

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ" Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
Територія ВОЛИНСЬКА за КАТОТТГ 1 _____ за ЄДРПОУ 39231747
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ _____ за ЄДРПОУ UA07060210130093715
Вид економічної діяльності Лісопильне та стругальне виробництво за КВЕД _____ за ЄДРПОУ 240
Середня кількість працівників 2 251 за ЄДРПОУ 16.10

КОДИ		
2026	01	01
39231747		
UA07060210130093715		
240		
16.10		

Адреса, телефон вулиця Вокзальна, буд. 9, с. ЛЮБИТІВ, КОВЕЛЬСЬКИЙ РАЙОН, ВОЛИНСЬКА обл., 45063 0638441440
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

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

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2025 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	156	134
первісна вартість	1001	173	170
накопичена амортизація	1002	17	36
Незавершені капітальні інвестиції	1005	7 436	10 048
Основні засоби	1010	38 504	46 741
первісна вартість	1011	61 059	74 569
знос	1012	22 555	27 828
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	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	685	1 419
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	46 781	58 342
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	114 445	124 636
виробничі запаси	1101	70 947	54 217
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	42 829	70 401
товари	1104	669	18
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	62 063	11 003
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	129
з бюджетом	1135	25 852	22 185
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	22 714	54 687
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	11 758	92 584
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	11 758	92 584
Витрати майбутніх періодів	1170	31	10
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	853	1 863
Усього за розділом II	1195	237 716	307 097
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	284 497	365 439

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	82 992	186 565
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	127 702	231 275
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	9 948	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	80	-
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	10 028	-
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	50 755	78 479
розрахунками з бюджетом	1620	3 834	4 839
у тому числі з податку на прибуток	1621	3 639	3 543
розрахунками зі страхування	1625	206	498
розрахунками з оплати праці	1630	1 505	2 377
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	671	27 745
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	4 270	4 130
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	85 526	16 096
Усього за розділом III	1695	146 767	134 164
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	284 497	365 439

Керівник

Полячук Тетяна Миколаївна

Головний бухгалтер

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.

Квитанція № 2	
ЄДРПОУ	39231747
ПІДПРИЄМСТВО	Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"
ЗВІТ	Ф1. Баланс
ПЕРІОД	Рік, 2025 р.
РІК	2025
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України
ДАТА ПРИЙОМУ	18.02.2026
ЧАС ПРИЙОМУ	10:25:33
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	07006
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003537373
НАЗВА ФАЙЛУ	070060039231747S010011510000694122025.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	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

39231747

988696842

Згідно з оригіналом
Зізнює
Томасюк Т.М.



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
39231747		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2025 р.

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	955 672	652 087
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	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	(779 441)	(516 824)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	176 231	135 263
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	29 730	38 497
<i>у тому числі:</i>	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, звільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(43 742)	(27 284)
Витрати на збут	2150	(15 723)	(25 787)
Інші операційні витрати	2180	(19 908)	(28 372)
<i>у тому числі:</i>	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	126 588	92 317
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	198	206
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(453)	(181)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(27)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	126 333	92 315
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(22 760)	(14 937)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	103 573	77 378
збиток	2355	(-)	(-)

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	103 573	77 378

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	635 266	361 786
Витрати на оплату праці	2505	69 798	40 083
Відрахування на соціальні заходи	2510	9 827	5 232
Амортизація	2515	7 751	7 697
Інші операційні витрати	2520	141 909	124 383
Разом	2550	864 551	539 181

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

Полячук Тетяна Миколаївна
 Полячук Наталія Іванівна

Квитанція № 2	
ЄДРПОУ	39231747
ПІДПРИЄМСТВО	Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"
ЗВІТ	Ф2. Звіт про фінансові результати (в тисячах)
ПЕРІОД	Рік, 2025 р.
РІК	2025
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України
ДАТА ПРИЙОМУ	18.02.2026
ЧАС ПРИЙОМУ	10:25:37
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	07006
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003537399
НАЗВА ФАЙЛУ	070060039231747S010021510000695122025.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	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

39231747

2368606359

Згідно з оригіналом



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
39231747		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2025** 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	974 424	592 243
Повернення податків і зборів	3005	78 955	63 856
у тому числі податку на додану вартість	3006	78 898	63 651
Цільового фінансування	3010	-	9
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	74 925	57 001
Надходження від повернення авансів	3020	134 692	46 568
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 816	539
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	3 939	1 190
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(980 254)	(677 309)
Праці	3105	(49 665)	(27 137)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(9 963)	(4 992)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(41 268)	(15 394)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(23 590)	(7 374)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(8 020)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 857)	(1 027)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(147)	(1)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(3 355)	(30)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(3 028)	(2 405)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	179 214	33 111
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	68 322	139 767
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	14 652	4 984
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	149 041	157 341
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(329)	(22)
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	(31 129)	(19 196)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-97 525	-31 808
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	81 689	1 303
Залишок коштів на початок року	3405	11 758	10 607
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(863)	(152)
Залишок коштів на кінець року	3415	92 584	11 758



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Полячук Тетяна Миколаївна

Поліщук Наталія Іванівна

11

Квитанція № 2

ЄДРПОУ	39231747
ПІДПРИЄМСТВО	Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"
ЗВІТ	Ф3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
ПЕРІОД	Рік, 2025 р.
РІК	2025
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України
ДАТА ПРИЙОМУ	18.02.2026
ЧАС ПРИЙОМУ	10:25:28
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	07006
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003537334
НАЗВА ФАЙЛУ	070060039231747S010031110000696122025.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	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

39231747

4139413976

Згідно з оригіналом



Тронько Т.М.

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	-	-	-	-	77 585	-	-	77 585
Залишок на кінець року	4300	44 710	-	-	-	83 325	-	-	128 035

Керівник

Полячук Тетяна Миколаївна

Головний бухгалтер

Поліщук Наталія Іванівна



Квитанція № 2	
ЄДРПОУ	39231747
ПІДПРИЄМСТВО	Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"
ЗВІТ	Ф4. Звіт про власний капітал
ПЕРІОД	Рік, 2024 р.
РІК	2024
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України
ДАТА ПРИЙОМУ	27.02.2025
ЧАС ПРИЙОМУ	14:43:30
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	07006
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003833794
НАЗВА ФАЙЛУ	070060039231747S010401010000566122024.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	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

39231747

2250377763

Згідно з оригіналом
Директор
Попелуки



УКРАЇНА
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ВЕРБА-ВВ"
39231747
Волинська область
місто Ковчине

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	-	-	-	-	103 573	-	-	103 573
Залишок на кінець року	4300	44 710	-	-	-	186 565	-	-	231 275

Керівник

Головний бухгалтер

Полячук Тетяна Миколаївна

Поліщук Наталія Іванівна

Квитанція № 2	
ЄДРПОУ	39231747
ПІДПРИЄМСТВО	Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"
ЗВІТ	Ф4. Звіт про власний капітал
ПЕРІОД	Рік, 2025 р.
РІК	2025
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України
ДАТА ПРИЙОМУ	18.02.2026
ЧАС ПРИЙОМУ	10:25:30
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	07006
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003537347
НАЗВА ФАЙЛУ	070060039231747S010401010000697122025.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	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

39231747

3586621354

Звіт про результати



Тронегу І.М.

ЗАТВЕРДЖЕНО

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

Коди	
2025	12 31
39231747	
UA07060210130093715	
240	
16.10	

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"

Територія ВОЛИНСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Лісопилльне та стругальне виробництво

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Найбільше 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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість		накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Права користування природними ресурсами	010	22	8	-	-	-	-	-	8	-	-	-	22	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	151	9	-	-	-	3	3	14	-	-	-	148	20	-	
Разом	080	173	17	-	-	-	3	3	22	-	-	-	170	36	-	
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)

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок шльових 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 одержані за фінансовою орендою		перевісний знос	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			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	33335	6961	12549	-	-	-	-	2558	-	-	-	45884	9519	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	16071	6079	1654	-	-	-	-	3290	-	-	-	17725	9369	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4842	3379	-	-	-	-	-	607	-	-	-	4842	3986	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	919	413	129	-	-	-	-	206	-	-	-	1048	619	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	21	5	-	-	-	-	-	2	-	-	-	21	7	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	333	182	-	-	-	-	-	30	-	-	-	333	212	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2952	2952	943	-	-	5	5	943	-	-	-	3890	3890	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	2586	2584	691	-	-	2451	2451	93	-	-	-	826	226	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	61059	22555	15966	-	-	2456	2456	7729	-	-	-	74569	27828	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
 первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
 основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
 Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)
 (262)
 (263)
 (264)
 (2641)
 (265)
 (2651)
 (266)
 (267)
 (268)
 (269)

-
 -
 8
 7907
 -
 -
 -
 -
 -
 -
 -

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	17640	10026
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	938	22
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	18578	10048

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(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	-	-	-

3 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)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	12773	6422
Реалізація інших оборотних активів	460	2062	1928
Штрафи, пені, неустойки	470	323	9
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	14572	11549
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	6319
непродуктивні витрати і втрати	492	X	6
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	453
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	198	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)	-
(632)	- %
(633)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
1			
Готівка	640		-
Поточний рахунок у банку	650		92579
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660		5
Грошові кошти в дорозі	670		-
Еквіваленти грошових коштів	680		-
Разом	690		92584

3 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 очікуваної витрати іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	доплаткові відрахування				
1								
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	2	3	4	5	6	7	8	9
	710	4270	4130	-	4270	-	4130	4130
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	3804	6319	-	2241	-	-	7882
Разом	780	8074	10449	-	6511	-	4130	12012

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	49228	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	1467	-	-
Тара і тарні матеріали	830	57	-	-
Будівельні матеріали	840	1107	-	-
Запасні частини	850	2309	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малі цінні та швидкозношувані предмети	880	49	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	70401	-	-
Товари	910	18	-	-
Разом	920	124636	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів

відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

(921)

(922)

(923)

(924)

(925)

(926)

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	11003	11003	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	54687	47136	-	7551

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

(951) 45
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі 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	23494
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	685
на кінець звітного року	1225	1419
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	22760
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	23494
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-734
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	7751
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		
		первісна вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	первісна вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	первісна вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	амортизація	залишок на початок року	залишок на кінець року	первісна вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	залишок на початок року	залишок на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:		-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	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 реалізації	
				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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	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

Полячук Тетяна Миколаївна

Головний бухгалтер

Поліщук Наталія Іванівна

Квитанція № 2

ЄДРПОУ	39231747
ПІДПРИЄМСТВО	Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"
ЗВІТ	Ф5. Примітки до річної звітності
ПЕРІОД	Рік, 2025 р.
РІК	2025
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України
ДАТА ПРИЙОМУ	18.02.2026
ЧАС ПРИЙОМУ	10:25:25
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	07006
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003537320
НАЗВА ФАЙЛУ	070060039231747S010500910000698122025.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	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

39231747

639638980

Звіт з оприлюднення



Томарчук Т.М.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	985600	690790	985600	690790
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	985600	690790	985600	690790
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	779441	516824	779441	516824
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43742	27284	43742	27284
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15723	15787	15723	15787
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19908	28372	19908	28372
з них:																	
втраги від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
відсотки за корист. банк. кредитом	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	453	181	453	181
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27	-	27
Усього витрат звітних сегментів	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	859267	598475	859267	598475
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-22760	-14937	-22760	-14937
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	-22760	-14937	-22760	-14937

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	836507	583538	836507	583538
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126333	92315	126333	92315
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149093	107252	149093	107252
5. Активи звітних сегментів з них:	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	365439	284497	365439	284497
необоротні активи	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
оборотні активи	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58342	46781	58342	46781
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	307097	237716	307097	237716
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи з них:	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	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	-	-	-	-
	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього активів підприємства	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	365439	284497	365439	284497
6. Зобов'язання звітних сегментів з них:	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134164	156795	134164	156795
Довгостр. зобовязання	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні зобовязання	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10028	10028	-	10028
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134164	146767	134164	146767
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання з них:	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134164	156795	134164	156795
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18578	14754	18578	14754
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7751	7697	7751	7697

Квитанція № 2	
ЄДРПОУ	39231747
ПІДПРИЄМСТВО	Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕРБА-ВВ"
ЗВІТ	Ф6. Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами"
ПЕРІОД	Рік, 2025 р.
РІК	2025
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України
ДАТА ПРИЙОМУ	18.02.2026
ЧАС ПРИЙОМУ	10:25:37
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	07006
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003537401
НАЗВА ФАЙЛУ	070060039231747S010600710000699122025.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	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

39231747

764298122

Згідно з примірником *Товариство з обмеженою відповідальністю* *ВЕРБА-ВВ* *Товариство з обмеженою відповідальністю*



Додаток 2
до Приміток до річної фінансової звітності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ВЕРБА-ВВ"

Код 39231747

За рік, що закінчився
31 грудня 2025 року

ЗАЯВА

ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА
ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ВЕРБА-ВВ»

станом на 31 грудня 2025 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 2025 року, фінансові результати за 12 місяців 2025 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 2025 рік, для подання до регуляторних органів, була сформована й затверджена до випуску директором підприємства на підставі наказу № 8/3 від 16.02.2026 року.

Повний пакет фінансової звітності за 2025 рік затверджено до випуску директором підприємства на підставі наказу № 18/2 від 22.04.2026 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 EPAL 1200*800;
- паливні гранули (пелети) Ф;
- деревне вугілля FSC100% ;
- пиломатеріал обрізний 1-3 сорт (сосна);
- пиломатеріал обрізний 1-3 сорт (сосна) FSC100%;
- піддон дерев'яний 1200*1000;
- піддон дерев'яний 1200*800;
- піддон дерев'яний 1200*900.

Протягом 2025 року середня чисельність співробітників Підприємства складала 260 осіб (2024 рік: 167 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 2025 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 2025 рік, відображає його фінансовий стан на 31 грудня 2025 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 2025 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 2025 р. складається з:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 року,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2025 рік,
- Звіт про рух грошових коштів за 2025 рік,
- Звіт про власний капітал за 2025 рік, та за 2024 рік,
- Примітки до річної фінансової звітності за 2025 рік,
- Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2025 рік.

- Додатку 2 до приміток до річної фінансової звітності (даній 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 01.01.2025 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 в Наказі по підприємству в момент вводу в експлуатацію.

Підприємство відображає витрати на ремонт, поліпшення (дообладнання, реконструкцію, модернізацію, добудову тощо) за такими правилами:

- ремонти, що підтримують об'єкт у робочому стані та не призводять до росту майбутніх економічних вигід, *відносяться до витрат періоду*;
- вартість поліпшень, що призводять до росту економічних вигід — *збільшують первісну вартість основного засобу*.

Підприємство не проводить переоцінки основних засобів на дату балансу за справедливою вартістю.

3.4. Оренда

Оренда - договір між орендодавцем та орендарем, за яким орендодавець надає орендарю право користування необоротним активом за плату на певний строк.

Операційна оренда - оренда, що не передбачає передачу орендарю всіх ризиків та вигід, пов'язаних з правом власності на об'єкт оренди.

Первісні прямі витрати - додаткові витрати, понесені у зв'язку з укладенням договору оренди, які не були б понесені, якби такого договору оренди не було б укладено, за винятком таких витрат, понесених орендодавцем-виробником або орендодавцем-дилером у зв'язку з фінансовою орендою.

Початок строку оренди - дата, яка настає раніше: дата договору оренди або дата прийняття зобов'язань щодо істотних умов оренди.

Строк оренди - період дії невідмовної оренди, протягом якого орендар має право використовувати об'єкт оренди, а також такі строки:

періоди, протягом яких є можливим продовження оренди, якщо орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він реалізує таку можливість;

періоди, протягом яких є можливим припинення оренди, якщо орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він не реалізує таку можливість.

Суборенда - договір про передачу орендарем орендованого ним об'єкта в оренду третій стороні.

Фінансовою орендою товариство не користується.

Підприємство у перевіряемому періоді було як орендарем так і орендодавцем у понятті операційної оренди.

3.5. Запаси

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати кожне їхнє найменування.

Облік транспортно-заготівельних витрат вести на окремому субрахунку.

Установити такий метод оцінки вибуття запасів:

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

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

3.6. Фінансові інструменти

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

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

Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату операції.

Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки, до договорів купівлі –продажу товарів у сфері ЗЕД - 4 роки, але загальна тривалість не перевищує 10 років .

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається за абсолютною сумою сумнівної заборгованості в кінці звітної року. За методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

За дебіторською заборгованістю, не пов'язаною з реалізацією продукції, товарів та послуг, резерв сумнівних боргів не створювати.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображаються в балансі за її теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду заборгованості.

Знецінення

Фінансовий актив, який не є фінансовим активом за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, оцінюється на кожен звітну дату для виявлення об'єктивних ознак корисності первісного знецінення. Фінансовий актив вважається знеціненим, якщо існують об'єктивні ознаки того, що після первісного визнання активу сталася подія, пов'язана із збитком, і що ця подія негативно вплинула на оцінені майбутні грошові потоки за цим активом, які можуть бути достовірно оцінені.

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.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

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.

Забезпечення

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена. Підприємство не створює забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності.

Підприємство створює забезпечення на виплату щорічних відпусток.

Резервування коштів на додаткове пенсійне забезпечення, реструктуризацію, виконання зобов'язань за обтяженими контрактами не провадиться.

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. Товариство не використовує спеціальних програм для стимулювання пенсійного забезпечення.

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 відрізнятись від первісно оціненого забезпечення.

Зменшення корисності основних засобів

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

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

Судження щодо необхідності перерахування фінансової звітності складеної на 31.12.2025 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.

На кінець 2025 року розрахований кумулятивний рівень інфляції за 2022-2025 роки не перевищив показник 100% і склав 27,15%, немає перевищення рівня 100% станом на 31.12.2025 року. Аналіз макропоказників розвитку економіки України за 2025 рік свідчать про зниження факторів кумулятивної інфляції незважаючи на агресію з боку росії. Тобто, якісні показники підтверджують, що Україна на 31.12.2025 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).

Товариство не зазнало пошкодження/ліквідації активів внаслідок військової агресії з боку РФ, майно товариства не знаходиться на тимчасово окупованих територіях, не проводилась релокація товариства на іншу територію.

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, ми звертаємо увагу на Примітку 4 Економічне середовище, в умовах якого Підприємство здійснює свою діяльність, та враховуючи обставини, що наразі склалися у країні в зв'язку з війною, 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 військовій 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, 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.

За оцінками НБУ, у 2025 році реальний ВВП України зріс 1,8. Це значне сповільнення темпів відновлення порівняно з 2024 роком (3,2%). Це пояснюється не тільки гіршими врожайми та дещо слабшим, ніж очікувалося, зовнішнім попитом, а й реалізацією ризиків збільшення інтенсивності бойових дій, посиленням повітряних атак Росії та пов'язаним із цим дефіцитом електроенергії. Збереження високих безпекових ризиків також стримувало повернення мігрантів та зумовлювало значний дефіцит робочої сили. З одного боку, наслідки війни, що позначилися на дефіциті робочої сили та нестачі виробничого капіталу, і надалі обмежуватимуть економіку. З іншого, – відновленню сприятимуть інвестиції в енергетичні та виробничі потужності, збереження доволі м'якої фіскальної політики та зростання приватного споживання на тлі збільшення доходів населення. МВФ продовжує програму розширеного фінансування EFF для України.

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 2025 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	Маломіцні необоротні матеріальні активи	Тимчасові (нетитульні) споруди	Інші необоротні матеріальні активи	Разом
Первісна вартість										
Залишок на 31.12.2024	-	-	33 335	16 071	4 842	919	2952	2586	354	61 059
Надходження за рік 2025	-	-	12 549	1 654	-	129	943	691	-	15 966
Вибуття за рік 2025	-	-	-	-	-	-	5	2 451	-	2 456
Залишок на 31.12.2025	-	-	45 884	17 725	4 842	1048	3890	826	354	74 569
Амортизація										
Залишок на 31.12.2024	-	-	6 961	6 079	3 379	413	2952	2584	187	22 555
Надходження за рік 2025	-	-	2 558	3 290	607	206	943	93	32	7 729
Вибуття за рік 2025	-	-	-	-	-	-	5	2451	-	2 456
Залишок на 31.12.2025	-	-	9 519	9 369	3 986	619	3890	226	219	27 828
Балансова вартість										
31.12.2024	-	-	26 374	9 992	1 463	506	-	2	167	38 504
31.12.2025	-	-	36 365	8 356	856	429	-	600	135	46 741

На кінець звітного періоду балансова вартість основних засобів складає 46 741 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 31.12.2025 року, яка може бути доречною для користувачів фінансової звітності:

- основні засоби, що їх тимчасово не використовує Підприємство складають 8 тис. грн.;
- первісна вартість повністю амортизованих основних засобів Підприємства складає 7 907 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 31.12.2024	Надходження за рік 2025	Внутрішні переміщення та ТЗВ за 2025	Вибуття за рік 2025	Залишок на 31.12.2025	Надходження за рік 2024	Внутрішні переміщення та ТЗВ за 2024	Вибуття за рік 2024	Залишок на 31.12.2024
1	Сировина і матеріали	58 086	567 333	268 459	584 053	41 366	349 216	188 221	511 756	58 086
2	Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Паливо	1 186	23 527	22 235	23 246	1 467	19 419	18 288	37 192	1 186
4	Тара й тарні матеріали	200	1 823	93	1 966	57	507	463	1 399	200
5	Будівельні матеріали	8 412	13 159	6 183	20 464	1 107	17 269	3 601	21 518	8 412
6	Запасні частини	713	12 563	1	10 967	2 309	16 327	552	17 042	713
7	МШП	2	2 219	-	2 171	50	2 026	57	2 139	2
8	Незавершене виробництво	-	954 530	-	954 530	-	557 601	-	557 601	-
9	Напівфабрикати	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Готова продукція	42 829	966 627	76 841	939 055	70 401	586 933	155 840	765 971	42 829

11	Товари	669	1 039	17	1 690	18	2 144	3	1 528	669
12	Інші матеріали	2 348	31 210	9 099	25 697	7 861	11 284	12 225	29 420	2 348
Разом		114 445	2 574 030	382 928	2 563 839	124 636	1 562 726	379 250	1 945 566	114 445

Списання запасів (сировина, готова продукція, товари) в результаті псування, порушення умов чи термінів зберігання, знищення в 2024 та в 2025 роках товапством не здійснювалось.

Залишок запасів сировини та основних й допоміжних матеріалів відповідає очікуванім 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 2024р.	31 грудня 2025р.
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	62 063	11 003
дебіторська заборгованість за виданими авансами	-	129
Всього	62 063	11 132

Інша поточна дебіторська заборгованість включає, тис грн:

Показник	31 грудня 2024р.	31 грудня 2025р.
Поворотна фінансова допомога	10 131	24 387
Розрахунки з постачальниками	5 030	22 744
Розрахунки за страхуванням	2	5
Інші	7 551	7 551
Всього	22 714	54 687

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

Стаття дебіторської заборгованості	31 грудня 2024	31 грудня 2025
Податок на додану вартість	25 361	22 185
Розрахунки з ПДФО	488	
Екологічний податок	3	
Всього	25 852	22 185

Розподіл дебіторської заборгованості за строками погашення, тис грн:

статті дебіторської заборгованості		31 грудня 2024р.	31 грудня 2025р.
сума дебіторської заборгованості зі строком погашення, тисяч гривень	до 12 місяців	83 857	58 139
	від 12 до 18 місяців	-	-
	від 18 до 36 місяців	920	7 551
	Всього	84 777	65 690

На суми дебіторської заборгованості, на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів, у 2025 р. нараховувався резерв сумнівних боргів у розмірі 6 319 тис.грн., у 2024 р. резерв сумнівних боргів склав 3 804 тис.грн.

У 2025 р. списано безнадійної дебіторської заборгованості у сумі 45 тис. грн., у 2024 р. списано 120 тис. грн.

Довгострокова дебіторська заборгованість на Підприємстві відсутня.

5.4. Зобов'язання

Підприємство на кінець 2024 р. мало довгострокові зобов'язання, а саме довгострокову позику, отриману підприємством у 4 кварталі 2024 року відповідно до договору №1442/2024/ВолОД-МСБ від 15.11.2024 р. про приєднання до Правил надання кредиту клієнтам мікро-, малого, середнього та корпоративного бізнесу за Програмою фінансової державної підтримки суб'єктів підприємництва «Доступні кредити 5-7-9%» в АБ «УКРГАЗБАНК». Відсоткові ставки за користування позику, які визначені вищевказаним договором, є ринковими.

Станом на 31.12.2024 р. заборгованість за такою позику складала 9 948 тис. грн., яка була погашена у 2025 році.

Поточні зобов'язання, тис грн.:

Показник	31 грудня 2024	31 грудня 2025
Короткострокові кредити банків	-	-
За товари, роботи, послуги	50 755	78 479
За розрахунками з бюджетом	3 834	4 839
За розрахунками з оплати праці	1 505	2 377
Розрахунки зі страхування	206	498
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	671	27 745
Забезпечення виплат відпусток	4 270	4 130
Разом	61 241	118 068

Інші поточні зобов'язання (тис грн.)

Показник	31 грудня 2024	31 грудня 2025
Поворотна фінансова допомога	84 384	13 681
Податковий кредит	737	2 174
Розрахунки по виконавчих листках	8	11
Розрахунки з державними цільовими фондами	107	-
Розрахунки за продукцію, товари, роботи, послуги	144	201
Інші поточні зобов'язання	146	29
Разом	85 526	16 096

5.5. Оренда

Підприємство орендує складські, виробничі, нерухоме майно, 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 2025 рік склала 75 746 тис.грн., за 2024 сума становить 45 550,5 тис.грн.

Підприємство також надає в оренду виробничі нежитлові приміщення, нерухоме майно 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 2025 рік склала 5 512 тис.грн., за 2024 сума становить 405 тис.грн.

5.6. Дохід

Розподіл доходів за кожною групою доходів:

тис грн.

Група доходів	сума за період	
	2024 рік	2025 рік
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	663 806	975 274
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	652 087	955 672
Інший операційний дохід	38 497	29 730
Інший фінансовий дохід	206	198

5.7. Витрати

Розподіл адміністративних витрат:

тис грн.

Групи витрат	сума за період	
	2024 рік	2025 рік
Адміністративні витрати, а саме:		
Заробітна плата з нарахуваннями	19 570	31 381
Амортизація	1 155	914
Плата за розрахунково-касове обслуговування й інші послуги банків	1 141	1 323
Винагорода за консультаційні, інформаційні, аудиторські й інші послуги	3 610	5 562
Витрати на службові відрядження й утримання апарату управління підприємством	30	424
Витрати на утримання та ремонт ОЗ загальногосподарського використання	640	502
Інші витрати	1 138	3 636
Всього	27 284	43 742

Розподіл витрат на збут:

тис грн.

Групи витрат	сума за період	
	2024 рік	2025 рік
Витрат на збут, а саме:		
Витрати на пакувальні матеріали для затарювання товарів на складах готової продукції	836	787
Витрати на транспортування продукції (товарів), транспортно-експедиційні послуги	19 040	5 506
Інші витрати, пов'язані зі збутом товарів, виконанням робіт, наданням послуг	4 991	5 921
Інші витрати	920	3 509
Всього	25 787	15 723

Розподіл інших операційних витрат:

тис грн.

Групи витрат	сума за період	
	2024 рік	2025 рік
Інші операційні витрати, а саме:		
Витрати від операційної курсової різниці	17 380	6 422
Собівартість реалізованих виробничих запасів	5 206	1 928
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	961	928
Витрати на створення резерву сумнівних боргів	3 269	6 365
Інші витрати операційної діяльності	1 556	4 265
Всього	28 372	19 908

Виплати працівникам

тис грн.

витрати на заробітну плату працівників та супутні нарахування, що включені до:	сума за період	
	2024 рік	2025 рік
складу виробничих витрат звітного періоду	730	2 728
складу загальновиробничих витрат звітного періоду	23 947	41 650
складу адміністративних витрат звітного періоду	19 568	31 381
складу інших операційних витрат звітного періоду	84	488
складу витрат на збут звітного періоду	820	3 378
Разом	45 149	79 625

5.8. Вплив змін валютних курсів

тис грн.

курсів різниці, що включені до:	сума за період	
	2024 рік	2025 рік
складу доходів звітного періоду	19 898	12 773
складу витрат звітного періоду	17 380	6 422

5.9. Рух власного капіталу

Тис. грн.

	Зареєстрований (пайовий) капітал	Резервний капітал	Капітал у дооцінках	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Додатковий капітал	Всього
Залишок на 01.01.2024	44 710	-	-	5 740	-	50 450
Коригування :	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	-	-	-	-101	-	-101

Скоригований залишок на початок 2024 року	44 710	-	-	5 639	-	50 349
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	-	-	-	77 378	-	77 378
Разом змін в капіталі	-	-	-	77 378	-	77 378
Залишок на 31.12.2024	44 710	-	-	83 017	-	127 727

	Зареєстрований (пайовий) капітал	Резервний капітал	Капітал у дооцінках	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Додатковий капітал	Всього
Залишок на 01.01.2025	44 710	-	-	83 017	-	127 727
Коригування :	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	-	-	-	- 25	-	- 25
Скоригований залишок на початок 2025 року	44 710	-	-	8 2992	-	12 7702
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	-	-	-	103 573	-	103 573
Разом змін в капіталі	-	-	-	103 573	-	103 573
Залишок на 31.12.2025	44 710	-	-	186 565	-	231 275

Товариством здійснено коригування сальдо нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок року у фінансовій звітності за 2024 р. на суму 101 тис.грн. у зв'язку із нарахування штрафних санкцій та податків по акту планової перевірки від 06.12.2024 №34155/07-01/39231747 за попередні звітні податкові періоди.

Крім того, Підприємством здійснено коригування сальдо нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок року у фінансовій звітності за 2025 р. на суму 25 тис.грн. у зв'язку із нарахуванням податку на прибуток за 2024 року по ТЦУ по взаємовідносинам з Admar Adrian Charkot Spolka jawna (сума коригування доходу 11 806,49, сума податку 18 % 2 125,18) та Springos Sp. z o. o. Sp. K.(сума коригування доходу 125 838,09, сума податку 18 % 22 650,85).

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. 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 2025 та 2024 років, представлені наступним чином.

1. 2024 р.

2.1. Найменування пов'язаної сторони - Полячук Тетяна Миколаївна

Характер зв'язків - ділові

Тип, деталі і цілі операцій зі стороною:

У 2024 р. Підприємством було отримано від Полячук Тетяни Миколаївни безвідсоткову поворотну фінансову допомогу у розмірі 83 379,70 грн. та здійснено погашення безвідсоткової поворотної фінансової допомоги у розмірі 33 379,70 грн. Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2024 склала 50 000,00 грн.

2. 2025 р.

2.1. Найменування пов'язаної сторони - Полячук Тетяна Миколаївна

Характер зв'язків - ділові

Тип, деталі і цілі операцій зі стороною:

У 2025 р. Підприємством було здійснено погашення безвідсоткової поворотної фінансової допомоги у розмірі 50 000,00 грн. Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2025 відсутня.

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 2025 р. становить 22 722,7 тис грн, сума за 2024 р. становить 13 605,8 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 2024	31 грудня 2025
Фінансові активи:		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	62 063	11 003
Інша поточна дебіторська заборгованість	22 714	54 687
Кошти на рахунках в банку	11 758	92 584
Дебіторська заборгованість з бюджетом	25 852	22 185
Разом	122 387	180 459
Фінансові зобов'язання:		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	50 755	78 479
Поточна кредиторська заборгованість з бюджетом	3 834	4 839
Інші поточні зобов'язання	85 526	16 096
Разом	140 090	99 414

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 2024		31 грудня 2025	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Кошти на рахунках в банку	6	54	50	1 796
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	1 371	-	37
Розрахунки за виданими авансами (в іноземній валюті)				3
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	(15)	-	(4)
	6	1 410	50	1 832

Чутливість прибутку до змін у курсах обміну EUR на 10% складає 8,82%, чутливість прибутку до змін у курсах обміну PLN на 10% складає 0,06%.

Інформація про чутливість капіталу Підприємства до змін у курсах обміну євро, злотих 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 2024 Підприємство мало довгостроковий кредит у АБ "УКРГАЗБАНК" 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 2024	31 грудня 2025
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	62 063	11 003
Інша поточна дебіторська заборгованість	22 714	54 687
Кошти на рахунках в банку	11 758	92 584
Дебіторська заборгованість з бюджетом	25 852	22 185
Разом	122 387	180 459

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 2025 -2024 роки наведено нижче.

1. Поточний або загальний коефіцієнт покриття.

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

Поточний або загальний коефіцієнт покриття за 2024 р. становить 1,62, за 2025 р. має значення 2,3.

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

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

2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності.

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

Коефіцієнт абсолютної ліквідності за 2024 р. становить 0,08, за 2025 р. має значення 0,7.

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 2024 р. становить 0,84, за 2025 р. має значення 1,3.

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 зобов'язаннях Підприємства в розрізі строків погашення цих зобов'язань.

Тис. грн.

на 31 грудня 2024	До 1 року	Від 1 до 3 років	Більше 3 років	Всього
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	35 086	8 320	7 349	50 755
Поточна кредиторська заборгованість із заробітної плати та страхування	1 711	-	-	1 711
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	546	125	-	671
Інші поточні зобов'язання	93 627	3	-	93 605
Всього	130 970	8 448	7 349	146 767

Тис. грн.

на 31 грудня 2025	До 1 року	Від 1 до 3 років	Більше 3 років	Всього
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	68 686	1 627	8 166	78 479
Поточна кредиторська заборгованість із заробітної плати та страхування	2 875	-	-	2 875
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	27 342	352	51	27 745
Інші поточні зобов'язання	25 065	-	-	25 065
Всього	123 968	1 979	8 217	134 164

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 2025 році відсутні.

Директор підприємства

Тетяна ПОЛЯЧУК

МП

Головний бухгалтер

Наталія ПОЛЩУК

22.04.2026