



VERBA-VV

WOOD PRODUCTS

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

**З В І Т
про управління
за 2023 рік**

с. Любитів

З М І С Т

Розділ 1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.....	3
Розділ 2. Результати діяльності.....	5
Розділ 3. Ліквідність та зобов'язання.....	6
Розділ 4. Екологічні аспекти	8
Розділ 5. Соціальні аспекти та кадрова політика.....	8
Розділ 6. Ризики.....	9
Розділ 7. Дослідження та інновації.....	10
Розділ 8. Фінансові інвестиції.....	11
Розділ 9. Перспективи розвитку.....	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 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).

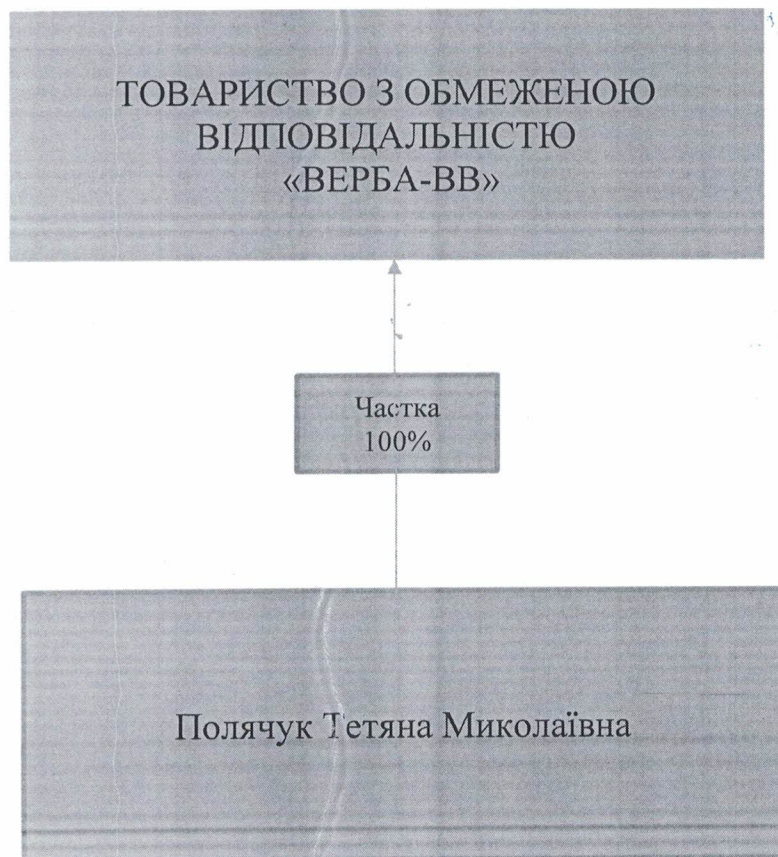
Основними видами продукції, яка виготовляється є:

- 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, Алжир, Бельгія, Данія, Латвія, Македонія, США, Туреччина, Франція, Швеція).

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. Були втрачені значні виробничі можливості, ринки збуту, налагоджені взаємозв'язки з покупцями та постачальниками, якісний та кваліфікований персонал тощо. За даними Світового банку та МВФ ВВП України у 2022 році, у порівнянні з 2021, зменшився на 19,7 % (при обчисленні у доларах США).

У 2023 році вітчизняна економіка змогла стабілізувати свою роботу за таких надзвичайних умов і почалось поступове відновлення втрачених обсягів діяльності. За прогнозом НБУ за 2023 рік очікується зростання показника реального національного ВВП, у порівнянні з 2022 роком, на 5,3 %.

Показники результатів діяльності ТОВ «ВЕРБА-ВВ» мають схожу динаміку: суттєве падіння у 2022 році, поступове відновлення у 2023. Значення основних результатів діяльності за 2022-2023 роки та їх порівняння наведено у таблиці 1.

Таблиця 1 – Основні показники діяльності ТОВ «ВЕРБА-ВВ» у 2022-2023 роках та розрахунок їх динаміки

Показник	Роки		Відхилення	
	2022	2023	абсолютне	відносне
Основні засоби (залишкова вартість), тис. грн.	24588	34887	10299	+ 41,9
Відсоток зносу основних засобів, %	32,9	30,7	- 2,2	+ 6,7
Середня кількість працівників, чол.	89	98	9	+ 10,1
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, тис. грн.	16539	39763	23224	+ 140,4
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, тис. грн.	211177	86299	-124878	- 59,1
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн.	583491	583689	198	+ 0,03
Валовий прибуток, тис. грн.	12941	85477	72536	+ 560,5
Фінансовий результат до оподаткування, тис. грн.	- 59953	44691	104644	-
Податок на прибуток, тис. грн.	-	805	805	-

Чистий фінансовий результат, тис. грн.	- 59953	45496	105449	
--	---------	-------	--------	--

З наведених даних можна зробити висновок, що ТОВ «ВЕРБА-ВВ» вдалось не лише пристосуватись до нових умов діяльності, а й оптимізувати свою господарську діяльність і продовжувати вкладати кошти у розвиток.

Підтвердженням цього є зростання за 2023 рік більш ніж на 40 % залишкової вартості основних засобів підприємства, що свідчить про значні можливості щодо збільшення обсягів діяльності та наявності нових ринків збуту для продукції, що буде виготовлятися на такому обладнанні. Позитивним, у цьому аспекті, виступає і те, що показник відсотку зносу основних засобів зменшився, тобто, значна частка введених в експлуатацію основних засобів є новими.

У зв'язку із встановленням нового обладнання підприємство збільшує і кількість робочих місць. За минулий рік чисельність найманих працівників у ТОВ «ВЕРБА-ВВ» зросла на 10 %.

Обсяги реалізації готової продукції у 2023 році, у порівнянні з 2022 роком, майже не змінились. Однак, завдяки стабілізації рівня цін на деревну сировину та паливо, оптимізації власних виробничих витрат вдалось зменшити собівартість виготовленої продукції, що, разом із деяким підвищенням світових ринкових цін на продукцію, яка виготовляється підприємством, дало змогу підприємству у звітному році знову стати прибутковим: 44,6 млн. грн. прибутку від операційної діяльності у 2023 році у порівнянні з 60 млн. грн. збитку у 2022 році.

3. Ліквідність та зобов'язання

Для оцінки спроможності ТОВ «ВЕРБА-ВВ» проведені розрахунки за своїми зобов'язаннями як за рахунок наявних грошових коштів, так і за рахунок реалізації активів та залучення додаткових зовнішніх коштів, здійснений аналіз показників ліквідності балансу підприємства. Значення показників, що необхідні для даного аналізу, наведено у таблиці 2.

Таблиця 2 – Аналіз ліквідності балансу ТОВ «ВЕРБА-ВВ» за 2023 рік, тис. грн.

Показники активів балансу	2023 рік	Показники пасивів балансу	2023 рік
(A1) Високоліквідні активи	10607	(П1) Найтерміновіші зобов'язання	87235
(A2) Швидколіквідні активи	77799	(П2) Короткострокові пасиви	112072
(A3) Повільноліквідні активи	119393	(П3) Довгострокові пасиви	-
(A4) Важколіквідні активи	41958	(П4) Постійні пасиви	50450
Баланс	249757	Баланс	249757

Відповідно до умов аналізу до високоліквідних активів (A1) відносяться грошові кошти і поточні фінансові інвестиції, швидколіквідних активів (A2) – вся дебіторська заборгованість, повільноліквідних активів (A3) – запаси, поточні біологічні активи, інші оборотні активи та витрати майбутніх періодів, важколіквідних активів (A4) – важколіквідні необоротні активи та необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття. До найтерміновіших зобов'язань (П1) – поточна кредиторська заборгованість, короткострокових пасивів (П2) – короткострокові кредити банків та інші поточні зобов'язання, довгострокових пасивів (П3) – довгострокові зобов'язання та забезпечення, постійних пасивів (П4) – зобов'язання перед власниками, формування власного капіталу та зобов'язання пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття.

Баланс вважається ліквідним за умови виконання наступних співвідношень: $A1 \geq П1$, $A2 \geq П2$, $A3 \geq П3$, $A4 \leq П4$.

Ліквідність підприємства оцінюється і за допомогою низки фінансових коефіцієнтів:

1) Коефіцієнт абсолютної ліквідності (Кал) – розраховується як відношення найліквідніших активів до суми найтерміновіших зобов'язань і короткострокових пасивів. Він показує, яка частина поточної заборгованості може бути погашена у найближчий час до складання балансу. Нормальне значення даного коефіцієнта має бути більше за 0,5. У ТОВ «ВЕРБА-ВВ» Кал за 2023 рік становить:

$$\text{Кал} = 10607 / (87235 + 112072) = 0,053$$

2) Коефіцієнт поточної ліквідності (Кпл) – розраховується як відношення всіх оборотних засобів (не виключаючи витрати майбутніх періодів) до суми термінових

зобов'язань (сума кредиторської заборгованості та короткострокових кредитів). Нормальне значення даного коефіцієнта має бути більше за 2. У ТОВ «ВЕРБА-ВВ» Кпл за 2023 рік становить:

$$\text{Кпл} = 207799 / (87235 + 112072) = 1,043$$

3) Коефіцієнт швидкої ліквідності (Кшл) – розраховується як відношення різниці оборотних активів і запасів підприємства до суми поточних зобов'язань. Нормальне значення даного коефіцієнта має бути більше за 0,5. У ТОВ «ВЕРБА-ВВ» Кшл за 2023 рік становить:

$$\text{Кшл} = (207799 - 118035) / 119307 = 0,752$$

На основі проведених розрахунків можна зробити висновок, що ТОВ «ВЕРБА-ВВ» має достатньо високоліквідних активів для покриття наявних зобов'язань. Однак, в наступних періодах, підприємству варто акцентувати увагу по роботі щодо підвищення часток високоліквідних та швидколіквідних активів.

4. Екологічні аспекти

ТОВ «ВЕРБА-ВВ» проводить відповідальну екологічну політику щодо раціонального використання води, управління відходами, зменшення викидів парникових газів та споживання електроенергії.

Враховуючи сферу діяльності на підприємстві запроваджено безвідходний виробничий процес: обрізки, що залишаються після виготовлення пиломатеріалу обрізного та піддонів з деревини, використовуються для виготовлення паливних гранул або як паливо для котлів, що генерують тепло для сушок деревини та обігріву виробничих та адміністративних приміщень. Також, у якості палива для котлів, використовується кора, що отримується в процесі первинної обробки деревної сировини.

З метою підвищення екологічності виробничого процесу ТОВ «ВЕРБА-ВВ» поступово відмовляється від електроенергії з централізованих джерел постачання, які формуються на основі спалювання вичерпних ресурсів. Підприємство постійно збільшує кількість власних генеруючих потужностей електроенергії з відновлювальних джерел – на дахах приміщень встановлюються сонячні панелі, що

збільшують електричну незалежність у здійсненні господарської діяльності.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

У процесі своєї господарської діяльності ТОВ «ВЕРБА-ВВ» дотримується принципів гендерної рівності та забезпечує рівні права для жінок і чоловіків при прийнятті на роботу та встановлення рівня оплати праці, а також їх однакову значущість, можливості, обов'язки та участь у всіх сферах діяльності підприємства.

Підтвердженням даних позицій підприємства є те, що на посаду директора призначено жінку – Полячук Тетяну Миколаївну. Загальна частка жінок на підприємстві, станом на 31 грудня 2023 року, становить 19 %, така відносно невисока частка зумовлена значною кількістю важкої фізичної праці у господарській діяльності. Однак, адмінперсонал підприємства складається з жінок на 86 %.

ТОВ «ВЕРБА-ВВ» суворо дотримується вимог з цивільної безпеки та охорони праці на підприємстві, що встановлені чинним законодавством. На підприємстві є окремий працівник, що відповідає за дану ділянку – інженер з охорони праці. З кожним працівником проводяться вступні, повторні, періодичні та інші передбачені виробничим процесом інструктажі, про що робляться відповідні записи в журнали інструктажів. Всі працівники забезпечені засобами індивідуального захисту у повному обсязі. Випадків виробничого травматизму, за 2023 рік, на підприємстві зафіксовано не було.

6. Ризики

ТОВ «ВЕРБА-ВВ» у процесі свого функціонування стикається з різними операційними та фінансовими ризиками. Однак, першочерговий вплив, серед постійних ризиків, на діяльність суб'єкта господарювання мають наслідки бойових дій, які тривають на території України. Головними з них є:

- можливі збої у постійності та ритмічності виробничого процесу через відсутність електропостачання внаслідок ракетних ударів по електроенергетичному сектору України;
- можлива втрата кваліфікованих працівників внаслідок їх міграції через

загрози для життя їх та їхніх сімей та/або мобілізацію;

- можливе пошкодження виробничого обладнання, нерухомого майна або транспортних засобів підприємства внаслідок ракетних ударів;

- можливі збої у постачанні лісосировини через пошкодження нерухомого майна, обладнання та транспортних засобів постачальників, через мобілізацію працівників у постачальників.

Оскільки основна діяльність підприємства пов'язана з обробкою та продажем деревини, то головними ризиками, що пов'язані саме з цим є:

- ризик поставок сировини – зміни в поставках деревини можуть виникнути через такі фактори як природні катастрофи, зміни в правилах лісового господарства або обмеження експорту;

- ризик зміни цін на сировину та продукцію;

- ризик валютних коливань – у зв'язку з тим, що ТОВ «ВЕРБА-ВВ» є експортоорієнтованим підприємством воно піддається ризику коливань валютних курсів, що можуть вплинути на вартість сировини та продукції;

- ризик підвищення витрат на електроенергію – деревообробні підприємства у процесі своєї роботи використовують значні обсяги електроенергії, зростання цін на електроенергію або перебої з її постачанням мають значний вплив на кінцеву ефективність господарських процесів;

- ризик змін у законодавстві та регулюванні – зміни в законодавстві пов'язані з охороною довкілля, лісовим господарством та працевлаштуванням, можуть викликати додаткові витрати у господарській діяльності;

- ризик втрати репутації – негативний вплив на довкілля або випадки порушень у сфері праці можуть призвести до втрати репутації підприємства, що, в свою чергу, матиме негативний вплив на прибутковість функціонування;

- ризик технологічних проблем – відмови обладнання, технічні збої або проблеми з дотриманням технологій обробки та виробництва можуть призвести до зупинки виробництва та значних збитків.

7. Дослідження та інновації

За період 2023 року підприємство не здійснювало витрат на дослідження та інновації. Однак, в майбутньому, задля підвищення ефективності діяльності, екологічності господарського процесу та обсягів автоматизації процесів, такі заходи плануються проводити у взаємодії з науковими та дослідними установами.

8. Фінансові інвестиції

За період 2023 року ТОВ «ВЕРБА-ВВ» не здійснювало господарські операції, що передбачають придбання корпоративних прав, цінних паперів, деривативів та інших фінансових інструментів інших підприємств.

9. Перспективи розвитку

Основними напрямками, щодо комплексного розвитку господарської діяльності підприємства у найближчі роки, є:

- збільшення обсягів виготовленої продукції;
- виготовлення нових видів готової продукції, зокрема, розширення переліку типів піддонів, що виготовляються підприємством;
- оптимізація виробництва шляхом скорочення обсягів зручної праці та впровадження більш автоматизованих процесів у господарській діяльності;
- подальше запровадження використання електроенергії, що отримана з відновлювальних та екологічно чистих джерел, шляхом збільшення кількості встановлених сонячних панелей.

23 лютого 2024 року

Директор ТОВ «ВЕРБА-ВВ»



Тетяна ПОЛЯЧУК