



VERBA-VV
WOOD PRODUCTS

**Товариство з обмеженою
відповідальністю
«ВЕРБА-ВВ»**

З В І Т
про управління за 2022 рік

с.Любитів
2023р.

З М І С Т

Розділ 1. Розкриття інформації у звіті про управління за 2022 рік

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.....	3
2. Результати діяльності.....	5
3. Ліквідність та зобов'язання.....	6
4. Ризики.....	10
5. Фінансові інвестиції.....	11
6. Вплив повномасштабної війни, розв'язаної Росією проти України.....	11

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

Товариство з обмеженою відповідальністю «ВЕРБА-ВВ» (далі-Підприємство) зареєстровано 29.05.2014р. Ковельською міською радою, запис в ЄДР №11971020000001973.

Підприємство розташоване за адресою: Україна, 45063, Волинська обл., Ковельський район, с.Любитів, вул. Вокзальна, буд. 9.

Статут Підприємства (нова редакція) затверджений Рішенням №2 учасника Товариства з обмеженою відповідальністю «ВЕРБА-ВВ» 11.12.2020р.

Директором Підприємства є Полячук Тетяна Миколаївна.

Підприємство є самостійним суб'єктом господарювання — юридичною особою приватного права, діє на принципах госпрозрахунку, самофінансування і самоокупності.

Підприємство утворено з метою отримання законного прибутку, задоволення суспільних потреб в продукції, роботах, послугах і реалізація на підставі одержаного прибутку соціальних та економічних інтересів Учасників Підприємства.

Майно Підприємства становлять виробничі і невиробничі фонди, а також інші цінності, вартість яких відображається у самостійному балансі Підприємства. Майно Підприємства належить йому на праві власності.

Підприємство є виробником. Основним видом діяльності Підприємства є лісопилне 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;

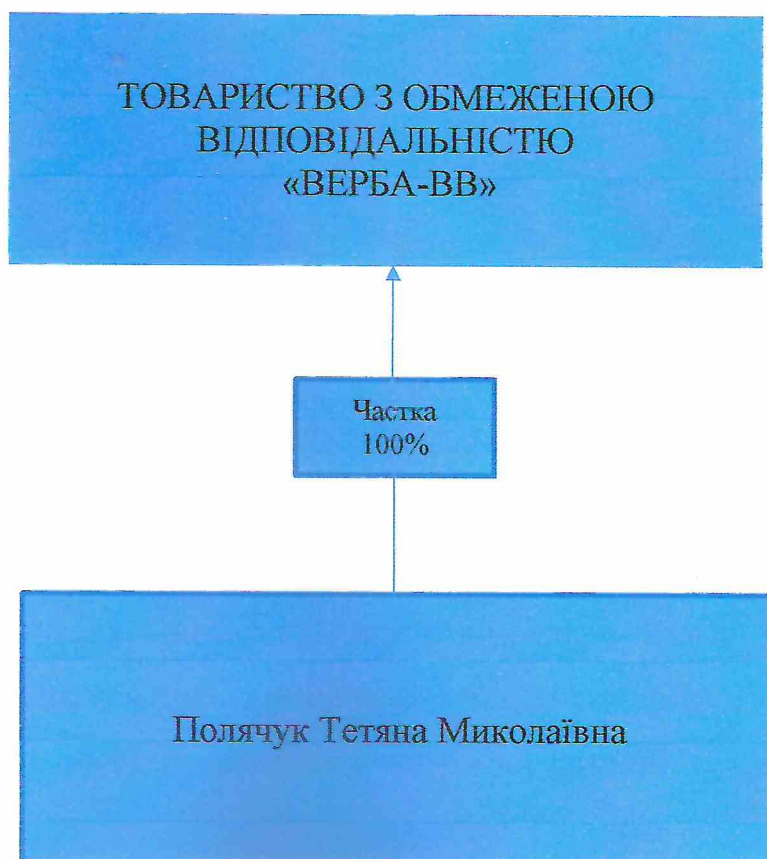
піддон дерев'яний 1200*800;

піддон дерев'яний 1200*900.

Виготовлена Підприємством продукція реалізується як на території України та і за її межами на експорт (Італія, Німеччина, Словенія, Словаччина, Польща, Болгарія, Велика Британія, Боснія і Герцеговина, Австрія, Естонія, Чехія, Нідерланди, Румунія, Сербія, Іспанія, Литва).

Експорт продукції становить в середньому 97 % від загального обсягу реалізації.

Структура власності Підприємства представлена наступним чином:



2. Результати діяльності

Повномасштабне вторгнення Росії на територію України 24 лютого 2022 року стало причиною зниження рівня виробництва та товарів та надання послуг в усіх складових частинах господарського комплексу України, не стала винятком і деревообробна галузь.

Підприємство накопичувало ресурс для виробництва, ціни на який теж росли. Проте вже з березня ринок почав стрімко обвалюватись. Це можна прослідкувати з міжнародного індексу цін на пиломатеріали (в розрізі річного графіку, який наведено нище).

Індекс в розрізі 4-х років (джерело: Trading Economics):



За період з березня по грудень 2022 року ціна на 1 фут пиломатеріалу впала з 1400 дол США до 400 дол США (в 3,5 рази). Ціни на пиломатеріал та піддон, який виготовляє і реалізує Підприємство, відповідно знизились. Ціни на продукцію з контрагентами погоджувались щотижня і щотижня падали. Жоден контрагент не міг погодити довгостроковий контракт з фіксованою ціною хоча б на місяць.

Такого стрімкого падіння цін ринок не бачив останні 10 років за винятком

стрибка цін в період пандемії.

Здорожчання в умовах військового стану сировини та матеріалів, палива та інших основних складових витрат на виготовлення продукції, призвело до збільшення собівартості реалізованої продукції, що в цілому вплинуло на чистий фінансовий результат діяльності підприємства Підприємства у 2022 році в порівнянні з 2021 роком та призвело до значних збитків.

Інформація щодо результатів фінансової діяльності Підприємства за 2022 та 2021 роки відображена в таблиці.

Тис.грн.

Найменування		2022 р.	2021 р.	2022 р. порівняно з 2021р., збільшення +/зменшення -
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	583 491	506 353	+ 77 138
2	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	570 550	428 458	+ 142 092
3	Інші операційні доходи	24 220	7 663	+16 557
4	Адміністративні витрати	9 218	6 347	+ 2 871
5	Витрати на збут	74 877	52 179	+ 22 698
6	Інші операційні витрати	13 019	14 648	-1 629
7	Чистий фінансовий результат: збиток	- 59 953	-	+59 953
8	Чистий фінансовий результат: прибуток	-	+ 11 590	-11 590

3. Ліквідність та зобов'язання

Ліквідність Підприємства — його спроможність швидко реалізувати активи и одержати гроші для оплати своїх зобов'язань, тобто це співвідношення величини його

високоліквідних активів (кошти, ринкові цінні папери, дебіторська заборгованість) і короткострокової заборгованості.

Основними джерелами забезпечення ліквідності на Підприємстві є його активи, що забезпечують своєчасне виконання зобов'язань.

Наявність достатньої кількості активів, здатних швидко трансформуватися в грошову масу, є одним з факторів успішного господарського циклу.

Найбільш поширеними методиками оцінки ліквідності є аналіз ліквідності балансу, що полягає у зіставленні чотирьох груп активів з різними ступенями ліквідності з чотирма групами пасивів з різними термінами погашення (розраховуються абсолютні показники); а також аналіз показників ліквідності, сутність якого полягає у зіставленні різних за ступенем ліквідності активів з поточними зобов'язаннями (розраховуються відносні показники — коефіцієнти ліквідності).

Згідно з «Методикою інтегральної оцінки інвестиційної привабливості підприємств та організацій», активи Підприємства залежно від швидкості перетворення їх у грошові кошти поділяються на 4 групи:

Групи активів	Умовне позначення	Характеристика	Значення, тис.грн.
Найбільш ліквідні активи	A 1	Гроші та їх еквіваленти	13 546
Активи, що швидко реалізуються	A 2	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, готова продукція, товари, розрахунки за виданими авансами, з бюджетом, інша поточна дебіторська заборгованість	110 997
Активи, що повільно реалізуються	A 3	Запаси (за мінусом готової продукції, товарів), інші оборотні активи, витрати майбутніх періодів	84 501
Активи, що важко реалізуються	A 4	Необоротні активи	27 045
Всього			236 089

Зобов'язання підприємства (пасиви балансу) залежно від терміну їх сплати поділяються на 4 групи:

Група пасивів	Умовне позначення	Характеристика	Значення, тис.грн.
Найбільш термінові зобов'язання	П1	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками за	216 565

		товари, роботи, послуги, за одержаними авансами, з бюджетом, зі страхування, з оплати праці	
Короткострокові пасиви	П 2	Короткострокові кредити банків, інші поточні зобов'язання	14 551
Довгострокові та середньострокові пасиви	ПЗ	Довгострокові зобов'язання та забезпечення, поточні забезпечення, доходи майбутніх періодів	-
Постійні пасиви	П4	Власний капітал	4 973
Всього			236 089

Активи балансу ліквідні, якщо:

$$A(1) \geq P(1);$$

$$A(2) \geq P(2);$$

$$A(3) \geq P(3);$$

$$A(4) \leq P(4);$$

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 кожен 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: $\frac{\text{Оборотні активи мінус запаси}}{\text{Поточні зобов'язання}}$.

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.

Ліквідним баланс вважати не можна, оскільки у Підприємства існують проблеми з виконанням поточних зобов'язань за розрахунками, погашенням кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, потреба Підприємства в коштах перевищує їх реальні надходження.

Ліквідність є необхідною і обов'язковою умовою платоспроможності Підприємства.

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

В цілому невідповідність показників ліквідності нормативним значенням можна пов'язати з військовими діями, нестабільною економічною ситуацією в країні, недосконалою податковою політикою, скороченням обсягів виробництва на Підприємстві, здорожчанням сировини та матеріалів, палива та інших основних складових витрат на виготовлення продукції, тощо.

Покращення ліквідності можливе за рахунок:

- стабілізації ситуації в країні;

- 72
- збільшення обсягів виробництва;
 - зниження витрат на виробництво;
 - зниження зобов'язань;
 - урегулювання платіжної дисципліни замовників/дебіторів, тощо.

4. Ризики

Невід'ємною частиною діяльності Підприємства є управління ризиками. Процес управління ризиками здійснюється шляхом прогнозування, виявлення та оцінювання ризиків.

Ризики Підприємства класифікуються за видами його операцій, виділяючи операційний, фінансовий та інвестиційний ризики.

Операційний ризик: ризик матеріально-технічного забезпечення роботи Підприємства (за недостатністю ресурсів можливе зниження обсягів виробництва, простій обладнання); ризик невиконання зобов'язань, які обумовлені договорами на поставку товарів, робіт та послуг з боку постачальників (за обсягами, якістю, цінами, терміном поставки тощо); ризик непогашення дебіторської заборгованості покупцями, пов'язаний з втратою грошових коштів Підприємства, що були задіяні для проведення авансових платежів постачальникам відповідно до укладених угод; ризик персоналу (кадровий ризик), пов'язаний з недостатністю персоналу основних виробничих професій тощо.

Фінансові ризики Підприємства пов'язані з формуванням та використанням його фінансових ресурсів. Фінансові втрати можливі внаслідок недоотримання грошових коштів при своєчасному неповерненні боргу; грошові збитки, пов'язані з незапланованими платежами, сплатою штрафів, відміною податкових пільг; зміною курсу валюти, яка використовується для проведення розрахунків за договором тощо.

Інвестиційний ризик - потенційна можливість недосягнення запланованих цілей інвестування і в результаті непередбачених втрат коштів і отримання грошових збитків або прибутку, але менших, ніж планувалося, розмірів.

Основною метою управління операційними, фінансовими та інвестиційними ризиками на Підприємстві є мінімізація пов'язаних з ними фінансових втрат,

максимізація прибутку з метою успішного розвитку Підприємства, однак повністю позбутися ризиків неможливо.

З метою запобігання негативного впливу ризиків на господарську діяльність Підприємства при здійсненні внутрішнього контролю використовують такі методи:

- щорічна та вибіркова інвентаризація активів та зобов'язань;
- управління дебіторською та кредиторською заборгованістю;
- аудит річної фінансової звітності, тощо.

В процесі управління оборотним капіталом Підприємства важливе значення мають питання управління дебіторською заборгованістю. Забезпечення оптимального обсягу дебіторської заборгованості та її частки в структурі оборотних активів Підприємства є актуальною проблемою. Через управління дебіторською заборгованістю можна впливати на обсяг прибутку Підприємства, його ліквідність і платоспроможність, а відповідно і на ризики, що з ними пов'язані.

5. Фінансові інвестиції

За період 2022 року Підприємством не здійснювались господарські операції, що передбачають придбання корпоративних прав, цінних паперів, деривативів та/або інших фінансових інструментів інших підприємств.

6. Вплив повномасштабної війни, розв'язаної Росією проти України

Як відомо, 24 лютого 2022 року почалось повномасштабне вторгнення Росії на територію України.

Президентом України Володимиром Зеленським був підписаний Указ № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні». Згідно з указом, воєнний стан запроваджений з 5:30 24 лютого 2022 року і неодноразово був подовжений.

Внаслідок війни економіка України зазнала важкого удару. Так, за оцінками КМУ, збитки завдані Україні в наслідок війни, станом на кінець 2022 року перевищують 700 млрд. дол. США.

В результаті повномасштабної війни, розв'язаної Росією проти

України, українська економіка скоротилася більш ніж на 35%.

Як йдеться у звіті ООН, через російське вторгнення щомісячний дефіцит бюджету України оцінюється в 5 млрд доларів.

На думку економістів ООН, хоча в 2023 році Європейський Союз планує виділити 18 млрд євро на економічну підтримку України, цього може бути недостатньо.

«Перспективи української економіки в 2023 і 2024 роках дуже невизначені і будуть залежати від багатьох факторів, зокрема, від припинення бойових дій і початку відновлювальних робіт», — зазначають економісти.

«Економіка України скоротилася на більш ніж 35% у 2022 році через масове руйнування інфраструктури, зокрема залізничного та інших сполучень із сусідніми країнами, дорожньої мережі та мостів. Порушено виробничу і торговельну діяльність, є великі втрати робочої сили через міграцію або призов до армії», - йдеться у звіті.

Пряме монетарне фінансування Національного банку забезпечило покриття близько третини загальних потреб державних витрат. Це призвело до виснаження валютних резервів, що підштовхнуло Україну до девальвації національної валюти.

18 березня 2022 року Міжнародний валютний фонд заявив, що очікує падіння ВВП України на 35% за підсумками 2022 року через військове вторгнення Росії.

6 травня 2022 року інституція економічних досліджень та політичних консультацій заявив про те, що на відновлення української економіки піде від 5 до 10 років.

12 жовтня 2022 року МВФ спрогнозував падіння української економіки у 2022 році і вирішив не робити прогнози щодо України на наступні 5 років.

У 2022-му очікувалося, що падіння ВВП складе 35%, а інфляція складе 30%. Наступні 5 років фонд не робитиме прогнозів щодо України через високий ступінь невизначеності, яку несе розв'язана Росією війна.

Вторгнення Росії стало причиною різкого зниження рівня виробництва товарів та надання послуг в усіх складових частинах господарського комплексу України. Не є винятком і деревообробна галузь.

Враховуючи вищевикладене, дохідність діяльності Підприємства падала. Однак не зважаючи на дуже скрутне становище, Підприємство продовжує працювати в умовах військового стану, забезпечує робочими місцями працівників, розраховується по виплатам заробітної плати, обов'язковим платежам до бюджетів усіх рівнів та іншим виплатам.

Директор ТОВ «ВЕРБА-ВВ»

29.05.2023р.

Тетяна ПОЛЯЧУК

