5 276	-137	97,5
- інша кредиторська заборгованість	82 785	85 140	2 355	102,8
Середньоспискова чисельність (штатних працівників), ос.	395	346	-49	87,6
Середньомісячна зарплата, грн.	17 966	27 931,6	9965,6	155,5
Фонд оплати праці	85 159	115 972	30813	136,2

Структура доходів.

Доходи Компанії визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена. Загальний обсяг доходів за 2023 рік складає 233,9 млн грн. Суттєвий вплив на загальний обсяг доходів Компанії спричинений агресією Російської Федерації проти України. Велика частина контрагентів Компанії працює на територіях, де ведуться (велись) бойові дії, що унеможливило повноцінне ведення фінансово-господарської діяльності.

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) отримано від виконання робіт за основним видом діяльності: КВЕД 71.12 діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2023 рік збільшився в порівнянні з минулим роком на 12,5%, або на 9,6 млн грн., і складає 86,2 млн грн.

Інші операційні доходи складають 120,3 млн грн, це доходи від операційної оренди активів. Компанія веде відбір, відновлення та надання в оренду нафтових і газових свердловин, у 2023 році 75 свердловин передані в оренду, більшість з них відновлені з фонду ліквідованих, і забезпечують видобуток вуглеводнів.

На обсяг доходів від оренди негативно вплинула неможливість відновлення раніше припинених окремих договорів оренди майна, яке знаходиться в північно-східних областях України у безпосередній близькості до зони ведення бойових дій та значного потенційного ризику нанесення збитків та руйнувань інфраструктури регіону.

Інші фінансові доходи (доходи від відсотків по депозитних вкладах) зросли на 6,4 млн. грн, що обумовлено збільшенням обсягу грошових коштів розміщених на депозитних рахунках в банківських установах України.

В звітному періоді, при зростанні доходу в 1,4 рази в порівнянні з попереднім роком, обсяг витратної частини залишився майже без змін (102,6%). Це пов'язано з запровадженням керівництвом Компанії політики суворої економії.

При цьому, зростання матеріальних витрат в порівнянні з минулим роком обумовлено зростанням вартості енергоносіїв та основних матеріалів.

Обсяг витрат на оплату праці обумовлений поступовою активізацією діяльності підприємств, які у минулому році через введення воєнного стану в країні вимушені були призупинити трудові договори з певною кількістю працівників та з відновленням дії окремих статей колективних договорів в частині оплати праці, які в минулому році були призупинені через обмеження фінансових можливостей підприємств. Відповідно зросли і обсяги відрахувань на соціальні заходи.

Суттєвий вплив на обсяг інших операційних витрат у 2023 році мало відображення в бухгалтерському обліку Компанії витрат від операційної курсової різниці за запозиченнями у іноземній валюті, обумовлених значним коливанням курсу долара США до гривні, встановленого Національним банком України, що спричинило зростання витрат за рахунок операційної курсової різниці, що становить 10% від загального обсягу операційних витрат.

Сплата поточних податків та обов'язкових платежів.

Зарахування податків і зборів до державного і місцевих бюджетів здійснювалось відповідно до Бюджетного кодексу України згідно переліку, який встановлено статтею 9 Податкового кодексу України. «Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» наведено відповідно до вимог пункту 2 частини першої статті 1 Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування».

Сума сплачених Компанією в цілому за 2023 рік податків та зборів склала – 102,2 млн грн, в тому числі:

- податок на прибуток 5,7 млн грн,
- податок на додану вартість – 37,7 млн грн,
- податок з доходів фізичних осіб – 21,9 млн грн,
- єдиний соціальний внесок – 24,1 млн грн,
- інші податки та обов'язкові платежі (військовий збір, податок на нерухомість, пільгові пенсії, ін.) – 12,8 млн грн.

Крім того, у відповідності до ст.11 Закону України «Про управління об'єктами державної власності», наказу Державної служби геології та надр України від 28.04.2023 № 223 № «Про затвердження розміру річних дивідендів», з врахуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 18.04.2023 р. № 358 «Про затвердження базового нормативу відрахувань частки прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності у 2022 році господарських товариств, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави», ПрАТ «НАК «Надра України» здійснено нарахування дивідендів у розмірі 80% чистого прибутку, отриманого за результатами фінансово-господарської діяльності Компанії у 2022 році, у сумі 1 541 тис. грн. Кошти у повному обсязі перераховані в дохід держави у встановлені чинним законодавством терміни.

До бюджетів усіх рівнів в 2023 році здійснено перерахування обов'язкових платежів на 18,9 млн грн більше, ніж минулого року (2022 р. – 59,2 млн грн). Крім того, сума перерахованого єдиного соціального внеску більше на 6,8 млн грн, ніж у 2022 році (2022 р. – 17,3 млн грн).

Загальний обсяг виплат на користь держави за 2023 рік склав 103,7 млн грн.

Дебіторська та кредиторська заборгованість.

Протягом 2023 року дебіторська заборгованість скоротилась на 20,8% (12,7 млн грн) і становить 48,2 млн грн, що обумовлено покращенням фінансового становища внаслідок активізації діяльності контрагентів.

тис. грн

№	Дебіторська заборгованість	на 01.01.2023	на 31.12.2023	(+/-)	(%)
1	- за продукцію, товари, роботи, послуги	60 915	48 247	-12 668	-20,8%
2	- за виданими авансами	1 931	3 106	1 175	60,8%
3	- за розрахунками з бюджетом	388	1 394	1 006	259,3%
4	- інша поточна заборгованість	4 432,0	6 163,0	1 731	39,1%
	ВСЬОГО	67 666	58 910	-8 756	-12,9%

Кредиторська заборгованість зменшилась на 1,2% і станом на 31.12.2023 року становить 162,1 млн грн.

тис. грн

№	Кредиторська заборгованість	на 01.01.2023	на 31.12.2023	(+/-)	(%)
1	- за товари, роботи, послуги	5 413	5 276	-137	-2,5%
2	- за розрахунками з бюджетом	48 739	46 344	-2 395	-4,9%
3	- за розрахунками зі страхування	18 695	18 567	-128	-0,7%
4	- за розрахунками з оплати праці	8 436	6 723	-1 713	-20,3%
5	- за одержаними авансами	4 753	1 322	-3 431	-72,2%
6	- інші поточні зобов'язання	78 032	83 818	5 786	7,4%
	ВСЬОГО	164 068	162 050	-2 018	-1,2%

ПрАТ «НАК «Надра України» та його дочірні підприємства не мають довгострокових кредитів банків.

Фінансові результати діяльності Компанії

За підсумками 2023 року Приватне акціонерне товариство «Національна акціонерна компанія «Надра України» отримало прибуток у сумі 18 761 тис грн.

Постановою Кабінету Міністрів України від 09.02.2024 р. № 129 «Про затвердження базового нормативу відрахування частки прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності у 2023 році господарських товариств, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави», визначено, що господарські товариства, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави, мають здійснити нарахування дивідендів у розмірі 80 відсотків чистого прибутку, отриманого за результатами фінансово-господарської діяльності у 2023 році.

На виконання наказу Державної служби геології та надр України від 19.04.2024 № 185 «Про затвердження розміру річних дивідендів», враховуючи вимоги Постанови Кабінету Міністрів України від 09.02.2024 р. № 129, ПрАТ «НАК «Надра України» здійснила нарахування дивідендів у сумі 15 008 528 грн. Кошти в дохід держави перераховані у повному обсязі.

Показники виконання фінансового плану

тис. грн

Найменування показника	2022 (факт)	2023 (план)	2023 (факт)	2023 (факт/ план)	
				+/-	%
Формування фінансових результатів					
Чистий дохід від реалізації	76 643	94 404	86 155	-8 249	91
Собівартість реалізованої	52 522	68 230	50 192	-18 038	74
Валовий прибуток/збиток	24 121	26 174	35 963	9 789	137
Адміністративні витрати	75 429	139 266	103 085	-36 181	74
Інші операційні доходи	113 577	169 764	120 277	-49 487	71
Інші операційні витрати	77 614	43 877	58 506	14 629	133
Фінансовий результат від операційної діяльності	-15 345	12 795	-5 351	-18 146	-42
Інші фінансові доходи	20 961	9 960	27 422	17 462	275
Фінансові витрати	818				
Фінансовий результат до оподаткування	4 798	22 755	22 071	-684	97
Витрати з податку на прибуток	2 872	5 604	3 310	-2 294	59
Чистий фінансовий результат	1 926	17 151	18 761	1 610	109
Усього доходів	211 181	274 128	233 854	-40 274	85
Усього витрат	209 255	256 977	215 093	-41 884	84

Коефіцієнти рентабельності – це інтегральні показники, що відображають ефективність роботи підприємства, що націлене на отримання прибутку у короткостроковій перспективі і які вказують на якість управлінських рішень, що стосуються фінансової, операційної та інвестиційної діяльності підприємства.

За 2023 рік коефіцієнти рентабельності Компанії становлять:

валова рентабельність – 41,7%

рентабельність EBITDA – 11,87%

рентабельність активів – 1,0%

рентабельність власного капіталу – 1,8%

рентабельність діяльності – 21,8%.

Коефіцієнти рентабельності за 2023 рік підтверджують здатність Компанії як єдиної організаційно-технологічної системи продукувати прибуток у розрахунку на одиницю наявних ресурсів, можливість отримати бажаний результат при здійсненні своєї діяльності.

Коефіцієнт покриття знаходиться у межах нормативних значень, на одиницю поточних зобов'язань і забезпечень припадає 2,7 одиниці оборотних активів, що свідчить про сприятливий стан ліквідності активів Компанії, тобто про можливість погасити поточні зобов'язання в повному обсязі.

На кінець 2023 року коефіцієнт фінансової стійкості становить 1,3, що свідчить про незалежність Компанії від зовнішніх фінансових джерел.

ПрАТ «НАК «Надра України» здійснює постійний моніторинг публічних закупівель товарів, робіт і послуг, що проводяться в галузі геології та розвідки надр, та інформує дочірні підприємства щодо доцільності прийняття ними участі у таких закупівлях.

ПрАТ «НАК «Надра України» спільно з дочірніми підприємствами підготовлено та надано 138 тендерних (цінових) пропозицій для участі у торгах (тендерах), конкурсах та переговорних процедурах, які були оголошені в 2023 році, та за результатами яких укладено договори на загальну суму 76,9 млн грн, зокрема через електронну торгову систему Prozorro надано 63 пропозицій для участі у торгах (тендерах), конкурсах та переговорних процедурах, за результатами яких укладено договори на загальну суму 23,4 млн грн.

Результатом претензійно-позовної роботи щодо захисту прав та інтересів Компанії в судовому порядку є підготовка процесуальних документів та участь в судових засіданнях по 23 судових справах, після розгляду яких на користь Компанії прийнято рішення по 9 судових справах, 11 судових справ знаходяться в процесі судового розгляду.