Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

		КОДИ
	Дата (рік, місяць, число)	2023 01 30
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"	за ЄДРПОУ 30317377
Територія	ВОЛИНСЬКА	за КАТОТТГ UA0706021013093715
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ 240
Вид економічної діяльності	Лісопильне та стругальне виробництво	за КВЕД 16.10
Середня кількість працівників 2	89	
Адреса, телефон	вулиця Вокзальна, буд. 9, с. ЛЮБИТІВ, КОВЕЛЬСЬКИЙ РАЙОН, ВОЛИНСЬКА обл., 45063	0638441440

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	V
за міжнародними стандартами фінансової звітності	

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2022 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	43	37
первісна вартість	1001	54	54
накопичена амортизація	1002	11	17
Незавершені капітальні інвестиції	1005	171	2 420
Основні засоби	1010	20 638	24 588
первісна вартість	1011	28 172	36 636
знос	1012	7 534	12 048
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**20 852**	**27 045**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	71 923	140 544
виробничі запаси	1101	44 926	82 149
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	26 987	56 619
товари	1104	10	1 776
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	22 766	16 558
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	48	451
з бюджетом	1135	14 587	22 817
у тому числі з податку на прибуток	1136	2 179	3 829
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	31 306	12 775
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	8 294	13 546
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	8 294	13 546
Витрати майбутніх періодів	1170	17	14
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов`язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	346	2 339
Усього за розділом II	**1195**	**149 287**	**209 044**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	**84**	**-**
Баланс	**1300**	**170 223**	**236 089**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	45 700	44 710
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	20 216	(39 737)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**65 916**	**4 973**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	**1595**	**-**	**-**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	90 697	211 177
розрахунками з бюджетом	1620	13	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	12	1
розрахунками з оплати праці	1630	177	121
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 233	5 266
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	12 175	14 551
Усього за розділом III	**1695**	**104 307**	**231 116**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	**-**	**-**
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	**1800**	**-**	**-**
Баланс	**1900**	**170 223**	**236 089**

ЕП Полячук Тетяна Миколаївна

Керівник **Полячук Тетяна Миколаївна**

ЕП Поліщук Наталія Іванівна

Головний бухгалтер **Поліщук Наталія Іванівна**

1 Код відповідно до адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

2 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

ЕП Електронний підпис

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРБА-ВВ» 39231747 Волинська область місто Ковель

ЗГІДНО З ОРИГІНАЛОМ

Директор Полячук Т.М.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2023	01	01
за ЄДРПОУ	39231747		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"
(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2022 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	583 491	506 353
Чисті зароблені страхові премії	*2010*	-	-
премії підписані, валова сума	*2011*	-	-
премії, передані у перестрахування	*2012*	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	*2013*	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	*2014*	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт, послуг)	2050	(570 550)	(428 458)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	-	-
Валовий: прибуток	2090	12 941	77 895
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	*2105*	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	*2110*	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	*2111*	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	*2112*	-	-
Інші операційні доходи	2120	24 220	7 663
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	-	-
Адміністративні витрати	2130	(9 218)	(6 347)
Витрати на збут	2150	(74 877)	(52 179)
Інші операційні витрати	2180	(13 019)	(14 648)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	-	12 384
збиток	2195	(59 953)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	54
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	*2241*	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	-	-

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	-	12 438
збиток	2295	(59 953)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(848)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	-	11 590
збиток	2355	(59 953)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	(59 953)	11 590

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	417 465	278 058
Витрати на оплату праці	2505	8 872	8 914
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 951	1 966
Амортизація	2515	4 668	3 577
Інші операційні витрати	2520	202 374	145 486
Разом	**2550**	635 330	438 001

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

ЕП Полячук Тетяна Миколаївна

Керівник Полячук Тетяна Миколаївна

ЕП Поліщук Наталія Іванівна

Головний бухгалтер Поліщук Наталія Іванівна

ЕП Електронний підпис

ЕП Поліщук Наталія Іванівна

УКРАЇНА Товариство з обмеженою відповідальністю «ВЕРБА-ВВ» 39231747 Волинська область Місто Ковель

ЗГІДНО З ОРИГІНАЛОМ

Директор Полячук П.М.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2023	01	01
за ЄДРПОУ	39231747		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"**
(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2022 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	535 398	513 561
Повернення податків і зборів	3005	31 294	44 217
у тому числі податку на додану вартість	3006	31 294	44 217
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	72 464	4 040
Надходження від повернення авансів	3020	26 553	78 539
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	214	57
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	3 983	606
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(643 499)	(578 441)
Праці	3105	(7 348)	(7 148)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 021)	(1 847)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3 435)	(4 666)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 650)	(3 027)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 785)	(1 639)
Витрачання на оплату авансів	3135	(11 214)	(5 054)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 009)	(836)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(4 402)	(2 399)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	-3 022	40 629
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	54
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	-	54
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	21 812	24 514
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	17 253	5 980
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	19 167	43 804
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(12 163)	(21 342)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	7 735	-34 652
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	4 713	6 031
Залишок коштів на початок року	3405	8 294	2 690
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	539	(427)
Залишок коштів на кінець року	3415	13 546	8 294

ЕП Полячук Тетяна Миколаївна

Керівник **Полячук Тетяна Миколаївна**

ЕП Поліщук Наталія Іванівна

Головний бухгалтер **Поліщук Наталія Іванівна**

Електронний підпис ЕП

УКРАЇНА Товариство з обмеженою відповідальністю «ВЕРБА-ВВ» 39231747 Волинська область місто Ковель

ЗГІДНО З ОРИГІНАЛОМ

Директор Полячук Т.М.

КОДИ		
2022	01	01
39231747		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"** за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2021 р.

Форма №4 **Код за ДКУД** **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	45 700	-	-	-	8 626	-	-	54 326
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	45 700	-	-	-	8 626	-	-	54 326
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	11 590	-	-	11 590
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	-	-	11 590	-	-	11 590
Залишок на кінець року	**4300**	45 700	-	-	-	20 216	-	-	65 916

Керівник **Полячук Тетяна Миколаївна**

Головний бухгалтер **Поліщук Наталія Іванівна**

УКРАЇНА * Товариство з обмеженою відповідальністю «ВЕРБА-ВВ» 39231747 Волинська область місто Ковель

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2023	01	01
за ЄДРПОУ	39231747		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"**

(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал

за Рік 2022 р.

Форма №4 **Код за ДКУД** **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	45 700	-	-	-	20 216	-	-	65 916
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	45 700	-	-	-	20 216	-	-	65 916
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	(59 953)	-	-	(59 953)
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	(990)	-	-	-	-	-	-	(990)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	(990)	-	-	-	(59 953)	-	-	(60 943)
Залишок на кінець року	**4300**	44 710	-	-	-	(39 737)	-	-	4 973

Керівник Полячук Тетяна Миколаївна — Полячук Тетяна Миколаївна

Головний бухгалтер ЕП Поліщук Наталія Іванівна — Поліщук Наталія Іванівна

УКРАЇНА Товариство з обмеженою відповідальністю «ВЕРБА-ВВ» 39231747 Волинська область місто Ковель

ЗГІДНО З ОРИГІНАЛОМ

Директор Полячук Т.М.

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2022	12	31
за ЄДРПОУ	39231747		
за КАТОТТГ [1]	UA07060210130093715		
за СПОДУ			
за КОПФГ	240		
за КВЕД	16.10		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"**
Територія ВОЛИНСЬКА
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Лісопильне та стругальне виробництво
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5 **Код за ДКУД** **1801008**

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	54	11	-	-	-	-	-	6	-	-	-	54	17
Разом	080	54	11	-	-	-	-	-	6	-	-	-	54	17
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -

вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -

З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -

З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

[1] Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
															одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінсна) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінсна) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінсна) вартість	знос	первісна (переоцінсна) вартість	знос	первісна (переоцінсна) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	16119	2419	377	-	-	-	-	1176	-	-	-	16496	3595	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	3429	1702	7411	-	-	-	-	1582	-	-	-	10840	3284	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4237	1125	826	-	-	883	148	828	-	-	-	4180	1805	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (мєблі)	150	537	201	324	-	-	-	-	134	-	-	-	861	335	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	4	-	12	-	-	-	-	1	-	-	-	16	1	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	308	100	-	-	-	-	-	27	-	-	-	308	127	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	952	952	397	-	-	-	-	397	-	-	-	1349	1349	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	2586	1035	-	-	-	-	-	517	-	-	-	2586	1552	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	28172	7534	9347	-	-	883	148	4662	-	-	-	36636	12048	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	1940
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	14315	2420
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	402	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	14717	2420

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	17464	8632
Реалізація інших оборотних активів	460	2752	2727
Штрафи, пені, неустойки	470	-	11
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	4004	1649
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	4
непродуктивні витрати і втрати	492	X	1
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) **(631)** -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами **(632)** - %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів **(633)** -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	13491
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	55
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	13546

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено **(691)** -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	4	-	4	-	-	-
Разом	780	-	4	-	4	-	-	-

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	70232	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	1343	-	-
Тара і тарні матеріали	830	1005	-	-
Будівельні матеріали	840	9213	-	-
Запасні частини	850	279	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	77	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	56619	-	-
Товари	910	1776	-	-
Разом	920	140544	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	596
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	16558	15354	1151	53
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	12775	12518	35	222

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 4

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців , за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року: валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	4668
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування **(1431)** -

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій **(1432)** -

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності **(1433)** -

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі: зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі: приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник ЕП Полячук Тетяна Миколаївна — Полячук Тетяна Миколаївна

Головний бухгалтер ЕП Поліщук Наталія Іванівна — Поліщук Наталія Іванівна

ЗГІДНО З ОРИГІНАЛОМ

Директор Полячук Т.М.

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

	Коди
Дата (рік, місяць, число)	2022
за ЄДРПОУ	39231747
за КАТОТТГ [1]	UA07060210130093715
за СПОДУ	
за КОПФГ	240
за КВЕД	16.10
Контрольна сума	

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"
Територія ВОЛИНСЬКА
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Лісопильне та стругальне виробництво
Одиниця виміру: тис.грн.

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2022 рік

Форма № 6 Код за ДКУД 1801009

І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	607711	514016	607711	514016
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	583491	506353	583491	506353
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24220	7663	24220	7663
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54	-	54
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54	-	54
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	607711	514070	607711	514070
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	607711	514070	607711	514070
2. Витрати звітних сегментів: Витрати операційної діяльності	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	570550	428458	570550	428458
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	570550	428458	570550	428458
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9218	6347	9218	6347
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74877	52179	74877	52179
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13019	14648	13019	14648
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	667664	501632	667664	501632
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	848	-	848
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	848	-	848

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	667664	502480	667664	502480
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-59953	12438	-59953	12438
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-59953	11590	-59953	11590
5. Активи звітних сегментів	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	236089	170223	236089	170223
з них: необоротні активи	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27045	20852	27045	20852
оборотні активи	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	209044	149287	209044	149287
необоротні активи утр.для продажу	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84	-	84
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	236089	170223	236089	170223
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	231116	104307	231116	104307
з них: Поточні зобовязання	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	231116	104307	231116	104307
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприєм-ства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	231116	104307	231116	104307
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14717	2712	14717	2712
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4668	3577	4668	3577

II. Показники за допоміжними звітними господарськими сегментами

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	583491	506353	583491	506353
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	236089	170223	236089	170223
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14717	2712	14717	2712
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними господарськими сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	583491	506353	583491	506353
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	236089	170223	236089	170223
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14717	2712	14717	2712
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник ЕП Полячук Тетяна Миколаївна Полячук Тетяна Миколаївна

Головний бухгалтер ЕП Поліщук Наталія Іванівна Поліщук Наталія Іванівна

[1] Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

ЗГІДНО З ОРИГІНАЛОМ

Директор Полячук Т.М.

Додаток 2
до Приміток до річної фінансової звітності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВЕРБА-ВВ"

Код 39231747

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

с. Любитів, 2023

ЗАЯВА

ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРБА-ВВ»
станом на 31 грудня 2022 року

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, які містяться в представленому висновку незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва та вказаних незалежних аудиторів, щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРБА-ВВ» (далі - Компанія).

Керівництво Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2022 року, фінансові результати за 12 місяців 2022 року, а також рух грошових коштів та зміну в чистих активах, що належать учасникам, за період, що закінчився на цю дату у відповідності до вимог Національних положень стандартів бухгалтерського обліку (НПсБО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

• Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;

• Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;

• Дотримання відповідних НПсБО і розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;

• Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірно.

Керівництво також несе відповідальність за:

• Розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у Компанії;

• Підтримання системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове становище і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НПсБО;

• Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення зберігання активів Компанії;

• Запобігання та виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність за 2022 рік, була сформована й затверджена до випуску директором підприємства на підставі наказу №29 від 27.02.2023. Фінансова звітність за 2022 рік, була перевипущена й затверджено повний пакет фінансової звітності випуску директором підприємства на підставі наказу №46/2від 29 травня 2023року.

Ні управлінський персонал ні учасники компанії, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її випуску.

Потреби перевипуску й перезатвердження фінансової звітності не виявлені.

Від імені керівництва Компанії:

Директор підприємства _____ **Тетяна ПОЛЯЧУК**

мп

УКРАЇНА * Товариство з обмеженою відповідальністю «ВЕРБА-ВВ» 39231747 Волинська область місто Ковель

1. Загальна інформація

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРБА-ВВ», скорочено ТОВ «ВЕРБА-ВВ» (надалі – "Підприємство") є вітчизняним виробником виробів з деревини. Створене та зареєстроване відповідно до законодавства України у 29.05.2014р., № запису 11971020000001973. Форма власності – приватна.

Взято на облік як платник податків ДПІ у м. Ковель, Волинської обл. 30.05.2014, номер взяття на облік: 031714065898. Є платником податку на прибуток підприємств на загальних підставах, податку на додану вартість з 01.07.2014, індивідуальний податковий номер 392317403178, податку з доходів фізичних осіб, військового збору, ЄСВ, платником екологічного податку.

Юридична та фактична адреса Підприємства: Україна, 45063, Волинська обл., Ковельський район, с.Любитів, вул. Вокзальна, буд. 9.

Підприємство є виробником. Основним видом діяльності Підприємства є лісопильне та стругальне виробництво (КВЕД 16.10).

Також Підприємство використовує наступні види діяльності:
Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин (КВЕД 20.13);
Виробництво фанери, дерев'яних плит і панелей, шпону (КВЕД 16.21);
Діяльність посередників у торгівлі деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами (КВЕД 46.13);
Виробництво дерев'яної тари (КВЕД 16.24);
Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно- технічним обладнанням (КВЕД 46.73);
Вантажний автомобільний транспорт (КВЕД 49.41);
Лісозаготівлі (КВЕД 02.20);
Неспеціалізована оптова торгівля (КВЕД 46.90).

Основними видами продукції, яка виговляється є:
піддон дерев'яний EPAL 1200*800;
паливні гранули (пелети) Ф;
деревне вугілля FSC100% ;
пиломатеріал обрізний 1-3 сорт (сосна);
пиломатеріал обрізний 1-3 сорт (сосна) FSC100%;
піддон дерев'яний 1200*1000;
піддон дерев'яний 1200*800;
піддон дерев'яний 1200*900.

Протягом 2022 року середня чисельність співробітників Підприємства складала 89 осіб (2021 рік: 99 осіб).

Розмір зареєстрованого складеного (статутного) капіталу складає 44 710 000,00 гривень. Розмір внеску до статутного фонду: 44 710 000,00 грн., Частка (%): 100, учасник Полячук Тетяна Миколаївна. Країна реєстрації: Україна, країна громадянства: Україна,

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер): Полячук Тетяна Миколаївна.Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 100,0%.

В ТОВ «ВЕРБА-ВВ» впроваджено систему управління якістю щодо процесів виробництва. Також Підприємство має Висновки державної санітарно-епідеміологічної експертизи про відповідність виробів вимогам чинного санітарного законодавства України. На всі вироби, що виготовляються підприємством маються сертифікати.

Підприємство не має дочірних підприємств.

Філії, відокремлені підрозділи відсутні.

Підприємство не має виділених сегментів.

Вищим органом управління є Загальні збори учасників.

На 31 грудня 2022року у Підприємства відсутні погоджені й не сплачені вчасно зобов'язання.

2. Основа підготовки фінансової звітності

Представлена фінансова звітність, підготовлена відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), включає всі прийняті і діючі в звітному періоді стандарти, і повністю їм відповідає. Фінансова звітність складена за формами звітності й відповідає порядку їх заповнення, згідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Фінансова звітність Підприємства за 2022 рік, відображає його фінансовий стан на 31 грудня 2022 року, фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, а також надає розкриття та іншу пояснювальну інформацію, на основі НП(С)БО, які визначені в якості застосовної концептуальної основи фінансової звітності Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» і є для Підприємства прийнятною концептуальною основою загального призначення, яка водночас також є концептуальною основою достовірного подання.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є українська гривня. Фінансова звітність складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

Фінансова звітність Підприємства за 2022 рік була підготовлена, виходячи з припущення безперервної діяльності, що передбачає використання активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

Фінансова звітність Товариства за 2022 р. складається з :

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік,
- Звіт про власний капітал за 2021 та 2022 роки,
- Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік,
- Звіт по сегментам за 2022 рік.
- Додатку 2 до приміток до річної фінансової звітності (*даний документ*).

Принципи та методи процедур при відображенні господарських операцій, визначення облікових оцінок, визначаються Підприємством самостійно та висвітлені в наказі «Про облікову політику підприємства» № 1 від 01.01.2022року.

Обробка даних бухгалтерського обліку здійснюється за допомогою програмного забезпечення «1С:Підприємство 8.3, версія 8.3.16.1063» з систематичним доопрацюванням відповідно вимог товариства.

3. Істотні положення облікової політики

Цю фінансову звітність складено на основі принципів нарахування та історичної собівартості.

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової інформації наведені нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів.

3.1. Суттєвість інформації

Суттєвою визнається інформація, відсутність якої у фінансовому звіті та примітках до нього може вплинути на рішення його користувачів. Для цілей формування фінансової звітності та включення до неї додаткових статей підприємством установлено такі критерії суттєвості:

— окремих об'єктів обліку із числа активів, зобов'язань та власного капіталу підприємства, — 5% загальної вартості активів, зобов'язань і власного капіталу відповідно;

— окремих видів доходів і витрат — 3% чистого прибутку (збитку) підприємства;
— проведення переоцінки об'єктів основних засобів — відхилення залишкової вартості від їхньої справедливої вартості на дату балансу понад 10%;
— статей фінансової звітності:
для статей балансу — 5% підсумку балансу;
— для статей звіту про фінансові результати — 25% фінансового результату від операційної діяльності;
— для статей звіту про рух грошових коштів — 5% суми чистого руху грошових коштів від операційної діяльності;
— для статей звіту про зміни у власному капіталі — 5% розміру власного капіталу підприємства.
Суми, що не перевищують встановлені межі суттєвості відображати у складі поточних доходів або витрат.

3.2. Операції в іноземних валютах та залишки за такими операціями

Ця фінансова звітність представлена в українських гривнях, що є також функціональною валютою Підприємства.

При відображенні в обліку будь-яких господарських операцій в іноземній валюті на протязі всього дня застосовувати офіційний курс НБУ на початок дня здійснення операції .

Курсові різниці визначати на дату здійснення господарської операції в її межах по курсу НБУ на початок дня її здійснення та за всією монетарною статтею в цілому в кінці кожного місяця по курсу НБУ на кінець дня.

3.3. Необоротні активи.

Необоротні активи обліковуються за історичною вартістю.

При визнанні об'єкта необоротним активом (при зарахуванні на баланс) строк корисного використання об'єкта встановлюється відповідним наказом директора Підприємства, але не менше, ніж визначено Податковим кодексом України.

При нарахуванні амортизації для основних засобів, нематеріальних активів, інших необоротних матеріальних активів застосовуються прямолінійний метод. Для малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів – у розміру 100% вартості таких об'єктів у першому місяці їх використання;

Амортизація основних засобів нараховується на основі мінімально допустимих строків корисного використання:

Будинки та споруди	Від 10 до 20 років
Машини та обладнання	Від 5 до 10 років
Транспортні засоби	5 років
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	Від 2 до 5 років
Інші основні засоби	Від 5 до 12 років

Амортизація нематеріальних активів з визначеним строком корисного використання нараховується на основі наступних очікуваних строків служби відповідних активів:

Інші нематеріальні активи	Від 1 до 10 років

Ліквідаційна вартість об'єктів необоротних активів визначається такою, що дорівнює нулю.

Підприємство відображає витрати на ремонт, поліпшення (дообладнання, реконструкцію, модернізацію, добудову тощо) за такими правилами:
— ремонти, що підтримують об'єкт у робочому стані та не призводять до росту майбутніх економічних вигід, *відносяться до витрат періоду;*
— вартість поліпшень, що призводять до росту економічних вигід — *збільшують первісну вартість основного засобу.*
Підприємство не проводить переоцінки основних засобів на дату балансу за справедливою вартістю.

3.4. Оренда

Оренда - договір між орендодавцем та орендарем, за яким орендодавець надає орендарю право користування необоротним активом за плату на певний строк.
Операційна оренда - оренда, що не передбачає передачу орендарю всіх ризиків та вигід, пов'язаних з правом власності на об'єкт оренди.
Первісні прямі витрати - додаткові витрати, понесені у зв'язку з укладенням договору оренди, які не були б понесені, якби такого договору оренди не було б укладено, за винятком таких витрат, понесених орендодавцем-виробником або орендодавцем-дилером у зв'язку з фінансовою орендою.
Початок строку оренди - дата, яка настає раніше: дата договору оренди або дата прийняття зобов'язань щодо істотних умов оренди.
Строк оренди - період дії невідмовної оренди, протягом якого орендар має право використовувати об'єкт оренди, а також такі строки:
періоди, протягом яких є можливим продовження оренди, якщо орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він реалізує таку можливість;
періоди, протягом яких є можливим припинення оренди, якщо орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він не реалізує таку можливість.
Суборенда - договір про передачу орендарем орендованого ним об'єкта в оренду третій стороні.
Підприємство у перевіряємому періоді було як орендарем так і орендодавцем у понятті операційної оренди.

3.5. Запаси

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за первісною вартістю.
Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати кожне їхнє найменування.
Облік транспортно-заготівельних витрат вести на окремому субрахунку.
Установити такий метод оцінки вибуття запасів:

- метод ФІФО (заснований на припущенні, що запаси вибувають у тій послідовності, у якій вони надійшли на підприємство) – при іншому вибутті.

Вартість автошин та акумуляторів списувати на витрати 91 рахунку під час першого їх установлення на транспортний засіб. Облік списаних таких товарів числити лише в аналітичному обліку, до моменту їх остаточного списання.

3.6. Фінансові інструменти

Фінансовий інструмент – контракт, який одночасно приводить до виникнення (збільшення) фінансового активу в одного підприємства і фінансового зобов'язання або інструмента власного капіталу в іншого.

Фінансові інструменти Підприємства включають грошові кошти (залишки готівки та залишки на банківських рахунках), дебіторську та кредиторську заборгованість, позики. Не є фінансовими інструментами передоплати видані та отримані, розрахунки за заробітною платою та податками.

Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату операції.

Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю, резерв сумнівних боргів не створювався.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі, грошові кошти на розрахункових рахунках та в дорозі, грошові кошти розміщені на депозитах в банку.

Інші оборотні активи

До інших оборотних активів відносяться суми податку на додану вартість, визначену, виходячи із суми одержаних авансів (попередньої оплати) за готову продукцію, товари, інші матеріальні цінності та нематеріальні активи, роботи, послуги, що підлягають відвантаженню (виконанню).

Зобов'язання

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на поточні зобов'язання та забезпечення.

Поточні зобов'язання відображаються на балансових рахунках за сумою погашення. Поточні зобов'язання Підприємства включають кредиторську заборгованість за товари, роботи і послуги, поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, з оплати праці тощо.

Інші поточні зобов'язання

До інших поточних зобов'язань включаються суми короткострокові позики від небанківських установ, суми податкового кредиту, заборгованість за іншими операціями.

3.7. Виплати працівникам

Підприємство здійснює відрахування з нарахованої заробітної плати працівників. Ці відрахування відображаються як витрати у тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

3.8. Події після дати балансу

Під подіями після дати балансу Підприємство розуміє всі події які відбуваються між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення, яка вплинула або може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів підприємства.

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

3.9.Основні джерела невизначеності оцінок

Підготовка фінансової звітності Підприємства за П(С)БО вимагає від керівництва суджень, оцінок і припущень, які впливають на суми доходів та витрат, активів та зобов'язань, відображених у звітності, а також на розкриття умовних зобов'язань на звітну дату. Невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до наслідків, що можуть вимагати у майбутньому суттєвих коригувань балансової вартості активів або зобов'язань.

Основні припущення щодо майбутніх подій та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які мають істотний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань у балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, наведено нижче. Керівництво проводить таку оцінку на постійній основі, виходячи з результатів і досвіду минулих періодів, консультацій фахівців, тенденцій та інших методів, які керівництво вважає прийнятними за певних обставин, а також виходячи з прогнозів щодо того, як вони можуть змінитися у майбутньому. Існуючі обставини і припущення щодо майбутніх подій, однак, можуть змінитися у зв'язку із змінами на ринку або обставинами, що виникли поза контролем Підприємства. Такі зміни відображаються у припущеннях тоді, коли вони відбуваються.

Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строку корисного використання об'єкта основних засобів залежить від судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення

строку корисного використання активу керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активу, очікуваний строк технічного старіння, фізичний знос та умови роботи, в яких буде експлуатуватися даний актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Знецінення торгової дебіторської заборгованості

Керівництво оцінює знецінення дебіторської заборгованості шляхом оцінки вірогідності отримання грошових коштів на основі аналізу заборгованості окремих клієнтів. Фактори, які беруться до уваги при оцінці заборгованості окремих клієнтів включають аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення в порівнянні з умовами кредитного періоду, що надається клієнтам, фінансовий стан та історію отримання грошових коштів від клієнта.

Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти

Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти первісно відображаються за курсами обміну валют, які діяли на дату провадження операцій. Монетарні активи та зобов'язання, виражені у таких валютах, перераховуються за курсами обміну валют, які переважали на відповідну звітну дату. Усі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають у результаті курсових різниць, включаються до складу звіту про сукупні доходи за період.

Судові процеси

Підприємство приділяє значну увагу оцінці та визнанню забезпечень і можливих умовних зобов'язань, пов'язаних із судовими процесами або іншими невирішеними претензіями, які підлягають вирішенню через перемовини, посередництва, арбітраж .

Судження необхідні для оцінки вірогідності виникнення зобов'язань і для кількісної оцінки вірогідного Інтервалу остаточної суми зобов'язань. Через властиву процесу оцінки невизначеність, фактичні збитки можуть відрізнятись від первісно оціненого забезпечення.

Зменшення корисності основних засобів

На кожну звітну дату Підприємство визначає, чи наявні ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, що генерують грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми знецінення. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, таких як зміна поточного конкурентного середовища, очікування щодо зростання промисловості, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, технологічне старіння, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності.

Станом на звітні дати вартість очікуваного відшкодування майна перевищувала його балансову вартість, а отже витрати від знецінення були відсутні.

Судження щодо необхідності перерахування фінансової звітності складеної на 31.12.2022 року в умовах гіперінфляції

НПсБО 22 «Вплив інфляції» не встановлює абсолютного рівня, на якому вважається, що виникає гіперінфляція, в ньому визначено, що показники річної фінансової звітності підприємства підлягають коригуванню із застосуванням коефіцієнта коригування у разі наявності в економічному середовищ, специфічних факторів, одним з яких є досягнення значення кумулятивного приросту інфляції 100 і більше відсотків.

Україна станом на 31.12.2022 року не є гіперінфляційною країною.

Ризик недотримання податкового та іншого законодавства

Невизначеність існує щодо тлумачення податкового законодавства та змін в податковому законодавстві. Підприємство оцінює ризики та можливі наслідки перевірок податкових органів,

засновані на розумних оцінках. Українське законодавство та нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності компаній, включаючи валютний контроль і митне законодавство, продовжують змінюватися. Положення законів та нормативних актів не завжди є чіткими та можуть трактуватися по-різному місцевими, регіональними та державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у трактуванні законодавства є непоодинокими. Ці факти створюють в Україні значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Керівництво вважає, що діяльність Підприємства здійснюється у повній відповідності до законодавства, що регулює її діяльність, та що Підприємство нарахувало і сплатило усі необхідні податки.

Однак не може бути впевненості в тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо виконання Підприємством вимог існуючого податкового законодавства і не застосують штрафні санкції.

3.10. Безперервність діяльності

Фінансова звітність складено на основі припущення про безперервність діяльності Підприємства, що звітує, та про те, що ця діяльність триватиме в передбачуваному майбутньому. Підприємством прийнято припущення про те, що воно не має ні наміру, ні потреби в початку процедури ліквідації або в припиненні діяльності.

Управлінський персонал Підприємства забезпечує безперервність і відновлення діяльності, порушеної в результаті непередбачених обставин (виникненням надзвичайної ситуації або іншою подією, настання якого несе в собі загрозу значних матеріальних втрат чи інших наслідків, що перешкоджають виконання прийнятих на себе зобов'язань).

Управлінський персонал Підприємства здійснює діяльність в повній відповідності з діючим законодавством України та вживає належні, з можливих, заходи на підтримку стабільності діяльності та безперервності роботи Підприємства. В той же час, враховуючи обставини, що наразі склалися у країні, існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво Підприємства стежить за станом розвитку поточної ситуації в країні та світі і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у воєнній та політичній ситуації, макроекономічних умовах може негативно впливати на діяльність Підприємства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

В нових економічних умовах військового стану та пандемії коронавірусної хвороби, застосувавши жорстку політику економії та скорочення витрат, керівництво Підприємства має намір утримати досягнуті обсяги продаж.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

4. Економічне середовище, в умовах якого Підприємство здійснює свою діяльність

В звітному році Підприємство функціонувало в нестабільному середовищі, що пов'язано з постійно не визначеною, часто змінною економічною ситуацією. Основна причина цього – повномасштабне вторгнення Росії. За попередніми оцінками НБУ, економіка України в 2022 році скоротилася приблизно на 30%. Унаслідок воєнної агресії РФ частина територій була окупована. Підприємства в інших регіонах зазнали значних втрат через руйнування та пошкодження потужностей або ж просто зіткнулися з перебоями в роботі та складнощами зі збутом продукції чи придбанням сировини. Зокрема, експортери та імпортери втратили частину виручки через обмежене судноплавство Чорним морем. Підприємства, які орієнтуються на внутрішній ринок, постраждали через падіння попиту на свою продукцію, порушення виробничих процесів та ланцюгів постачання. І все ж український бізнес та українці

продемонстрували вражаючу здатність адаптуватися до складних умов. Більшість підприємств і далі працює під час широкомасштабної війни, нехай і на нижчих потужностях. Масштабний енергетичний терор, влаштований Росією під кінець року, хоча і завдав додаткових втрат українській економіці, але зупинити її не зміг. При цьому базова інфляція в Україні за 2022рік у цілому склала 22,6%

Також продовжено дію карантинних заходів, що були встановлені Постановою Кабінету Міністрів України від 11 березня 2020 року № 211 «Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19» та іншими нормативними актами, викликаними продовженням боротьби з короновірусною інфекцією COVID-19, запровадження карантину по всій території України та у світі.

З розвитком соціальних, військових і економічних процесів, що негативно впливають як на економіку України, так і на світову економіки, існує невизначеність щодо можливого остаточного впливу цих подій на стан бізнесу Підприємства, його активів та результати діяльності.

Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Підприємства.

5. Розкриття окремих елементів фінансової звітності за 2022 рік

5.1. Необоротні активи

Основні засоби

Інформація про балансову вартість та суму накопиченої амортизації на початок та кінець звітного періоду наведена в таблиці.

тис.грн

Показник	Земельні ділянки	Інвестицій на нерухомість	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Тимчасові (нетитульні) споруди	Інші необоротні матеріальні активи	Разом
	Первісна вартість									
Залишок на 01.01.2021	-	-	16085	5416	2285	864	956	2586	308	28500
Надходження за рік 2021	-	-	34	232	1952	37	220	-	4	2479
Вибуття за рік 2021	-	-	-	2219	-	364	224	-	-	2807
Залишок на 31.12.2021	-	-	16 119	3 429	4 237	537	952	2586	312	28172
Надходження за рік 2022	-	-	377	7 411	826	324	397	-	12	9347
Вибуття за рік 2022	-	-	-	-	883	-		-	-	883
Залишок на 31.12.2022	-	-	16 496	10 840	4 180	861	1349	2586	324	36636

Амортизація										
Залишок на 01.01.2021	-	-	**1254**	**1646**	**591**	**275**	**956**	**518**	73	**5313**
Надходження за рік 2021	-	-	1165	948	534	161	220	517	27	**3572**
Вибуття за рік 2021	-	-	-	892	-	235	224	-	-	**1351**
Залишок на 31.12.2021	-	-	**2 419**	**1 702**	**1125**	**201**	**952**	**1035**	**100**	**7534**
Надходження за рік 2022	-	-	1 176	1 582	828	134	397	517	28	**4662**
Вибуття за рік 2022	-	-	-	-	148	-	-	-	-	**148**
Залишок на 31.12.2022	-	-	**3 595**	**3 284**	**1805**	**335**	**1349**	**1552**	**128**	**12048**
Балансова вартість										
01.01.2021	-	-	**14831**	**3770**	**1694**	**589**	-	**2068**	**235**	**23187**
31.12.2021	-	-	**13700**	**1727**	**3112**	**336**	-	**1551**	**212**	**20638**
31.12.2022	-	-	**12901**	**7556**	**2375**	**526**	-	**1034**	**196**	**24588**

На кінець звітного періоду балансова вартість основних засобів складає 24 588 тис грн.

У звітному році у Підприємства не відбувалось змін у складі і вартості основних засобів що стали наслідками:

- придбання в результаті об'єднань бізнесу;
- знецінення основних засобів.

Підприємство додатково наводить наступну інформацію станом на 31.12.2022 року, яка може бути доречною для користувачів фінансової звітності:

- основні засоби, що їх тимчасово не використовує Підприємство відсутні;
- первісна вартість повністю амортизованих основних засобів Підприємства складає 1 940 тис. грн.;
- балансова вартість основних засобів, які вибули з активного використання та не класифіковані Підприємством як утримувані для продажу, відсутні.

Інвестиційна нерухомість відсутня.

Переоцінка необоротних активів не проводилась.

Підприємство не має необоротних активів на зберіганні в інших осіб.

У Підприємства не знаходиться на зберіганні майно інших осіб.

Підприємство не здійснювало оформлення у заставу основних засобів.

5.2. Запаси

тис грн.

№ п/п	Показник/ вид запасів	Залишок на 01.01.2021	Надходження за рік 2021	Внутрішнє переміщення та ТЗВ за 2021	Вибуття за рік 2021	Залишок на 31.12.2021	Надходження за рік 2022	Внутрішнє переміщення та ТЗВ за 2022	Вибуття за рік 2022	Залишок на 31.12.2022
1	Сировина і матеріали	23 328	273 926	30 281	296 133	31 402	375 459	35 093	375 013	66 941

2	Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	-	9 521	9	6 369	3 161	24 010	91	27 262	-
3	Паливо	166	12 732	8 082	19 900	1 080	27 000	15 483	42 220	1 343
4	Тара й тарні матеріали	69	1 032	-	993	108	960	13	282	799
5	Будівельні матеріали	967	13 957	857	11 848	3 933	35 558	17 988	48 267	9 212
6	Запасні частини	98	9 026	-	5 792	3 332	11 894	32	14 979	279
7	МШП	140	1 041	-	1 112	69	1 575	3	1 570	77
8	Незавершене виробництво	-	548 046	-	548 046	-	885 728	-	885 728	-
9	Напівфабрикати	423	-	-	423	-	-	-	-	-
10	Готова продукція	16 643	645 395	128 896	763 947	26 987	957 317	122 756	1 050 441	56 619
11	Товари	3	7	-	-	10	2792	-	1026	1 776
12	Інші матеріали	2 934	8 103	9 410	18 606	1 840	17 373	5 115	20 830	3 498
Разом		**41 837**	**1514683**	**168125**	**1654563**	**71 923**	**2297993**	**191459**	**2446788**	**140 544**

Списання запасів (сировина, готова продукція, товари) в результаті псування, порушення умов чи термінів зберіганні, знищення у 2021 та у 2022 роках Підприємством не здійснювалось.

Залишок запасів сировини та основних й допоміжних матеріалів відповідає очікуваним місячним циклам виробництва. Зберігання, складування продукції та товарів відбувається на орендованих складах.

На кінець звітного періоду відсутня продукція на відповідальному зберігання в інших юридичних осіб.

5.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, та виданими авансами тис грн:

Показник	**31 грудня 2021р.**	**31 грудня 2022р.**
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	22 766	16 558
дебіторська заборгованість за виданими авансами	48	451
Всього	**22 814**	**17 009**

Інша поточна дебіторська заборгованість включає, тис грн:

Показник	31 грудня 2021р.	31 грудня 2022р.
Поворотна фінансова допомога	15 358	10 187
Розрахунки з постачальниками	15 925	2 450
Розрахунки за страхуванням	1	60
Інші	22	78
Всього	**31 306**	**12 775**

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включає заборгованість податкових та інших державних органів, а саме, тис грн:

Стаття дебіторської заборгованості	31 грудня 2021	31 грудня 2022
Податок на додану вартість	12 400	18 903
Військовий збір	1	6
Розрахунки з ПДФО	-	76
Податок на прибуток	2 179	3 829
Екологічний податок	3	3
Розрахунки з державними цільовими фондами	4	-
Всього	**14 587**	**22 817**

Розподіл дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги за строками погашення, тис грн:

статті дебіторської заборгованості		31 грудня 2021р.	31 грудня 2022р.
сума дебіторської заборгованості зі строком погашення, тисяч гривень	до 3 місяців	16 584	5 371
	3-6 місяців	5 907	9 645
	6-9 місяців	130	338
	Більше 12 місяців	145	1 204
	Всього	**22 766**	**16 558**

На суми дебіторської заборгованості, на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів, не нараховувався резерв сумнівних боргів внаслідок відсутності потреби у його створенні.

Безнадійна заборгованість списана в 2021 відсутня, в 2022 списано 3,5 тис. грн

Довгострокова дебіторська заборгованість на Підприємстві відсутня.

5.4. Зобов'язання

Довгострокові зобов'язання на Підприємстві відсутня.

Поточні зобов'язання, тис грн.:

Показник	31 грудня 2021	31 грудня 2022
Короткострокові кредити банків	-	-
За товари, роботи, послуги	90 697	211 177
За розрахунками з бюджетом	13	-
За розрахунками з оплати праці	177	121

Розрахунки зі страхування	12	1
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1 233	5 266
Разом	**92 132**	**216 565**

Інші поточні зобов'язання (тис грн.)

Показник	**31 грудня 2021**	**31 грудня 2022**
Витрати на відрядження	2	47
Поворотна фінансова допомога	10 583	14 253
Податкові зобов'язання та податковий кредит	1 537	169
Розрахунки по виконавчих листках	47	1
Розрахунки з державними цільовими фондами	-	69
Інші поточні зобов'язання	6	12
Разом	**12 175**	**14 551**

5.5. Оренда

Підприємство орендує складські, виробничі, офісні нежитлові приміщення, транспортні засоби та обладнання за договорами оренди. Орендні платежі за операційною орендою за рік, по яких Підприємство виступає орендарем, подано нижче:

Період	**Контрагент**	**Сума тис. грн. (без ПДВ)**
Від одного до п'яти років	Фізична особа-підприємець Залуський Андрій Іванович	7296,5
	Фізична особа-підприємець Іллюк Володимир Васильович	700,0
	Фізична особа-підприємець Корчинський Богдан Володимирович	1 145,0
	Громадянин Місюра Володимир Васильович	18,0
	Фізична особа-підприємець Місюра Людмила Петрівна	6 845,0
	Громадянин Місюра Олександр Васильович	40,2
	Фізична особа-підприємець Місюра Олександр Васильович	1 249,8
	Фізична особа-підприємець Місюра Юлія Василівна	5 801,0
	Фізична особа-підприємець Мороз Анатолій Петрович	2 013,3
	Фізична особа-підприємець Мороз Оксана Петрівна	17 340,8
	Фізична особа-підприємець Мочичук Петро Миколайович	1 282,1
	Фізична особа-підприємець Мочичук Тетяна Василівна	1 186,0
	Фізична особа-підприємець Павляшик Ярослав Вікторович	1 080,0
	Фізична особа-підприємець Слободян Ольга Василівна	10 258,9
	Фізична особа-підприємець Терета Анатолій Володимирович	720,0

	Товариство з обмеженою відповідальністю "ДПП РЕСУРС"	2 156,0
	Фізична особа-підприємець Уніга Олег Вікторович	1 987,2
	Товариство з обмеженою відповідальністю «Форест-ОВ “	1 783,0
	Фізична особа-підприємець Янкель Андрій Петрович	1 248,0
До одного року	Громадянин Слободян Ольга Василівна	2,4

Підприємство також надає в оренду виробничі нежитлові приміщення та транспортні засоби за договорами оренди. Орендні платежі за операційною орендою за рік, по яких Підприємство виступає орендодавцем, подано нижче:

Період	Контрагент	Сума тис. грн. (без ПДВ)
Від одного до п'яти років	Фізична особа-підприємець Веселко Руслан Юрійович	40,2
	Фізична особа-підприємець Іськов Анатолій Миколайович	373,1
	Фізична особа-підприємець Омелянчук Назар Олександрович	227,1
	Фізична особа-підприємець Місюра Володимир Васильович	207,5
До одного року	Товариство з обмеженою відповідальністю «СВВ –Транслогістик»	25,7

5.6. Дохід

Розподіл доходів за кожною групою доходів: тис грн.

Група доходів	сума за період	
	2021рік	2022 рік
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	518 265	584 798
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	506 353	583 491
Інший операційний дохід	7 663	24 220
Інший фінансовий дохід	54	-

5.7. Витрати

Розподіл адміністративних витрат:

тис грн.

Групи витрат	сума за період	
	2021 рік	2022 рік
Адміністративні витрати, а саме:		
Заробітна плата з нарахуваннями	1 018	1 347
Амортизація	472	548
Плата за розрахунково-касове обслуговування й інші послуги банків	1 054	1 035
Винагорода за консультаційні, інформаційні, аудиторські й інші послуги	3 175	1 792

Витрати на службові відрядження й утримування апарату управління підприємством	79	207
Ремонт ОЗ загальногосподарського використання	-	1 945
Інші витрати	549	2 347
Всього	**6 347**	**9 218**

Розподіл витрат на збут:

тис грн.

Групи витрат	**сума за період**	
	2021 рік	**2022 рік**
Витрат на збут, а саме:		
Витрати на пакувальні матеріали для затарювання товарів на складах готової продукції	19 446	27 134
Витрати на транспортування продукції (товарів), транспортно-експедиційні послуги	6 372	874
Інші витрати, пов'язані зі збутом товарів, виконанням робіт, наданням послуг	26 361	46 869
Всього	**52 179**	**74 877**

Розподіл інших операційних витрат:

тис грн.

Групи витрат	**сума за період**	
	2021 рік	**2022 рік**
Інші операційні витрати, а саме:		
Витрати від операційної курсової різниці	10 656	8 632
Собівартість реалізованих виробничих запасів	2 547	2 727
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	988	965
Інші витрати операційної діяльності	457	695
Всього	**14 648**	**13 019**

Виплати працівникам

тис грн.

витрати на заробітну плату працівників та супутні нарахування, що включені до:	сума за період	
	2021 рік	**2022 рік**
складу виробничих витрат звітного періоду	61	28
складу загальновиробничих витрат звітного періоду	9 699	9 375
складу адміністративних витрат звітного періоду	1 019	1 347
складу витрат на збут звітного періоду	5	-
складу інших операційних витрат звітного періоду	96	73
Разом	**10 880**	**10 823**

5.8. Вплив змін валютних курсів

тис грн.

курсові різниці, що включені до:	сума за період	
	2021 рік	**2022 рік**
складу доходів звітного періоду	3 298	17 464
складу витрат звітного періоду	10 656	8 632

5.9. Рух власного капіталу

тис грн.

	Зареєстрований (пайовий) капітал	Резервний капітал	Капітал у дооцінках	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Додатковий капітал	**Всього**
Залишок на 01.01.2021	**45 700**	-	-	**8 626**	-	**54 326**
Коригування	-	-	-		-	
Скоригований залишок на початок 2021 року	**45 700**	-	-	**8 626**	-	**54 326**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	-	-	-	11 590	-	11 590
Внески до статутного капіталу	-	-	-	-	-	-
Виплати власникам(дивіденди)	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	-	-	-	11 590	-	11 590
Залишок на 31.12.2021	**45 700**	-	-	**20 216**	-	**65 916**
Залишок на початок 2022 року	**45 700**	-	-	**20 216**	-	**65 916**
Коригування :	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок 2022року	**45 700**	-	-	**20 216**	-	**65 916**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	-	-	-	-59 953	-	-59 953
Відрахування до резервного капіталу	-	-	-	-	-	-
Внески до додаткового капіталу	-	-	-	-	-	-
Внески до статутного капіталу	-	-	-	-	-	-
Виплати власникам(дивіденди)	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	- 990	-	-	-	-	- 990
Разом змін в капіталі	- 990	-	-	- 59 953	-	- 60 943
Залишок на 31.12.2022	**44 710**	-	-	**-39 737**	-	**4 973**

Коригування у фінансовій звітності на початок звітного періоду відсутні.

6. Операції з пов'язаними сторонами

Як визначено НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою).

Пов'язаними сторонами з Підприємством є учасник Підприємства Полячук Тетяна Миколаївна, яка також є ФОП. Відповідно до НП (С) БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" Полячук Тетяна Миколаївна здійснює контроль та має суттєвий вплив на Підприємство, а також має внески у статутному капіталі Підприємства.

Операції з пов'язаними сторонами за роки, що закінчились 31 грудня 2021 та 2022 років, представлені наступним чином.

1. 2022 рік.

1.1. Найменування пов'язаної сторони - ФОП Полячук Тетяна Миколаївна

Характер зв'язків - ділові

Тип, деталі і цілі операцій зі стороною.

У 2022 р. Підприємством було здійснено погашення кредиторської заборгованості на суму 861 000,00 грн. за придбані у 2021 р. піддони деревяні б/у. Залишок кредиторської заборгованості Підприємства перед ФОП Полячук Тетяною Миколаївною станом на 31.12.2022 р. становить 1 539 000,00 грн.

1.2 Найменування пов'язаної сторони - Полячук Тетяна Миколаївна

Характер зв'язків - ділові

Тип, деталі і цілі операцій зі стороною.

У 2022 р. Полячук Тетяною Миколаївною були здійснені внески у статутний капітал Підприємства у сумі 2 900 000,00 грн.

Полячук Тетяною Миколаївною було надано Підприємству поворотну фінансову допомогу у сумі 1 241 133,90 грн.

Підприємством було здійснено погашення перед Полячук Тетяною Миколаївною поворотної фінансової допомоги у сумі 1 248 867,20 грн.

2. 2021р.

2.1. Найменування пов'язаної сторони - ФОП Полячук Тетяна Миколаївна

Характер зв'язків - ділові

Тип, деталі і цілі операцій зі стороною:

У 2021 р. Підприємством було придбані піддони деревяні б/у на суму 2 400 000 грн. Залишок кредиторської заборгованості Підприємства перед ФОП Полячук Тетяною Миколаївною станом на 31.12.2021 р. становить 2 400 000 грн. грн.

Підприємством від ФОП Полячук Тетяни Миколаївни були отримані кошти за обладнання на суму 527 000 грн. які були повернені у повному обсязі без здійснення операції по відвантаженню.

2.2.Найменування пов'язаної сторони - Полячук Тетяна Миколаївна

Характер зв'язків - ділові

Тип, деталі і цілі операцій зі стороною:

У 2021 р. Полячук Тетяною Миколаївною було надано Підприємству поворотну фінансову допомогу у сумі 104 426,50 грн.

Підприємством було здійснено погашення перед Полячук Тетяною Миколаївною поворотної фінансової допомоги у сумі 96 710,75 грн.

Загальна сума компенсації (заробітна плата) провідному управлінському персоналу (що відноситься до пов'язаних сторін) включена в адміністративні витрати, виплати пов'язані виключно із трудовими відносинами.

Сума по 2021р. 61,3 тис грн, сума по 2022 році 108,6 тис. грн.

Інші операції з пов'язаними сторонами в розумінні Податкового кодексу України відсутні.

7. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Фінансові інструменти (фінансові активи та фінансові зобов'язання) станом на 31 грудня представлені таким чином:

тис.грн.

	31 грудня 2021	31 грудня 2022
Фінансові активи:		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	22 766	16 558
Інша поточна дебіторська заборгованість	31 306	12 775
Кошти на рахунках в банку	8 294	13 546
Дебіторська заборгованість з бюджетом	14 587	22 817
Разом	**76 953**	**65 696**
Фінансові зобов'язання:		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	90 697	211 177
Поточна кредиторська заборгованість з бюджетом	13	-
Інші поточні зобов'язання	12 175	14 551
Разом	**89 275**	**225 728**

Використовуючи фінансові інструменти, Підприємство зазнає впливу таких фінансових ризиків: ринковий ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності. Керівництво Підприємства контролює процес управління цими ризиками. Політика управління ризиками Підприємства включає ідентифікацію та аналіз ризиків, до яких схильне Підприємство, встановлення припустимих граничних значень ризику, моніторинг ризиків та контроль дотриманням встановлених обмежень. Керівництво регулярно аналізує політику управління ризиками на предмет необхідності внесення змін в зв'язку зі змінами у складі фінансових інструментів, ринкових умов та діяльності Підприємства.

Ринковий ризик

Ринковий ризик є ризиком того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами коливатиметься внаслідок змін у ринкових цінах. Ринковий ризик включає в себе три типи ризику: валютний ризик, ризик відсоткової ставки та ціновий ризик. Підприємство має фінансові інструменти, які зазнають впливу ринкового ризику (валютного та ризику відсоткової ставки).

Валютний ризик

Валютний ризик – це несприятливе коливання курсів іноземних валют відносно української гривні, яке впливає на показники операційної та інвестиційної ефективності підприємства. Зниження чи підвищення вартості національної валюти саме по собі не є несприятливою зміною. Нею є такий напрям руху курсу, який призводить до зниження фінансового результату компанії.

Підприємство здійснює операції в іноземній валюті. Таким чином, Підприємство зазнає впливу валютного ризику, зокрема, в умовах нестабільності функціональної валюти, що збільшує її потенційні збитки від курсових різниць. Проте, керівництво Підприємства здійснює

оперативний моніторинг руху валютних котирувань і вживає заходів щодо мінімізації втрат внаслідок коливань цін в іноземній валюті.

Головним чином, Підприємство здійснює свою діяльність в таких валютах: українська гривня, Євро.

Схильність Підприємства до валютного ризику станом на 31 грудня, виходячи з балансових сум фінансових інструментів, була такою:

	31 грудня 2021		31 грудня 2022	
	USD	EUR	USD	EUR
Кошти на рахунках в банку	-	154	-	251
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	674	-	374
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	(3)	-	(47)
	-	**825**	-	**578**

Інформація про чутливість прибутку та капіталу Підприємства до змін у курсах обміну євро та долару США не обраховувалась.

Ризик відсоткової ставки

Ризик зміни відсоткових ставок є ризиком того, що зміни плаваючих відсоткових ставок негативно позначаються на фінансових показниках Підприємства. Станом на 31 грудня 2022 Підприємство не мало кредитів з плаваючими % ставками.

Кредитний ризик

Кредитний ризик – наявний або потенційний ризик для надходжень і капіталу, який виникає через неспроможність сторони, що взяла на себе зобов'язання, виконати умови будь-якої фінансової угоди із банком або в інший спосіб виконати взяті на себе зобов'язання. Коли позичальник бере в борг у кредитної організації, ризикують обидві сторони одночасно.

Кредитний ризик Підприємства обмежується її фінансовими активами. Підприємство здійснює на постійній основі моніторинг своєчасності врегулювання зобов'язань покупцями та іншими контрагентами, та враховує таку інформацію під час управління кредитними ризиками та аналізу виконання планових платежів. Фінансові активи Підприємства не забезпечені заставами або іншими гарантіями.

Максимальний кредитний ризик Підприємства обмежується чистою вартістю фінансових активів в звіті про фінансовий стан, а саме:

Показник	**31 грудня 2021**	**31 грудня 2022**
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	22 766	16 558
Інша поточна дебіторська заборгованість	31 306	12 775
Кошти на рахунках в банку	8 294	13 546
Дебіторська заборгованість з бюджетом	14 587	22 817
Разом	**76 953**	**65 696**

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності є ризиком того, що Підприємство не зможе платити за своїми зобов'язаннями у встановлені строки. Підприємство ретельно стежить за плановими погашеннями своїх зобов'язань і прогнозами грошових надходжень та платежів в ході звичайної операційної діяльності. Дані, що використовуються для аналізу відповідних грошових потоків, відповідають даним угод.

Підприємство здійснює контроль над ризиком дефіциту грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності.

Розрахунок показників — коефіцієнтів ліквідності за 2022 -2021 роки наведено нижче.

1. Поточний або загальний коефіцієнт покриття.

Коефіцієнт розраховується за формулою: Оборотні активи / Поточні зобов'язання.

Поточний або загальний коефіцієнт покриття за 2022 р. становить 0,90, за 2021 р. має значення 1,4.

Коефіцієнт покриття показує, скільки грошових одиниць оборотних засобів припадає на кожну грошову одиницю короткострокових зобов'язань.

Критичне значення коефіцієнту покриття дорівнює 1, значення коефіцієнту покриття у межах 1 - 1,5 свідчить про те, що підприємство своєчасно ліквідує борги.

2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності.

Коефіцієнт розраховується за формулою: Грошові кошти та їх еквіваленти / Поточні зобов'язання.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності за 2022 р. становить 0,06, за 2021 р. має значення 0,08.

Значення коефіцієнта абсолютної ліквідності повинно бути у межах від 0,2 до 0,35.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує негайну готовність підприємства ліквідувати короткострокову заборгованість.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності дає змогу визначити, яку частину короткострокової заборгованості підприємство може погасити.

3. Коефіцієнт швидкої ліквідності.

Коефіцієнт розраховується за формулою: Оборотні активи мінус запаси / Поточні зобов'язання.

Коефіцієнт швидкої ліквідності за 2022 р. становить 0,30, за 2021 р. має значення 0,74.

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує здатність підприємства вчасно погасити свої короткострокові зобов'язання з допомогою високоліквідних активів. Норматив показника знаходиться в межах 0,5-1 і вище.

Ліквідність є необхідною і обов'язковою умовою платоспроможності Підприємства.

Платоспроможність головним чином залежить від ступеня ліквідності активів, а також від ліквідності балансу.

Нижче представлена узагальнена інформація щодо договірних недисконтованих платежів по фінансових зобов`язаннях Підприємства в розрізі строків погашення цих зобов`язань.

Тис. грн.

на 31 грудня 2022	**До 1 року**	**Від 1 до 3 років**	**Більше 3 років**	**Всього**
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	204 916	5 964	297	211 177
Поточна кредиторська заборгованість з бюджетом	-	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із заробітної плати та страхування	122	-	-	122
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	5 115	99	52	5 266
Інші поточні зобов'язання	14 535	16	-	14 551
Всього	**224 688**	**6 079**	**349**	**231 116**

Тис. грн.

на 31 грудня 2021	**До 1 року**	**Від 1 до 3 років**	**Більше 3 років**	**Всього**
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	89 994	544	159	90 697
Поточна кредиторська заборгованість з бюджетом	13	-	-	13

Поточна кредиторська заборгованість із заробітної плати та страхування	189	-	-	189
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	294	939	-	1 233
Інші поточні зобов'язання	12 174	1	-	12 175
Всього	**102 664**	**1 484**	**159**	**104 307**

9. Управління капіталом

Підприємство розглядає статутний капітал як важливе джерело капіталу, основним джерелом капіталу для Підприємства є прибуток. Підприємство не має довгострокових кредитів та позик та заборгованість за кредитами та позиками. Головною метою управління капіталом Підприємства є підтримка достатньої кредитоспроможності і коефіцієнтів забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості продовжувати свою діяльність, забезпечуючи прийнятний рівень прибутковості на інвестований капітал, дотримуючись інтересів інших партнерів і підтримуючи оптимальну структуру капіталу, що дозволяє мінімізувати витрати на капітал.

Підприємство здійснює управління капіталом з метою забезпечення гарантій того, що воно зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі, одночасно підтримуючи довіру кредиторів та забезпечуючи максимальний прибуток власнику, а також власний майбутній розвиток.

10. Події після звітної дати

Під подіями після дати балансу Підприємства розуміє всі події до дати затвердження фінансової звітності до випуску, навіть якщо ці події відбуваються після оприлюднення фінансового результату чи іншої вибіркової фінансової інформації. Підприємство розділяє події після дати балансу на такі, що вимагають коригування після звітного періоду, та такі, що не вимагають коригування після звітного періоду.

В період між датою балансу і датою кінцевого затвердження фінансової звітності до випуску, не відбулось суттєвих подій, що потребують розкриття, чи коригування активів та зобов'язань Підприємства та які могли б вплинути на економічні рішення користувачів чи потребують внесення змін до фінансової звітності.

Відповідно до засад, визначених НП(с)БО 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах" щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Підприємства за попередній звітний період в 2022 році відсутні.

Директор підприємства

м.п.

Головний бухгалтер

29.05.2023