

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"
Територія ВОЛИНСЬКА
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Лісопильне та стругальне виробництво
Середня кількість працівників ² 98
Адреса, телефон вулиця Вокзальна, буд. 9, с. ЛЮБИТІВ, КОВЕЛЬСЬКИЙ РАЙОН, ВОЛИНСЬКА ОБЛ., 45063 0638441440
Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Дата (рік, місяць, число) 2023, грудень, 31
за ЄДРРНОМ 10331277
за КОДПТН 1
за КВЕД 240
16.10

КОДИ
UA07060210130093715
240
16.10

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

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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2023** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	37	52
первісна вартість	1001	54	76
накопичена амортизація	1002	17	24
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 420	6 214
Основні засоби	1010	24 588	34 887
первісна вартість	1011	36 636	50 374
знос	1012	12 048	15 487
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	-	805
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	27 045	41 958
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	140 544	118 035
виробничі запаси	1101	82 149	51 958
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	56 619	66 027
товари	1104	1 776	50
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	16 539	39 763
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	451	94
з бюджетом	1135	22 817	31 884
у тому числі з податку на прибуток	1136	3 829	3 829
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	12 775	6 058
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	13 546	10 607
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	13 546	10 607
Витрати майбутніх періодів	1170	14	34
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	2 339	1 324
Усього за розділом II	1195	209 025	207 799
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	236 070	249 757

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	44 710	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	(39 756)	5 740
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	4 954	50 450
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:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
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	211 177	86 299
розрахунками з бюджетом	1620	-	2
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1	2
розрахунками з оплати праці	1630	121	68
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	5 266	453
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	-	411
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	14 551	112 072
Усього за розділом III	1695	231 116	199 307
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	236 070	249 757

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП ПОЛЯЧУК
ТЕТЯНА
МИКОЛАЇВНА

ЕП Поліщук
Наталія Іванівна

Полячук Тетяна Миколаївна

Поліщук Наталія Іванівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
39231747		

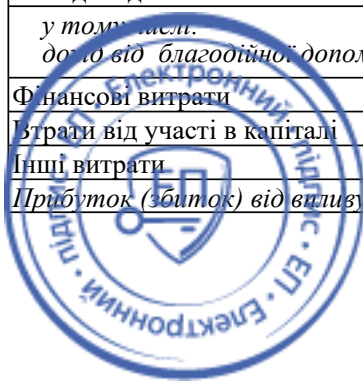
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. 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	583 689	583 491
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(498 212)	(570 550)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	85 477	12 941
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	26 837	24 220
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(9 509)	(9 218)
Витрати на збут	2150	(39 115)	(74 877)
Інші операційні витрати	2180	(19 066)	(13 019)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	44 624	-
збиток	2195	(-)	(59 953)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	67	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
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	44 691	-
збиток	2295	(-)	(59 953)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	805	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	45 496	-
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	45 496	(59 953)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	325 203	417 465
Витрати на оплату праці	2505	11 331	8 872
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 356	1 951
Амортизація	2515	5 944	4 668
Інші операційні витрати	2520	135 713	202 374
Разом	2550	480 547	635 330

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	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

ТЕТЯНА
МИКОЛАЇВНА

ЕП Поліщук
Наталія Іванівна

Полячук Тетяна Миколаївна

Поліщук Наталія Іванівна



Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 070060039231747S010021410000457122023.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Підприємство: 39231747 Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"
Звіт: Ф2. Звіт про фінансові результати (в тисячах)
За період: Рік, 2023 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 29.03.2024 у 16:38:31
Реєстраційний номер звіту: 9003952521 (070060039231747S010021410000457122023.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та (або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України



**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2023 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	485 559	535 398
Повернення податків і зборів	3005	40 216	31 294
у тому числі податку на додану вартість	3006	40 149	31 294
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	84 097	72 464
Надходження від повернення авансів	3020	38 679	26 553
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	251	214
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	4 620	3 983
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(742 503)	(643 499)
Праці	3105	(8 963)	(7 348)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 340)	(2 021)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 344)	(3 435)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(1 650)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(11)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(1 785)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 135)	(11 214)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 720)	(1 009)
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	(1 755)	(4 402)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-107 338	-3 022
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
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	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	122 268	21 812
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	12 481	17 253
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	24 964	19 167
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	(5 621)	(12 163)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	104 164	7 735
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-3 174	4 713
Залишок коштів на початок року	3405	13 546	8 294
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	235	539
Залишок коштів на кінець року	3415	10 607	13 546

Керівник

ТЕТЯНА
МИКОЛАЇВНА

Полячук Тетяна Миколаївна

ЕП Поліщук
Наталія Іванівна

Поліщук Наталія Іванівна

Головний бухгалтер



Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 070060039231747S010031010000458122023.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Підприємство: 39231747 Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"
Звіт: Ф3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
За період: Рік,2023 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 29.03.2024 у 16:38:29
Реєстраційний номер звіту: 9003952509 (
070060039231747S010031010000458122023.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та (або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного
звітування органів державної статистики України

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

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

КОДИ		
2024	01	01
39231747		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

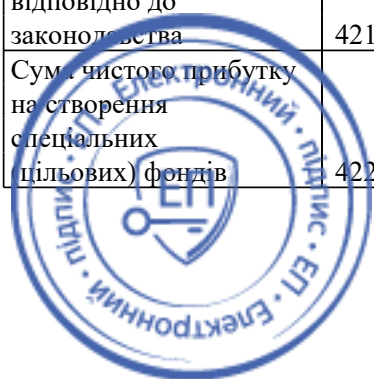
Звіт про власний капітал
за **Рік 2023** р.

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	44 710	-	-	-	(39 737)	-	-	4 973
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(19)	-	-	(19)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	44 710	-	-	-	(39 756)	-	-	4 954
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	45 496	-	-	45 496
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	-	-	-	-	45 496	-	-	45 496
Залишок на кінець року	4300	44710	-	-	-	5 740	-	-	50 450

Керівник

ТЕТЯНА
МИКОЛАЇВНА

Полячук Тетяна Миколаївна

Головний бухгалтер

ЕП Поліщук
Наталія Іванівна

Поліщук Наталія Іванівна



Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 070060039231747S010400910000459122023.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Підприємство: 39231747 Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"
Звіт: Ф4. Звіт про власний капітал
За період: Рік,2023 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 29.03.2024 у 16:38:30
Реєстраційний номер звіту: 9003952515 (070060039231747S010400910000459122023.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та (або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КАТОТТГ¹
 за СПОДУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

2023	12	31
39231747		
UA07060210130093715		
240		
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 2023 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	-	-	22	-	-	-	-	1	-	-	-	22	1
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	17	-	-	-	-	-	6	-	-	-	54	23
Разом	080	54	17	22	-	-	-	-	7	-	-	-	76	24
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 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) - _____

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) - _____

3 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			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) 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	16496	3595	12137	-	-	-	-	1212	-	-	-	28633	4807	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	10840	3284	4956	-	-	4790	2367	2275	-	-	-	11006	3192	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4180	1805	905	-	-	243	65	881	-	-	-	4842	2621	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	861	335	93	-	-	135	62	205	-	-	-	819	478	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	16	1	-	-	-	-	-	2	-	-	-	16	3	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	308	127	-	-	-	-	-	26	-	-	-	308	153	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1349	1349	819	-	-	4	4	819	-	-	-	2164	2164	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	2586	1552	-	-	-	-	-	517	-	-	-	2586	2069	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	36636	12048	18910	-	-	5172	2498	5937	-	-	-	50374	15487	-	-	-	-

3 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)	13
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	2820
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	2045
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 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	21987	6152
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	819	15
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	70	47
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	22876	6214

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	8363	5166
Реалізація інших оборотних активів	460	10372	8278
Штрафи, пені, неустойки	470	-	361
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	8102	5261
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	4717
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	67	-

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) - _____ %

3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	10603
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	4
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	10607

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	-	411	-	-	-	-	411
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	-	4717	-	243	-	-	4474
Разом	780	-	5128	-	243	-	-	4885

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	40664	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	671	-	-
Тара і тарні матеріали	830	629	-	-
Будівельні матеріали	840	9060	-	-
Запасні частини	850	876	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	58	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	66027	-	-
Товари	910	50	-	-
Разом	920	118035	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

(921)	-
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	597
(926)	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* 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	39763	38975	-	788
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	6058	5921	31	106

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) 243 _____
(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	-

ХІІ. 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	805
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-805
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-805
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	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	5944
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					
				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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) - _____

3 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) - _____

3 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



Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 070060039231747S010500810000460122023.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Підприємство: 39231747 Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"
Звіт: Ф5. Примітки до річної звітності
За період: Рік,2023 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 29.03.2024 у 16:38:31
Реєстраційний номер звіту: 9003952518 (070060039231747S010500810000460122023.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та (або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

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

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Код документа	39231747
Код документа	UA07060210130093715
Код документа	
Код документа	240
Код документа	16.10
Код документа	

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2023 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

I. 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	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	610526	607711	610526	607711
з них:	011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	583689	583491	583689	583491
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26837	24220	26837	24220
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67	-	67	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	610593	607711	610593	607711
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	610593	607711	610593	607711
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	498212	570550	498212	570550
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	498212	570550	498212	570550
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9509	9218	9509	9218
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39115	74877	39115	74877
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19066	13019	19066	13019
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565902	667664	565902	667664
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-805	-	-805	-
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	-805	-	-805	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565097	667664	565097	667664
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44691	-59953	44691	-59953
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45496	-59953	45496	-59953
5. Активи звітних сегментів	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249757	236070	249757	236070
з них:																	
необоротні активи	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41958	27045	41958	27045
оборотні активи	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	207799	209025	207799	209025
необоротні активи утр.для продажу	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249757	236070	249757	236070
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199307	231116	199307	231116
з них:																	
Поточні зобов'язання	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199307	231116	199307	231116
	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 підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199307	231116	199307	231116
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22876	14717	22876	14717
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5944	4668	5944	4668

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	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	583689	583491	583689	583491
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249757	236070	249757	236070
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22876	14717	22876	14717
	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	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	583689	583491	583689	583491
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249757	236070	249757	236070
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22876	14717	22876	14717
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ЕП ПОЛЯЧУК

ТЕТЯНА

МИКОЛАЇВНА

Полячук Тетяна Миколаївна

ЕП ПОЛІЩУК

НАТАЛІЯ ІВАНІВНА

Поліщук Наталія Іванівна

Керівник

Головний бухгалтер

¹ Кодификатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



Квитанція

Користувач: Admin
Ім'я файлу: 070060039231747S010600610000461122023.XML
Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст: Підприємство: 39231747 Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"
Звіт: Ф6. Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами"
За період: Рік, 2023 р.
Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 29.03.2024 у 16:38:30
Реєстраційний номер звіту:
9003952516 (070060039231747S010600610000461122023.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Кваліфіковані електронні підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та (або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система
електронного звітування органів державної статистики України



VERBA-VV

WOOD PRODUCTS

**Додаток 2
до Приміток до річної фінансової звітності**

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ВЕРБА-ВВ"**

Код 39231747

**За рік, що закінчився
31 грудня 2023 року**

ЗАЯВА

ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ВЕРБА-ВВ»

станом на 31 грудня 2023 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 2023 року, фінансові результати за 12 місяців 2023 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 2023 рік, була сформована й затверджена до випуску директором підприємства на підставі наказу № 26/1 від 27.02.2024 року. Фінансова звітність за 2023 рік, була перевипущена на підставі наказу № 33/1 від 28.03.2024 року.

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

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 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 виготовляється є:

піддон дерев'яний ЕРАЛ 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 2023 року середня чисельність співробітників Підприємства складала 98 осіб (2022 рік: 89 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 2023 року 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 2023 рік, відображає його фінансовий стан на 31 грудня 2023 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 2023 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 2023 р. складається з :

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 року,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 рік,
- Звіт про рух грошових коштів за 2023 рік,
- Звіт про власний капітал за 2023 рік,
- Примітки до річної фінансової звітності за 2023 рік,
- Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2023

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 01.01.2023 року.

Обробка даних бухгалтерського обліку здійснюється за допомогою програмного забезпечення «1С:Підприємство 8.3, версія 8.3.16.1063» з систематичним доопрацювання 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 встановлено 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 аренда - аренда, 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 установаження 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 невіршеними 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 відрізнитись від первісно оціненого забезпечення.

Зменшення корисності основних засобів

На кожен 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 31.12.2023 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 середовищі, специфічних факторів, одним з яких є досягнення значення кумулятивного приросту інфляції 100 і більше відсотків.

Україна станом на 31.12.2023 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. 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 хоча і завдав додаткових втрат українській економіці, але зупинити її не зміг.

З розвитком соціальних, військових і економічних процесів, що негативно впливають як на економіку України, так і на світову економіку, 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 2023 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	Малочінні необоротні матеріальні активи	Тимчасові (нетитульні) споруди	Інші необоротні матеріальні активи	Разом
Первісна вартість										
Залишок на 31.12.2022	-	-	16 496	10 840	4 180	861	1349	2586	324	36636
Надходження за рік 2023	-	-	12 137	4 956	905	93	819	-	-	18 910
Вибуття за рік 2023	-	-	-	4 790	243	135	4	-	-	5 172
Залишок на 31.12.2023	-	-	28 633	11 006	4 842	819	2164	2 586	324	50 374
Амортизація										
Залишок на 31.12.2022	-	-	3 595	3 284	1805	335	1349	1552	128	12048
Надходження за рік 2023	-	-	1 212	2 275	881	205	819	517	28	5 937
Вибуття за рік 2023	-	-	-	2 367	65	62	4	-	-	2 498
Залишок на 31.12.2023	-	-	4 807	3 192	2 621	478	2164	2 069	156	15 487
Балансова вартість										
31.12.2022	-	-	12 901	7 556	2 375	526	-	1 034	196	24 588
31.12.2023	-	-	23 826	7 814	2 221	341	-	517	168	34 887

На кінець звітного періоду балансова вартість основних засобів складає 34 887 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 31.12.2023 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 2 820 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. 2022	Надходження за рік 2022	Внутрішнє переміщення та ТЗВ за 2022	Вибуття за рік 2022	Залишок на 31.12.20 22	Надходження за рік 2023	Внутрішнє переміщення та ТЗВ за 2023	Вибуття за рік 2023	Залишок на 31.12.20 23
1	Сировина і матеріали	31 402	375 459	35 093	375 013	66 941	267 391	49 244	351 171	32 405
2	Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	3 161	24 010	91	27 262	-	788	32	820	-
3	Паливо	1 080	27 000	15 483	42 220	1 343	26 231	14 975	41 878	671
4	Тара й тарні матеріали	108	1 166	13	282	1 005	3 772	708	4 856	629
5	Будівельні матеріали	3 933	35 558	17 988	48 267	9 212	34 213	637	35 002	9 060
6	Запасні частини	3 332	11 894	32	14 979	279	17 030	68	16 501	876
7	МШП	69	1 575	3	1 570	77	1 572	6	1 597	58
8	Незавершене виробництво	-	885 728	-	885 728	-	634 702	-	634 702	-
9	Напівфабрикати	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Готова продукція	26 987	908 529	171 544	1 050 441	56 619	670 288	372 483	1 033 363	66 027

11	Товари	93	3527	-	1844	1 776	2 810	1	4 537	50
12	Інші матеріали	1 840	17 166	5 115	20 830	3 291	13 142	15 082	23 256	8 259
Разом		72 005	2291612	245362	2468435	140 544	1 671 939	453 236	2 147 684	118 035

Списання запасів (сировина, готова продукція, товари) в результаті псування, порушення умов чи термінів зберігання, знищення у 2022 та у 2023 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 2022р.	31 грудня 2023р.
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	16 539	39 763
дебіторська заборгованість за виданими авансами	451	94
Всього	16 990	39 857

Інша поточна дебіторська заборгованість включає, тис грн:

Показник	31 грудня 2022р.	31 грудня 2023р.
Поворотна фінансова допомога	10 187	3 400
Розрахунки з постачальниками	2 450	2 613
Розрахунки за страхуванням	60	45
Інші	78	-
Всього	12 775	6 058

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

Стаття дебіторської заборгованості	31 грудня 2022	31 грудня 2023
Податок на додану вартість	18 903	28 020
Військовий збір	6	2
Розрахунки з ПДФО	76	30
Податок на прибуток	3 829	3 829
Екологічний податок	3	3
Розрахунки з державними цільовими фондами	-	-
Всього	22 817	31 884

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

статті дебіторської заборгованості		31 грудня 2022р.	31 грудня 2023р.
сума дебіторської заборгованості зі строком погашення, тисяч гривень	до 3 місяців	5 352	39 763
	3-6 місяців	9 645	-
	6-9 місяців	338	-
	Більше 12 місяців	1 204	-
	Всього	16 539	39 763

На суми дебіторської заборгованості, на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів, у 2023 р. нараховувався резерв сумнівних боргів у розмірі 4 474 тис.грн.

У 2022 р. списано безнадійної дебіторської заборгованості у сумі 3,5 тис. грн., у 2023 р. списано 243 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 2022	31 грудня 2023
Короткострокові кредити банків	-	-
За товари, роботи, послуги	211 177	86 299
За розрахунками з бюджетом	-	2
За розрахунками з оплати праці	121	68
Розрахунки зі страхування	1	2
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	5 266	453
Забезпечення виплат відпусток	-	411
Разом	216 565	87 235

Інші поточні зобов'язання (тис грн.)

Показник	31 грудня 2022	31 грудня 2023
Витрати на відрядження	47	2
Поворотна фінансова допомога	14 253	111 557
Податковий кредит	169	86
Розрахунки по виконавчих листках	1	2
Розрахунки з державними цільовими фондами	69	94
Інші поточні зобов'язання	12	331
Разом	14 551	112 072

5.5. Оренда

Підприємство орендує складські, виробничі, офісні нежитлові приміщення, транспортні засоби та обладнання за договорами оренди, які укладені з фізичними та юридичними особами. Один договір укладено строком до одного року та двадцять договорів від одного до п'яти років.

Сума орендних платежів за 2023 рік склала 59 033,7 тис.грн.

Підприємство також надає в оренду виробничі нежитлові приміщення та транспортні засоби за договорами оренди, які укладені з фізичними та юридичними особами. Два договори укладено строком до одного року та чотири договори від одного до п'яти років.

Сума орендних платежів за 2023 рік склала 1 178,3 тис.грн.

5.6. Дохід

Розподіл доходів за кожною групою доходів:

тис грн.

Група доходів	сума за період	
	2022 рік	2023 рік
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	584 798	584 983
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	583 491	583 689
Інший операційний дохід	24 220	26 837
Інший фінансовий дохід	-	67

5.7. Витрати

Розподіл адміністративних витрат:

тис грн.

Групи витрат	сума за період	
	2022 рік	2023 рік
Адміністративні витрати, а саме:		
Заробітна плата з нарахуваннями	1 347	2 370
Амортизація	548	968
Плата за розрахунково-касове обслуговування й інші послуги банків	1 035	1 201
Винагорода за консультаційні, інформаційні, аудиторські й інші послуги	1 792	2 986
Витрати на службові відрядження й утримування апарату управління підприємством	207	25
Ремонт ОЗ загальногосподарського використання	1 945	201
Інші витрати	2 347	1 758
Всього	9 218	9 509

Розподіл витрат на збут:

тис грн.

Групи витрат	сума за період	
	2022 рік	2023 рік
Витрат на збут, а саме:		
Витрати на пакувальні матеріали для затарювання товарів на складах готової продукції	27 134	13 241
Витрати на транспортування продукції (товарів), транспортно-експедиційні послуги	874	2 305
Інші витрати, пов'язані зі збутом товарів, виконанням робіт, наданням послуг	46 276	23 051
Інші витрати	593	518
Всього	74 877	39 115

Розподіл інших операційних витрат:

Групи витрат	сума за період	
	2022 рік	2023 рік
Інші операційні витрати, а саме:		
Витрати від операційної курсової різниці	8 632	5 166
Собівартість реалізованих виробничих запасів	2 727	8 278
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	965	149
Витрати на створення резерву сумнівних боргів	-	4 604
Інші витрати операційної діяльності	695	869
Всього	13 019	19 066

Виплати працівникам

тис грн.

витрати на заробітну плату працівників та супутні нарахування, що включені до:	сума за період	
	2022 рік	2023 рік
складу виробничих витрат звітного періоду	28	50
складу загальновиробничих витрат звітного періоду	9 375	10 932
складу адміністративних витрат звітного періоду	1 347	2 238
складу інших операційних витрат звітного періоду	73	56
Разом	10 823	13 276

5.8. Вплив змін валютних курсів

тис грн.

курсів різниці, що включені до:	сума за період	
	2022 рік	2023 рік
складу доходів звітного періоду	17 464	8 363
складу витрат звітного періоду	8 632	5 166

5.9. Рух власного капіталу

тис грн.

	Зареєстрований (пайовий) капітал	Резервний капітал	Капітал у дооцінках	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Додатковий капітал	Всього
Залишок на 01.01.2022	45 700	-	-	20 216	-	65 916
Скоригований залишок на початок 2022 року	45 700	-	-	20 216	-	65 916
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	-	-	-	-59 953	-	-59 953
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

	Зареєстрований (пайовий) капітал	Резервний капітал	Капітал у дооцінках	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Додатковий капітал	Всього
Залишок на 01.01.2023	44 710	-	-	-39 737	-	4 973
Коригування :	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	-	-	-	-19	-	-
Скоригований залишок на початок 2023 року	44 710	-	-	-39 756	-	4 954
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	-	-	-	45 496	-	45 496
Разом змін в капіталі	-	-	-	45 496	-	45 496
Залишок на 31.12.2023	44 710	-	-	5 740	-	50 450

Підприємством здійснено коригування сальдо нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок року у фінансовій звітності на суму – 19 тис.грн. у зв'язку із списання сумнівної дебіторської заборгованості по нерезиденту Solida Holz GmbH, Німеччина на підставі акту звірки отриманого 15.09.2023р.

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 2022 та 2023 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 дерев'яні 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. 2023р.

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

Характер зв'язків - ділові

Тип, деталі і цілі операцій зі стороною:

У 2023 р. Підприємством було здійснено погашення кредиторської заборгованості на суму 1 539 000,00 грн. за придбані у 2021 р. піддони дерев'яні б/у.

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 за 2023 р. становить 115,2 тис грн, сума за 2022 р. становить 108,6 тис. грн.

Інші операції з пов'язаними сторонами 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 2022	31 грудня 2023
Фінансові активи:		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	16 539	39 763
Інша поточна дебіторська заборгованість	12 775	6 058
Кошти на рахунках в банку	13 546	10 607
Дебіторська заборгованість з бюджетом	22 817	31 884
Разом	65 677	88 312
Фінансові зобов'язання:		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	211 177	86 299
Поточна кредиторська заборгованість з бюджетом	-	2
Інші поточні зобов'язання	14 551	112 072
Разом	225 728	198 373

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 2022		31 грудня 2023	
	USD	EUR	USD	EUR
Кошти на рахунках в банку	-	251	-	52
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	374	-	1 034
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	(47)	-	(6)
	-	578	-	1 080

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 2023 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	Тис.грн.	
	31 грудня 2022	31 грудня 2023
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	16 539	39 763
Інша поточна дебіторська заборгованість	12 775	6 058
Кошти на рахунках в банку	13 546	10 607
Дебіторська заборгованість з бюджетом	22 817	31 884
Разом	65 677	88 312

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 2023 -2022 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 2023 р. має значення 1,0.

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 2023 р. має значення 0,05.

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 2023 р. має значення 0,45.

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 2023	До 1 року	Від 1 до 3 років	Більше 3 років	Всього
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	56 087	28 638	1 574	86 299
Поточна кредиторська заборгованість з бюджетом	2	-	-	2
Поточна кредиторська заборгованість із заробітної плати та страхування	70	-	-	70
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	313	140	-	453
Поточні зобов'язання	411	-	-	411
Інші поточні зобов'язання	112 062	10	-	112 072
Всього	168 945	28 788	1 574	199 307

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 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

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 2023 році відсутні.



Директор підприємства

Головний бухгалтер

Тетяна ПОЛЯЧУК

Наталія ПОЛЩУК