

ЗАТВЕРДЖУЮ

Директор ТОВ «ЛЕНТІ ПРО»

О.В. Фішич

« » березня 2025 року



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ЛЕНТІ ПРО»

за 2024 рік

Київ – 2025

Зміст

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА.....	3
2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ	5
3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ.....	6
4. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ.....	10
5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА.....	10
6. РИЗИКИ.....	13
7. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ	20
8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ	20
9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ	21
10. КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ.....	22

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЛЕНТИ ПРО» (надалі – Товариство, Компанія) є суб'єктом приватного права, корпоративні права якого не емітовані цінними паперами, створене відповідно до вимог та на виконання законодавства України.

Станом на 01.01.2024 та 31.12.2024р власником 100% статутного капіталу Товариства є International Optical House Holding B.V. (Нідерланди).

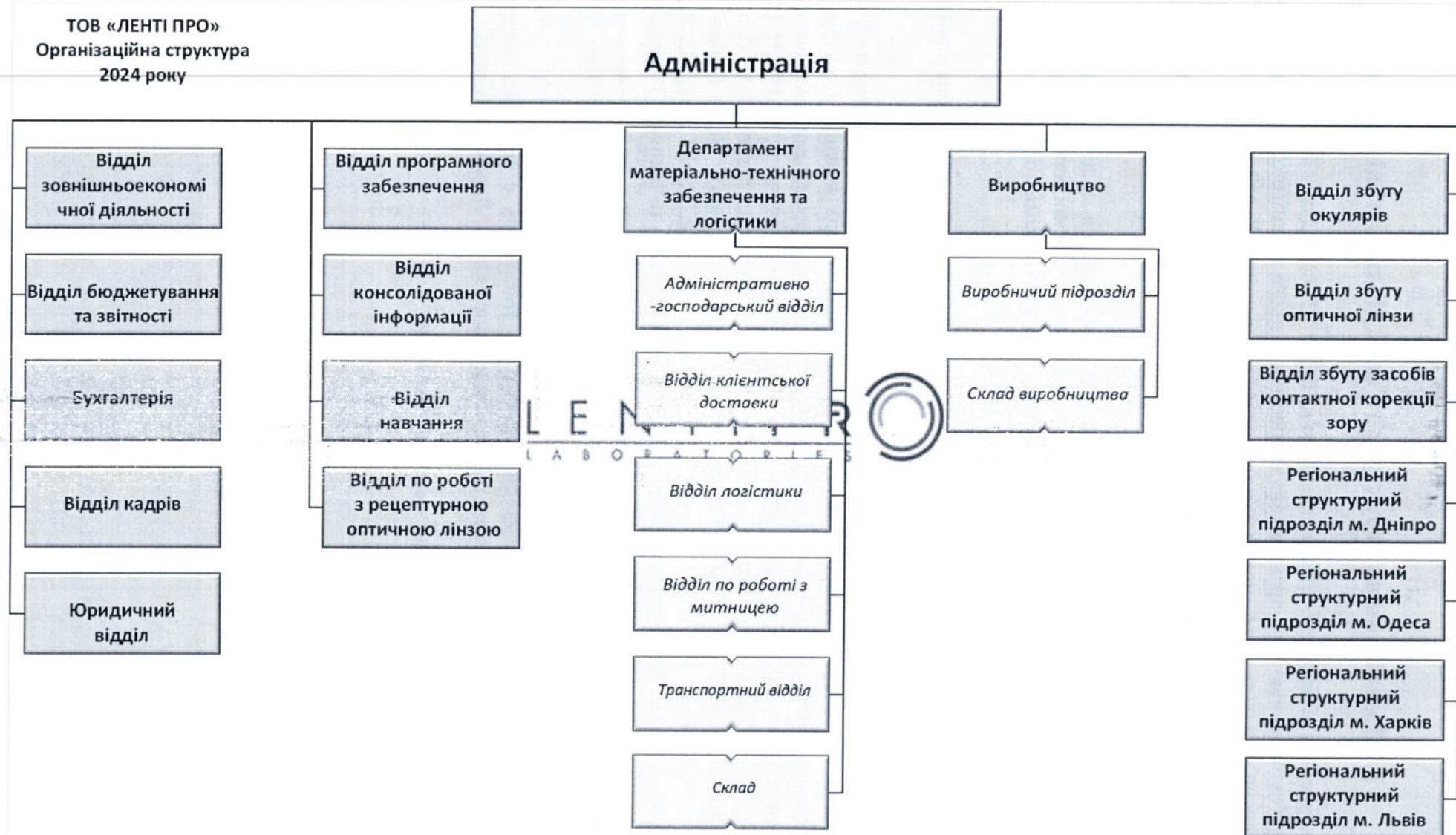
Основною діяльністю Товариства є оптова торгівля виробами медичного призначення, а саме: лінзами для окулярів для корекції зору, засобами контактної корекції зору та засобами догляду за ними, оправами для окулярів, сонцезахисними окулярами, медичним обладнанням.

Крім продажу товарів, Компанія займається виробництвом пластикових лінз для окулярів у власній лабораторії. Лінзи реалізуються під торговою маркою Lenti Pro.

Компанія займає лідируючі позиції на ринку оптичної та контактної корекції зору, є крупним імпортером товарів медичного призначення, сонцезахисних окулярів згідно укладених контрактів та дистриб'юторських угод з такими провідними постачальниками-нерезидентами, як ALCON PHARMACEUTICALS LTD (Швейцарія), BAUSCH + LOMB OPS B.V. (Нідерланди), Signet Armorlite Amera (Сінгапур), Essilor Asia (Сінгапур), ESSILOR MANUFACTURING (THAILAND) CO., LTD (Таїланд), Seiko Optical Europe GmbH (Німеччина), LUXOTTICA ITALIA S.R.L. (Італія), KERING EYEWEAR S.P.A. (Італія), SAFILO S.p.A (Італія), Morel France SAS (Франція) та іншими. Товариство має власний автопарк, складське господарство, філії у Дніпрі, Харкові, Львові, Одесі, і постачає товари медичного призначення як для роздрібної мережі Групи Люксоптика, так і для зовнішніх покупців.

Основними сегментами організаційної структури Товариства є хед-офіс, департамент логістики, виробництво, структурні підрозділи у Дніпрі, Одесі, Львові та Харкові.

Схематично організаційна структура наведена нижче.



2. Результати діяльності

Загальні фінансові показники Товариства наведені в таблиці:

(тис. грн)

Показники	2023	2024
Чистий дохід	1 842 873	2 478 263
Собівартість	-1 111 142	-1 459 384
Валовий прибуток	731 731	1 018 879
Торгівельна маржа	40%	41%
Інші операційні доходи	3 988	13 813
Адміністративні витрати	-46 964	-50 294
Витрати на збут	-90 619	-95 363
Інші операційні витрати	-23 460	-59 603
Фінансовий результат від операційної діяльності	574 677	827 432
Інші витрати	-20 211	-4 126
Податок на прибуток	-100 709	-147 981
Чистий фінансовий результат (прибуток)	458 257	674 134

Чистий дохід в 2024 році збільшився на 34% в порівнянні з 2023 роком, собівартість реалізованого товару збільшилася на 31%, торгівельна маржа збільшилася на 1%. Майже пропорційне зростання показників чистого доходу та собівартості пояснюється зростанням валютних курсів, і як наслідок збільшення ціни реалізації товарів та збільшення собівартості запасів.

Операційні доходи в 2024 році зросли на 9,8 млн грн у порівнянні з 2023 роком за рахунок банківських відсотків, отриманих на залишки коштів по поточним рахункам.

Операційні витрати в 2024 році зросли на 27% в порівнянні з 2023 роком. Це зумовлено в основному за рахунок збільшення витрат на формування резерву з обезцінення запасів. А також за рахунок зростання валютних курсів та інфляції зросли витрати на оплату персоналу та вартість оренди ті інших послуг.

Основними статтями операційних витрат підприємства є :

- Заробітна плата працівників та нарахування ЄСВ – 52 %
- Курсові та біржові витрати – 2 %
- Витрати на транспортування товару та утримання автопарку – 5%
- Амортизація основних засобів та нематеріальних активів – 5%
- Резерв під уцінку та зменшення корисності запасів – 23 %
- Інформаційно консультативні послуги – 2%

Інші витрати в 2024 році зменшились на 16 млн грн у порівнянні з 2023 роком та складають 4,1 млн грн за рахунок участі у Благодійному проекті за ініціативи Президента України Володимира Зеленського через платформу UNITED24 у сумі 4 млн грн на відбудову Великокостромської школи.

Зростання чистого прибутку порівняно з 2023 роком відбулось на 47 %.

Детальну інформацію про структуру доходів та витрат Товариства зазначено в Примітках Фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2024р.

3. Ліквідність та зобов'язання

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, є Міжнародні Положення (Стандарти) Бухгалтерського Обліку.

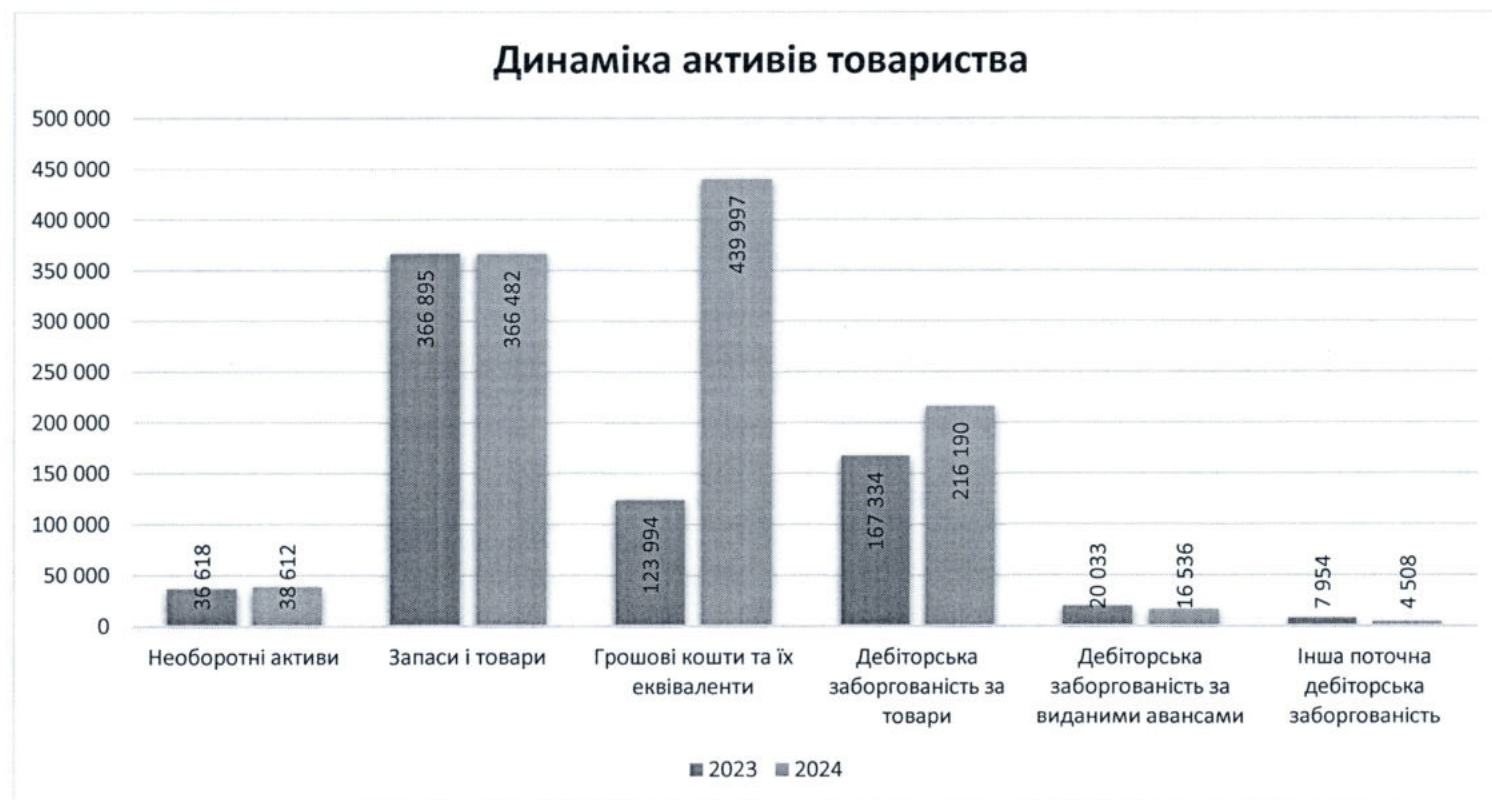
Станом на 31.12.2024р. валюта балансу становить 1 085 547 тис.грн. За 2024 рік валюта балансу збільшилась на 360 745 тис. грн. або на 49,8%.

Активи Товариства

Основними статтями активів Товариства є:

- Необоротні активи (основні засоби та нематеріальні активи);
- Запаси і товари, призначені для оптового продажу;
- Грошові кошти та їх еквіваленти;
- Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги
- Дебіторська заборгованість за виданими авансами
- Інша поточна дебіторська заборгованість

(тис. грн)



Необоротні активи, на початок та на кінець 2024 року були представлені переважно основними засобами, нематеріальними активами та відстроченим податковими активами. Вартість необоротних активів за рік збільшилась на 1 994 тис грн.

Вартість запасів на початок та на кінець 2024 року змінилась не суттєво. З метою достовірного відображення вартості запасів (товарів) у балансі, Товариство використовує резерв під уцінку та зменшення корисності запасів.

Дебіторська заборгованість за товари, відвантажені покупцям, збільшилась на 48 856 тис.грн (29 %) за рахунок надання додаткових відстрочок платежу на осінній-зимній період по товарній групі оправи та сонцезахисні окуляри. Станом на 31 грудня 2024 року 142 623 тис. грн дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги сконцентровано на одному пов'язаному контрагенті, що складає 64 % від загальної суми (станом на 31 грудня 2023 року - 129 943 тис грн або 74%).

Дебіторська заборгованість за виданими авансами зменшилась на кінець року 3 497 тис.грн за рахунок переведення деяких контрактів з постачальниками на умови відстрочки платежу.

Інша поточна дебіторська заборгованість зменшилась на кінець року на 3 446 тис грн за рахунок зменшення платежів на митницю в кінці року.

Залишки грошових коштів на рахунках в банках на 31.12.24 склали 439 997 тис. грн, що на 316 003 тис. грн більше ніж станом на 31.12.2023 року.

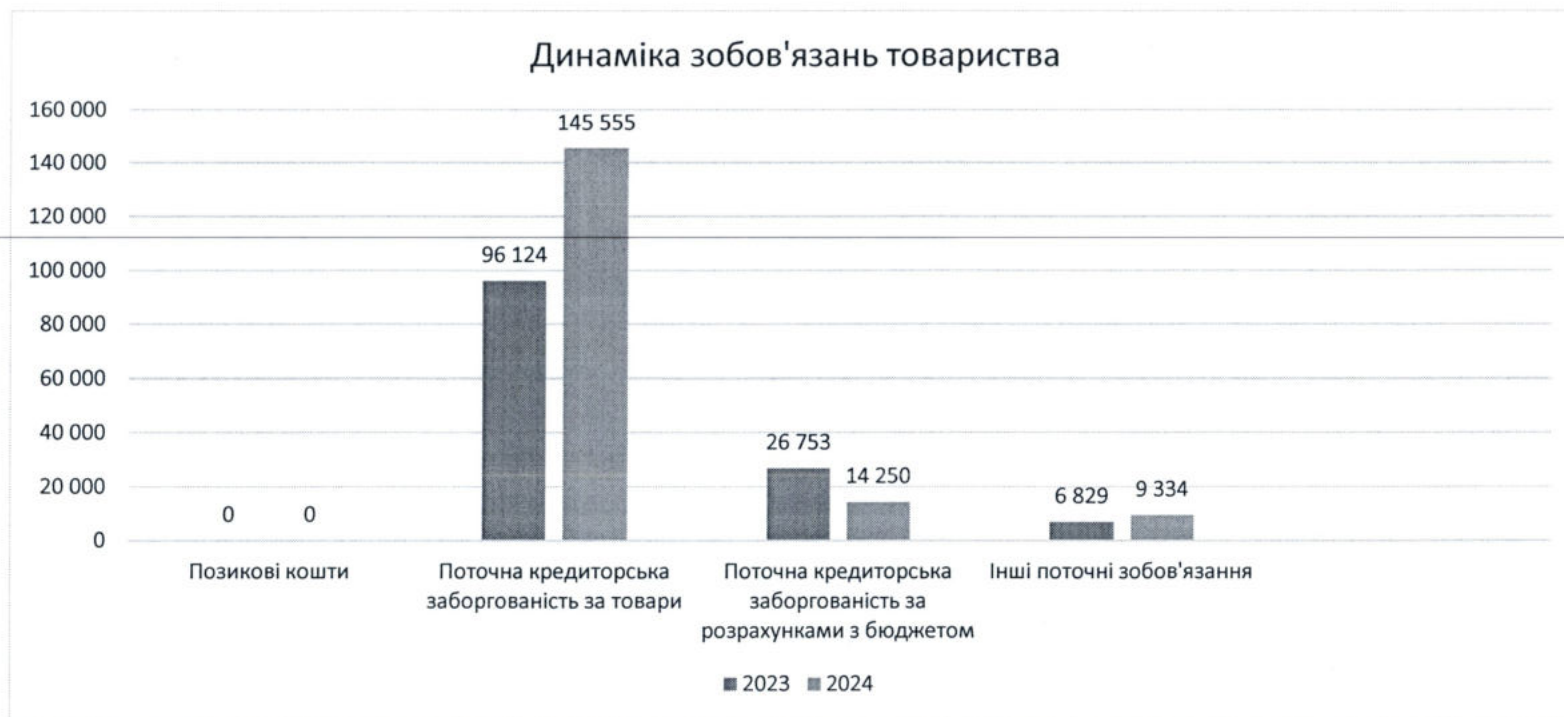
Детальну інформацію про структуру активів Товариства зазначено в Примітках Фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2024р.

Зобов'язання Товариства

Основними статтями зобов'язань Товариства є:

- Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги;
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом;
- Інші поточні зобов'язання.

(тис. грн)



Позикові кошти та кредити банків станом на 01.01.2024 та 31.12.2024 року - відсутні.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги за 2024р збільшилася на 49 431 тис. грн. або на 51%. Збільшення заборгованості зумовлене переведенням контрактів постачальниками нерезидентами на умови відстрочки платежу.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2024р зменшилася на 12 503 тис. грн. Основну частину суми складає заборгованість з податку на прибуток – 11 269 тис грн. Зменшення заборгованості з податку на прибуток на кінець 2024 року пояснюється сплатою авансових внесків з податку на прибуток при виплаті дивідендів учаснику за 2024 рік.

Інші поточні зобов'язання за 2024р збільшилась на 2 506 тис. грн (37%) в основному за рахунок збільшення резерву під повернення товарів від покупців.

Детальну інформацію про структуру зобов'язань Товариства зазначено в Примітках Фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2024р.

4. Екологічні аспекти

В своїй діяльності керівництво Компанії та співробітники Компанії, а також підрядні організації, що виконують роботу за дорученням Компанії, дотримуються вимог міжнародних, законодавчих, нормативних стандартів і актів у сфері навколишнього природного середовища.

Товариство турбується про навколишнє середовище, намагається постійно покращувати енергоефективність та намагається мінімізувати шкідливий вплив на природу.

З метою охорони навколишнього середовища Товариство:

- мінімізує паперовий документообіг, використання непереробного пластику;
- забезпечує своєчасне оновлення автопарку та його регулярне технічне обслуговування задля зменшення шкідливих викидів;
- забезпечує своєчасну передачу на утилізацію виробничих відходів, комп'ютерної техніки, обладнання, що вийшло з ладу, підприємствам з наявною ліцензією на відповідну діяльність.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

В період наростаючої економічної кризи спричиненої військовим станом, в країні поглиблюється ще й демографічна криза, що суттєво позначається на забезпеченості кадрів на ринку праці. Компанія, як роботодавець в звітному році постійно стикається з дефіцитом кадрів, відчуває суттєвий кадровий голод на всіх рівнях спеціалізацій, а особливо при пошуку висококваліфікованих працівників.

При таких умовах ведення діяльності Компанія постійно перебуває у пошуку нових кращих практик по пошуку та найму працівників, та створює всі передумови для формування конкурентної пропозиції на ринку праці.

Компанія, які в попередні роки покращує соціальну відповідальність перед працівниками, створює нові програми навчання для розвитку працівників, використовує інноваційні підходи до навчання, розширює можливості дистанційного навчання, забезпечує умови для

реалізації персоналом професійного та кар'єрного зростання, піклується про здоров'я працівників, організовує комфортні та безпечні умови праці на робочих місцях.

Ключовою метою кадрової політики Компанії є формування колективу, який ефективно працює, як єдиний механізм для досягнень цілей бізнесу, де створені комфортні умови праці кожному окремому працівникові.

Для досягнення цієї мети Компанія одночасно рухається за двома напрямками:

Підбирає, навчає та розподіляє людей так, щоб вони приносили максимальну економічну користь.

- Розвиває кожного працівника так, щоб він реалізувався якнайкраще і був мотивований як морально, так і матеріально.

Цілі кадрової політики:

- Економічні – направлені на збільшення прибутковості Компанії.
- Соціальні – направлені на формування командного духу та зростання вмотивованості працівників.

Основними цілями кадрової політики є:

- своєчасне та якісне забезпечення підприємства необхідною чисельністю персоналу;
- раціональне використання кадрового потенціалу;
- забезпечення умов реалізації прав та обов'язків працівників, передбачених трудовим законодавством.

Кадрова політика, сприяючи досягненню цілей Компанії, вирішує такі найважливіші завдання :

- ефективне використання майстерності та кваліфікаційного потенціалу кожного працівника;
- забезпечення Компанії необхідними та зацікавленими працівниками;
- створення в Компанії умови для найповнішого розкриття потенціалу працівників та надання можливості досягти максимального професійного самовираження;
- стимулювання та підтримання прагнення кожного працівника до збереження гідного морального клімату в колективі;
- підтримання серед працівників прагнення досягнення загальних результатів роботи всього колективу, Компанії в цілому.

Середня кількість працівників зменшилась з 208 чол. у 2023р до 205 чол. у 2024р за рахунок реорганізації бізнесу і оптимізації процесів.

Станом на 31.12.2024 року, облікова чисельність персоналу Компанії склала 216 працівника, 54% з яких становили жінки (116 осіб). Частка жінок, які займали керівні посади, у 2024 році становила 25%. Наявна гендерна особливість структури персоналу вимагає, в тому числі і гнучкого підходу до умов праці та графіку роботи, які б дозволяли гармонійно поєднувати всі аспекти життя, що в свою чергу Компанія забезпечує у максимально можливий спосіб.

Станом на 31.12.2024р в Компанії 6 працівників, які були призвані на військову службу у зв'язку з мобілізацією.

У напрямку пошуку і підбору персоналу для потреб Компанії пріоритет надається в першу чергу персоналу з досвідом роботи всередині Компанії та в аналогічних ринкових сферах бізнесу. Це створює можливості, з одного боку, діючому персоналу розвиватись і

будувати свою кар'єру в Компанії, а Компанії – отримувати досвідчених в продуктах і процесах та мотивованих до Компанії працівників, скорочує терміни і підвищує якість адаптації на новому напрямку роботи. Підбираючи персонал із зовнішнього ринку акцент робиться не лише на професійні якості, але і на мотивацію та цінності кандидатів.

Підтримка корпоративної культури на високому рівні забезпечується шляхом колективної взаємодії між працівниками (навчання, презентації, командні заходи), можливості особистісно і професійно реалізовуватись. Це і привітання з персональними святами, заохочення досягнень і надання допомоги при необхідності. Така персональна увага до кожного окремого працівника сприяє зниженню плинності кадрів та надає можливості для професійного і кар'єрного розвитку.

Система заробітної плати працівників базується на основі Законів України про працю, які регулюють трудові відносини, оплату праці, соціальні гарантії.

Компанія забезпечує виплату всіх соціальних гарантій та виплат, встановлених чиним законодавством України в сфері оплати праці та розрахунків з персоналом.

Компанія, відповідно до прийнятої політики в сфері управління персоналом, забезпечує надання всіх, визначених законодавством видів додаткових відпусток (в т.ч. соціальних).

Для забезпечення фінансової підтримки персоналу у важливі моменти їх життя, Компанія визначила умови надання матеріальної допомоги, у разі відповідного звернення.

Мотиваційна система, що запроваджена у Компанії, надає можливість працівнику, окрім встановленого окладу, отримати додаткове преміювання, що відображає персональний внесок до загального результату. Це дозволяє одночасно підвищити персональну мотивацію працівників в процесі ведення діяльності і забезпечити виконання встановлених планів та цілей загалом.

В Компанії реалізовані як моральні так і матеріальні види заохочень. Мотиваційні програми з заохоченням персоналу проводяться відповідними структурними підрозділами Компанії. Поєднання матеріальних і моральних стимулів та правильне співвідношення форм матеріального і морального заохочення забезпечує правильне ставлення до праці у персоналу.

Компанія інвестує у розвиток співробітників через два ключові освітні напрями:

- Поглиблення експертизи у напрямку рецептурної лінзи – програма, що дозволяє співробітникам отримати глибші знання про нові продукти на ринку оптичних лінз виробника ТМ Kodak, їхні різновиди, властивості та характеристики. Навчання проводиться безпосередньо у постачальників продукції, що забезпечує доступ до найактуальнішої інформації та передового досвіду.
- Вдосконалення володіння іноземною мовою – програма, спрямована на підвищення рівня ділової комунікації з міжнародними постачальниками та колегами з офісу EssilorLuxottica. Навчання відбувається за участі кваліфікованих викладачів зовнішнього провайдера.

Ці навчальні ініціативи формують потужний фундамент для професійного зростання команди та підсилюють конкурентні переваги компанії на ринку.

Для дотримання вимог законодавства про охорону праці в Компанії створена і функціонує Служба охорони праці.

Основні напрямки діяльності Служби:

1. Забезпечення дотримання чинного законодавства в сфері безпеки праці.
2. Організація заходів для створення безпечних умов праці.
3. Організація профілактичних заходів для збереження здоров'я працівників.

Для забезпечення відповідності умов праці і нормативної бази вимогам чинного законодавства, а також для забезпечення безпечних умов праці та зниження рівня травматизму проводяться:

- перевірки стану охорони праці, аудити, лабораторні дослідження умов праці;
- розробляються заходи для покращення стану охорони праці;
- проводиться навчання та інструктажі з охорони праці на постійній основі (включаючи спеціальне навчання для працівників, пов'язаних з виконанням робіт підвищеної небезпеки);
- проводиться навчання працівників з різних напрямків (включаючи навчання з домедичної допомоги, пожежної безпеки та радіаційного захисту, психологічні тренінги та ін.);
- отримуються дозволи на обладнання та виконання певних видів робіт; працівники, за необхідності, забезпечуються засобами індивідуального захисту;
- призначаються відповідальні особи за безпечну експлуатацію електрогосподарства, за пожежну безпеку, за виконання робіт та експлуатацію обладнання підвищеної небезпеки;
- розроблені нормативні документи з охорони праці, а також інструкції, пам'ятки, алгоритми дій, пов'язані з роботою в умовах воєнного стану, відключень електроенергії, епідемій, надзвичайних ситуацій та ін.

Для профілактики захворювань та збереження здоров'я працівників в Компанії працює програма медичного страхування, організовується щорічна планова вакцинація працівників від грипу, проводиться просвітницьке інформування стосовно заходів по збереженню здоров'я.

6. Ризики

Основними цілями Товариства при управлінні ризиками є:

- 1) забезпечення реалізації стратегії розвитку та ефективного функціонування Товариства (у тому числі стосовно ризиків, які бере на себе Товариство у своїй діяльності;

- 2) забезпечення інтересів власників Товариства;
- 3) забезпечення відповідності діяльності Товариства вимогам чинного законодавства та внутрішнім нормативним документам Товариства;
- 4) забезпечення дотримання критеріїв та нормативів платоспроможності, якості активів, ризиковості операцій та ліквідності для стабільної діяльності Товариства, а також запобігання можливим втратам капіталу через ризики, що притаманні діяльності Товариства.

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.

Функція управління ризиками в Товариства включає в себе управління фінансовими ризиками, а також операційними та юридичними ризиками. Фінансові ризики складаються з ринкового ризику (який включає валютний ризик та інший ціновий ризик), кредитного ризику та ризику ліквідності. Основними цілями управління фінансовими ризиками є мінімізація пов'язаних із ними втрат, що досягаються за рахунок постійного моніторингу, визначення лімітів ризику й нагляду за не перевищенням вказаних лімітів. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Управління ризиками здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення. Управління ризиками здійснюється на основі загальних принципів управління фінансовими ризиками, а також процедур, що охоплюють окремі ризики, такі як валютний ризик, ризик процентної ставки, кредитний ризик та інвестування надлишкової ліквідності.

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик того, що одна сторона контракту з залученням фінансового інструменту 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, дебіторська заборгованість (в т. ч. позики).

Станом на 31.12.2024 р. Товариство не схильне до кредитного ризику. Максимальний кредитний ризик представлений в таблиці нижче:
(тис. грн)

	31.12.2023	31.12.2024
Торгова та інша дебіторська заборгованість	167 334	216 190
Інша поточна дебіторська заборгованість	7 954	4 508

Грошові кошти на банківських рахунках	123 994	439 997
Всього	299 282	660 695

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. Необхідність визнання знецінення аналізується на кожну звітну дату шляхом нарахування резерву очікуваного кредитного збитку. При аналізі фінансових активів щодо зменшення їх корисності, Компанія враховує статистичні дані про прострочену дебіторську заборгованість за останні 6 місяців, враховує макроекономічні чинники, які можуть вплинути на майбутні кредитні збитки та визначає відсоток резерву під кредитні збитки по групах дебіторської заборгованості.

Валютний ризик

Валютний ризик для Компанії пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями, деномінованими в іноземних валютах, а також із загальною нестабільною ситуацією на валютних ринках. Такий ризик можливий у результаті господарських операцій, які можуть здійснюватися Товариством у валютах, відмінних від її функціональної валюти. Керівництво впровадило політику, згідно з якою Компанія повинна управляти валютним ризиком стосовно валют, що відрізняється від її функціональної валюти. Керівництво встановлює рівень прийнятного ризику окремо по кожній валюті та сукупний рівень ризику.

Монетарні зобов'язання	31.12.2023	31.12.2024
Торгова кредиторська заборгованість у валюті	104 320	137 626
Кредити у валюті	0	0
Всього	104 320	137 626
 Монетарні активи	 31.12.2023	 31.12.2024

Торгова дебіторська заборгованість у валюті	32 037	7 489
Грошові кошти у валюті	94 870	23 136
Всього	126 907	30 625

Балансова вартість іноземної валюти, активів та зобов'язань Компанії, що номіновані в іноземній валюті станом на 31 грудня 2023р та 31 грудня 2024р були наступними:

31 грудня 2023

	USD	EUR
Актив		
Торгова дебіторська заборгованість	6 762	25 275
Грошові кошти на банківських рахунках	94 870	0
Зобов'язання		
Відсоткові кредити і позики	0	0
Торгова кредиторська заборгованість	-91 403	-12 917
Чистий вплив на валютний ризик	+10 229	+12 358

31 грудня 2024

	USD	EUR
Актив		
Торгова дебіторська заборгованість	7 347	142
Грошові кошти на банківських рахунках	23 136	0
Зобов'язання		
Відсоткові кредити і позики	-	-
Торгова кредиторська заборгованість	-93 129	-44 497

Рівень чутливості являє собою оцінку керівництвом Товариства можливої зміни валютних курсів. Аналіз чутливості включає суми в іноземній валюті, наявні у Компанії, і їх еквівалент на кінець звітного періоду на очікувану зміну курсів іноземних валют.

31 грудня 2023

	<u>Зміна курсу обміну валют</u>	<u>Вплив на прибуток до оподаткування</u>
USD	10%	+1 023
EUR	10%	+1 236

31 грудня 2024

	<u>Зміна курсу обміну валют</u>	<u>Вплив на прибуток до оподаткування</u>
USD	10%	-6 265
EUR	10%	-4 436

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це 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:

- аналіз непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення (в тому числі випущених контрактів фінансової гарантії), що показує строки, які лишилися до погашення за контрактами;
- аналіз похідних фінансових зобов'язань за строками погашення. Аналіз за строками погашення включає період до погашення, який залишився на звітну дату згідно з контрактами, для тих похідних фінансових зобов'язань, для яких періоди до погашення за контрактами

є суттєвими для розуміння часу грошових потоків. Товариство прагне підтримувати стабільну базу фінансування, що складається, насамперед, з торгової та іншої кредиторської заборгованості, а також банківських продуктів.

В таблиці нижче подано аналіз фінансових зобов'язань по строку погашення станом на 31.12.2023р та 31.12.2024р. (тис. грн):

31 грудня 2023	За вимогою	До 3-х місяців	Від 3 до 12 місяців	1-5 років	Всього
Відсоткові кредити і позики	-	-	-	-	-
Майбутні відсотки	-	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інші поточні зобов'язання	4 240	91 543	3 306	-	99 090

31 грудня 2024	За вимогою	До 3-х місяців	Від 3 до 12 місяців	1-5 років	Всього
Відсоткові кредити і позики	-	-	-	-	-
Майбутні відсотки	-	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інші поточні зобов'язання	2 256	127 230	19 978	-	149 464

Ризик процентної ставки

Ризик зміни процентної ставки виникає в наслідок можливості того, що зміна процентної ставки вплине на вартість фінансових інструментів. Частина залучених коштів Товариства становлять кредити із змінними процентними ставками, які пов'язані з UIRD. Інші кредити, що становлять значну частину залучених коштів надані під фіксовані процентні ставки. На поточний момент керівництво Товариства оцінює ризики зміни відсоткової ставки як несуттєвий.

Економічне середовище

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Починаючи з 24 лютого 2022 року, країна продовжує зазнавати масштабного впливу повномасштабної війни, розв'язаної російською федерацією. Безпекова ситуація залишається складною, оскільки бойові дії тривають у східних та південних регіонах, а також мають місце регулярні ракетні атаки на цивільну та промислову інфраструктуру по всій території України.

Воєнний стан, запроваджений з метою відсічі російській агресії, продовжує діяти станом на дату затвердження цієї фінансової звітності. І хоча українська економіка демонструє часткове відновлення порівняно з різким падінням у 2022 році, зберігаються високі ризики та невизначеність для суб'єктів господарювання.

За оцінками НБУ, у 2024 році реальний ВВП України зріс на 3,4% завдяки стабілізації енергетичного сектору та заходам Уряду щодо стимулювання економічної активності. Проте відновлення залишається вразливим до бойових дій і обсягів зовнішньої фінансової допомоги. Для порівняння, за даними Міністерства економіки України у 2023 році економіка України зросла на 5,3% - на тлі значного падіння в 2022 році.

Починаючи з IV кварталу 2023 року, Національний банк України (НБУ) поступово послаблював валютні обмеження та впроваджував режим керованої гнучкості, що вплинуло на офіційний курс гривні до долара США та євро. Згідно з даними НБУ, офіційний курс гривні до долара на початок 2024 року становив 38,00 грн/дол. США, а на кінець року - 42,04 грн/дол. США. Курс до євро зріс із 41,996 грн/євро до 43,9266 грн/євро на 31 грудня. Попри воєнні ризики та коливання на міжбанківському ринку, валютна політика НБУ дала змогу утримати порівняно контрольований коридор коливань гривні впродовж 2024 року.

3 травня 2024 року Національний банк України зробив значний крок до відновлення економіки країни, прийнявши Постанову № 56, яка скасовує низку валютних обмежень, введених у зв'язку з воєнним станом, а саме надана можливість репатріювати дивіденди за кордон з щомісячним лімітом в 1 млн євро.

У 2024 році облікова ставка НБУ змінювалася в діапазоні 13-15% з урахуванням макроекономічних чинників і монетарних цілей, спрямованих на підтримку відновлення економіки та стримування інфляції.

За оцінками рейтингових агентств, у другому півріччі 2024 року Fitch Ratings підтвердило або змінило довгостроковий рейтинг України (в іноземній/національній валюті) на рівні «С»/«RD»/«CCC» (залежно від періодів та характеристик боргових зобов'язань), що свідчить про високі кредитні ризики. Standard & Poor's у 2024 році оцінювало довгостроковий рейтинг України в іноземній валюті переважно на рівні «CC»/«SD», а в національній валюті — «CCC+», з огляду на нестабільність і тривалі військові дії.

Військові дії та пов'язані з ними обмеження продовжують істотно впливати на діяльність Товариства:

- Труднощі з робочою силою, зокрема виїзд спеціалістів за кордон, мобілізація, евакуація персоналу.
- Пошкодження активів та ризик втрати контролю над майном на тимчасово окупованих територіях.
- Інфраструктурні загрози, зокрема перебої у постачанні електроенергії, води та тепла унаслідок обстрілів енергооб'єктів.

Хоча Товариство продовжує свою операційну діяльність, існують обставини, які знаходяться поза межами впливу управлінського персоналу:

- Тривалість та інтенсивність війни, ситуація на фронті та можливі зміни у військовій тактиці росії.
- Масштаби міжнародної підтримки України, обсяги фінансових траншів, військової та гуманітарної допомоги.
- Рішення уряду та центрального банку щодо грошово-кредитної і фінансової політики, що впливають на інфляцію та валютний ринок.
- Реструктуризація державного боргу, умови співпраці з міжнародними фінансовими організаціями та вплив на платоспроможність держави й на макроекономічну стабільність в цілому.

7. Дослідження та інновації

В 2024 році Компанія самостійно дослідження не проводила і не замовляла проведення досліджень третій стороні.

8. Фінансові інвестиції

Станом на 01.01.2024 та 31.12.2024 року у Компанії відсутні фінансові інвестиції.

9. Перспективи розвитку

Перспективи подальшого розвитку компанії обумовлена складною ситуацією в зв'язку з військовим станом в державі, основним завданням в 2024 році це збереження існуючого попиту на ринку, підтримка кон'юнктури ринку, забезпечення існуючого асортименту та наявності товару.

- У 2024 році компанія планує:
- Збереження та підтримка портфеля дистрибуції в оптичних лінзах, розширення пропозиції за рахунок рецептурних лінз Kodak.
- Збереження та підтримка портфеля дистрибуції в контактних лінзах та розчинах,
- Збереження та підтримка портфеля дистрибуції в оправках та сонцезахисних окулярах.
- Розширення пропозиції по окулярним лінзам Essilor та Kodak
- Розширення асортименту рецептурних лінз Lenti Pro за рахунок нових дизайнів, матеріалів та покриттів.
- Доопрацювання існуючого корпоративного сайту www.b2b.lentipro.com.ua.

Аналіз кон'юнктури ринку

В зв'язку з військовим станом за даними досліджень в Україні працює близько 1600 магазинів-оптик. Близько 650 магазинів, належать власникам, які відповідають якісному рівню та надають офтальмологічні послуги, тоді як близько 900 оптик пропонують дешевий товар та не мають офтальмологічних послуг. На фоні такої кон'юнктури ринку Товариство виділяє наступні **короткострокові перспективи:**

- Задовольняти існуючий попит для клієнтів які присутні в оптовій торгівлі виробами медичного призначення, а саме: лінзами для окулярів для корекції зору, засобами контактної корекції зору та засобами догляду за ними, оправками для окулярів, сонцезахисними окулярами.
- Підтримувати партнерські взаємовигідні відносини з оптиками в умовах військового стану
- Сприяти підтримці економіки держави на тлі не стабільної економічної та політичної ситуації.
- Надавати кращий сервіс, якісні товари та вигідні умови.

В умовах військового стану компанія так само як і інші сфери бізнесу, не має можливості визначитись з довгостроковими перспективами.

10. Корпоративне управління

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЛЕНТІ ПРО» не є емітентом цінних паперів, які допущені до торгів на фондових біржах та/або щодо яких здійснено публічну пропозицію.