

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"УНІПЛИТ"**

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
зі Звітом незалежного аудитора

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

ЗМІСТ	СТОРІНКИ
Звіт незалежного аудитора	
Заява про відповідальність управлінського персоналу за підготовку й затвердження фінансової звітності	3
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	4
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	6
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	8
Звіт про власний капітал	10
Примітки до річної фінансової звітності	12
Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами"	21
1. Інформація про Компанію та основні напрямки її діяльності	24
2. Умови діяльності Компанії в Україні	24
3. Основні положення облікової політики	25
4. виправлення помилок минулих періодів	34
5. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	35
6. Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	36
7. Інші операційні доходи	36
8. Адміністративні витрати	37
9. Витрати на збут	37
10. Інші операційні витрати	37
11. Інші доходи	38
12. Інші витрати	38
13. Інші фінансові доходи	38
14. Фінансові витрати	38
15. Податок на прибуток	39
16. Довгострокові фінансові інвестиції	40
17. Запаси	40
18. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	40
19. Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	41
20. Інша поточна дебіторська заборгованість	41
21. Грошові кошти та їх еквіваленти	41
22. Інші оборотні активи	41
23. Зареєстрований (пайовий) капітал	42
24. Капітал у дооцінках	42
25. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	42
26. Довгострокові та короткострокові кредити банків	42
27. Інші поточні зобов'язання	44
28. Інші надходження та витрачання звіту про рух грошових коштів	44
29. Операції з пов'язаними сторонами	44
30. Умовні та контрактні зобов'язання	47
31. Справедлива вартість фінансових інструментів	47
32. Фінансові інструменти та управління ризиками	48
33. Події після звітної дати	51

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та управлінському персоналу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ" (Компанія), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2024 року, звіту про фінансові результати, звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2024 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України ("НП(с)БО") та відповідає вимогам законодавства України з питань її складання.

Основа для думки із застереженням

Компанія не оцінила суму очікуваного відшкодування основних засобів станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року, щодо яких існували ознаки зменшення корисності, що є порушенням вимог НП(С)БО 28 "Зменшення корисності активів". Ми не мали змоги оцінити можливий вплив такої невідповідності на балансову вартість основних засобів та суму нерозподіленого прибутку станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року, прибуток (збиток) у звіті про сукупний дохід за 2024 та 2023 роки та інформацію, розкриту в примітках до фінансової звітності.

Компанія застосовує модель переоцінки для обліку основних засобів. Компанія не здійснила оцінку основних засобів за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2024. Остання незалежна оцінка справедливої вартості основних засобів Компанії була виконана станом на 31 грудня 2014 року. У зв'язку із цим, ми не змогли оцінити вплив можливого відхилення на балансову вартість основних засобів, суму капіталу у дооцінках та суму нерозподіленого прибутку станом на 31 грудня 2024 року, а також на прибуток (збиток) в звіті про сукупний дохід, прибуток або збиток за 2024 рік.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (Кодекс етики) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу етики. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Звертаємо увагу на Примітку 2 та Примітку 3 до фінансової звітності, які описують вплив триваючого військового вторгнення російської федерації та економічної нестабільності в Україні, а також припущення керівництва про здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Ці обставини та події разом з іншими питаннями, викладеними в зазначених примітках, вказують на існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на Примітку 29 до фінансової звітності, в якій розкривається суттєва концентрація операцій та залишків за операціями з пов'язаними сторонами Компанії. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, було проведено іншим аудитором ТОВ Аудиторська компанія "Альфа-Аудит ЛТД", який 12 квітня 2024 року висловив немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління (але не є фінансовою звітністю Компанії та нашим звітом незалежного аудитора щодо неї). Очікується, що звіт про управління буде наданий нам після дати цього звіту незалежного аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі звітом про управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між фінансовою інформацією, зазначеною у звіті про управління, та фінансовою звітністю або іншою інформацією, отриманою під час аудиту, або чи звіт про управління має вигляд такого, що містить суттєве викривлення. Коли ми ознайомимося зі звітом про управління, якщо ми дійдемо висновку, що він містить суттєві викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(с)БО та законодавства України з питань її складання та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та належними для використання їх як основи для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.
- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії.
- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.
- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму аудиторському звіті до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського звіту. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві результати аудиту, включаючи будь-які значні недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ключовим партнером у завданні з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Богдан Денисов. Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100798.

Богдан ДЕНИСОВ від імені ТОВ "НЕКСІЯ ДК АУДИТ"
м. Київ, 12 листопада 2025 року



ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яку необхідно розглядати разом з описом обов'язків незалежного аудитора, що містяться у вищенаведеному Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу компанії Товариство з обмеженою відповідальністю "УНІПЛИТ" (надалі – "Компанія") і зазначеного незалежного аудитора стосовно фінансової звітності Компанії.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2024 року, її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(с)БО).

У процесі підготовки фінансової звітності управлінський персонал Компанії відповідає за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних НП(с)БО й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Управлінський персонал також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження й забезпечення функціонування ефективної й надійної системи внутрішнього контролю;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(с)БО;
- Вживання заходів, у межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Компанії;
- Запобігання й виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2024 року була затверджена її керівництвом 10 листопада 2025 року.

(Підпис)

Директор / **Юрій Дубас**
(Посада / П.І.Б.)



(Підпис)

Головний бухгалтер / **Олександр Алексеєнко**
(Посада / П.І.Б.)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

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

Підприємство: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"**
Територія: Івано-Франківська
Організаційно-правова форма господарювання: ТОВ
Вид економічної діяльності: Виробництво фанери, дерев'яних плит і панелей, шпону
Середня кількість працівників: 752
Адреса, телефон: 77552, Івано-Франківська обл., Калуський р-н, селище Вигода, вул. Заводська, буд. 4
Одиниця виміру: тис. грн без десяткового знака

Дата (рік
місяць число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ
за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ
2025 01 01
30905968
UA26060070010096884
240
16.21

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2024 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	Пояснюва -льні примітки	На початок звітного періоду (перераховано)	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000		360	498
первісна вартість	1001		679	872
накопичена амортизація	1002		319	374
Незавершені капітальні інвестиції	1005		3 522	1 241
Основні засоби:	1010		258 681	300 351
первісна вартість	1011		579 233	651 910
знос	1012		320 552	351 559
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	16	22 777	22 761
Відстрочені податкові активи	1045	15	2 808	2 980
Усього за розділом I	1095		288 148	327 831
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	17	185 964	194 849
виробничі запаси	1101		77 679	82 922
незавершене виробництво	1102		13 959	18 128
готова продукція	1103		94 114	93 597
товари	1104		212	202
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		81 614	78 405
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130		13 382	102 002
з бюджетом, у тому числі:	1135	18	7 846	18 155
з податку на прибуток	1136	18	1 632	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	19	93 681	98 269
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	20	1 409	5 555
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	21	4 507	2 172
Готівка	1166		70	39
рахунки в банках	1167		4 437	2 133
Витрати майбутніх періодів	1170		4 934	3 990
Інші оборотні активи	1190	22	5 139	592
Усього за розділом II	1195		398 476	503 989
III. Необоротні активи та групи вибуття	1200		-	-
БАЛАНС	1300		686 624	831 820

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

Пасив	Код рядка	Пояснювальні примітки	На початок звітного періоду (перераховано)	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	23	46 014	46 014
Капітал у дооцінках	1405	24	94 068	93 963
Резервний капітал	1415		2	2
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		340 411	351 220
Усього за розділом I	1495		480 495	491 199
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Довгострокові кредити банків	1510	26	17 179	99 828
Усього за розділом II	1595		17 179	99 828
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	26	91 667	101 238
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	26	12 451	38 452
товари, роботи, послуги	1615		27 457	23 842
розрахунками з бюджетом	1620	25	3 953	7 188
у тому числі з податку на прибуток	1621	25	-	1 999
розрахунками зі страхування	1625		2 843	3 689
розрахунками з оплати праці	1630		12 568	16 142
одержаними авансами	1635		17 006	10 450
Заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		1 572	1 570
Поточні забезпечення	1660		19 373	25 237
Інші поточні зобов'язання	1690	27	60	12 985
Усього за розділом III	1695		188 950	240 793
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		-	-
БАЛАНС	1900		686 624	831 820

(Підпис)

Директор / **Юрій Дубас**
(Посада / П.І.Б.)



(Підпис)

Головний бухгалтер / **Олександр Алексеенко**
(Посада / П.І.Б.)

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

Підприємство

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"**
(найменування)

Дата (рік,
місяць, число)

За ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
30905968		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2024 р.**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

НАЙМЕНУВАННЯ СТАТТІ	Код рядка	Пояснювальні примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5	990 435	1 000 814
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	6	(773 756)	(723 543)
Валовий				
прибуток	2090		216 679	277 271
збиток	2095		-	-
Інші операційні доходи	2120	7	33 351	50 708
Адміністративні витрати	2130	8	(125 187)	(99 574)
Витрати на збут	2150	9	(46 012)	(41 973)
Інші операційні витрати	2180	10	(47 703)	(67 087)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190		31 128	119 345
збиток	2195		-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	16	853	-
Інші фінансові доходи	2220	13	-	4 075
Інші доходи, у тому числі:	2240	11	3 222	925
дохід від благодійної допомоги	2241		-	-
Фінансові витрати	2250	14	(9 172)	(8 755)
Втрати від участі в капіталі	2255	16	(869)	(2 546)
Інші витрати	2270	12	(10 393)	(10 900)
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток	2290		14 769	102 144
збиток	2295		-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	15	(3 473)	(19 453)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		-	-
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	2350		11 296	82 691
збиток	2355		-	-

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

НАЙМЕНУВАННЯ СТАТТІ	Код рядка	Пояснювальні примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		-	-
Накопичені курсові різниці	2410		-	-
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 (рядки 2350, 2355, 2460)	2465		11 296	82 691

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

НАЙМЕНУВАННЯ СТАТТІ	Код рядка	Пояснювальні примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (перераховано)
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500		483 617	508 932
Витрати на оплату праці	2505		237 164	188 669
Відрахування на соціальні заходи	2510		41 708	34 179
Амортизація	2515		33 993	24 777
Інші операційні витрати	2520		196 176	175 620
РАЗОМ	2550		992 658	932 177

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

НАЙМЕНУВАННЯ СТАТТІ	Код рядка	Пояснювальні примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
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		-	-

(Підпис)

Директор / **Юрій Дубас**
(Посада / П.І.Б.)



(Підпис)

Головний бухгалтер / **Олександр Алексеєнко**
(Посада / П.І.Б.)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

Підприємство:

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць,
число)

За ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
30905968		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2024 р.**

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

НАЙМЕНУВАННЯ СТАТТІ	Код рядка	Пояснювальні примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		1 066 880	1 054 478
Надходження від повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005		37 552	27 024
Надходження від цільового фінансування	3010		3 434	2 402
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		10 296	16 825
Надходження від повернення авансів	3020	28	70 690	42 006
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		64	34
Надходження від страхових премій	3050		-	-
Інші надходження від операційної діяльності	3095	28	39 368	14 647
Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг)	3100		(841 320)	(822 635)
Витрачання на оплату праці	3105		(185 077)	(148 772)
Витрачання на оплату відрахувань на соціальні заходи	3110		(40 578)	(32 877)
Витрачання на оплату зобов'язань з податків і зборів	3115		(51 224)	(75 385)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116		-	(34 502)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117		-	(7)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118		(51 224)	(40 876)
Витрачання на оплату авансів	3135		(6 146)	(10 105)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		(20)	(14)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145		(2 202)	(2 142)
Інші витрачання від операційної діяльності	3190	28	(63 191)	(40 085)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195		38 526	25 401
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200		-	-
Надходження від реалізації необоротних активів	3205		50	384
Надходження від отриманих відсотків	3215		-	-
Надходження від отриманих дивідендів	3220		-	-
Надходження від деривативів	3225		-	-
Надходження від погашення позик	3230		-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		-	-
Інші надходження від інвестиційної діяльності	3250		-	-
Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255		-	-
Витрачання на придбання необоротних активів	3260		(146 565)	(77 658)
Витрачання на надання позик	3275		-	-

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛІТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
30905968		

Підприємство:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛІТ"

(найменування)

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за 2024 рік

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

СТАТТЯ	Код рядка	Зареєстрований капітал (пайовий)	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	46 014	-	94 068	-	2	346 929	-	-	487 013
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	(6 518)	-	-	(6 518)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	46 014	-	94 068	-	2	340 411	-	-	480 495
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	11 296	-	-	11 296
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:										
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(105)	-	-	(487)	-	-	(592)
Разом зміни в капіталі	4295	-	-	(105)	-	-	10 809	-	-	10 704
Залишок на кінець року	4300	46 014	-	93 963	-	2	351 220	-	-	491 199

(Підпис)

[Signature]

Директор / Юрій Дубас
(Посада / П.І.Б.)



(Підпис)

[Signature]

Головний бухгалтер / Олександр Алексєнко
(Посада / П.І.Б.)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

КОДИ	
2024	01 01
	30905968

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за 2023 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

СТАТТЯ	Код рядка	Зареєстрований капітал (пайовий капітал)	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	ВСЬОГО	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	46 014	-	94 116	-	-	269 810	-	-	409 942
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(5 620)	-	-	-	(5 620)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	46 014	-	94 116	-	-	264 190	-	-	404 322
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	82 691	-	-	82 691
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу										
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	48	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	4 295	-	(48)	-	-	82 739	-	-	82 691
Залишок на кінець року	4300	4300	46 014	94 068	-	-	346 929	-	-	487 013

(Підпис)

[Handwritten signature]

Директор / Юрій Дубас
(Посада / П.І.Б.)



(Підпис)

[Handwritten signature]

Головний бухгалтер / Олександр Алексеенко
(Посада / П.І.Б.)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю "УНІПЛИТ"
Територія: Івано-Франківська
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання: ТОВ
Вид економічної діяльності: Виробництво фанери, дерев'яних плит і панелей, шпону
Одиниця виміру: тис. грн.

КОДИ	
2025 01 01	
30905968	
UA26060070010096884	
240	
16.21	

Дата (рік місяць
число)
за ЄДРПОУ
за КАТОРТГ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

ПРИМІТКИ
ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2024 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка + уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати за 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права на комерційні позначення	030	360	-	-	-	-	-	-	36	-	-	-	360	36
Права на об'єкти промислової власності	040	36	36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36	36
Авторське право та суміжні з ним права	050	283	283	193	-	-	-	-	19	-	-	-	476	302
Разом	080	679	319	193	-	-	-	-	55	-	-	-	872	374

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
3 рядка 080 графа 5 вартість створених компаніям нематеріальних активів
3 рядка 080 графа 15 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)	-
(082)	-
(083)	-
(084)	-
(085)	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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		передані в оперативну оренду	
		Первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	Первісної (переоціненої) вартості	знос			Первісна (переоцінена) вартість	знос	Первісна (переоцінена) вартість	знос	Первісна (переоцінена) вартість	знос		
																		3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	176 819	81 139	38 036	-	-	300	124	11 364	-	-	-	214 555	92 379	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	348 000	195 436	29 400	-	-	1 271	1 149	15 737	-	-	-	376 129	214 024	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	40 705	28 895	2 893	-	-	1 564	1 298	3 263	-	-	-	42 034	30 860	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	4 225	1 920	3 192	-	-	71	67	853	-	-	-	7 346	2 706	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	7	7	-	-	-	1	1	-	-	-	-	6	6	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	9 155	9 155	2 614	-	-	292	292	2 614	-	-	-	11 477	11 477	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	322	-	41	-	-	-	-	107	-	-	-	363	107	-	-	-	-
Разом	260	579 233	320 552	76 176	-	-	3 499	2 931	33 938	-	-	-	651 910	351 559	-	-	-	-

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

вартість основних засобів, призначених для продажу

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(265)

(266)

(267)

(268)

(269)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	21 371	67
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	50 607	1 082
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	2 461	55
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	193	37
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	12	-
Разом	340	74 644	1 241

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

(341) _____ -
(342) _____ 554

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 компанії	350		-	-
дочірні компанії	360		22 761	-
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		22 761	-

Із рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) _____ -
за справедливою вартістю (422) _____ -
за амортизованою собівартістю (423) _____ -

Із рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) _____ -
за справедливою вартістю (425) _____ -
за амортизованою вартістю (426) _____ -

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	3 439	196
Операційна курсова різниця	450	15 165	14 673
Реалізація інших оборотних активів	460	1 938	1 659
Штрафи, пені, неустойки	470	68	328
Інші операційні доходи і витрати	490	12 741	30 847
у тому числі:		X	626
відрахування до резерву сумнівних боргів	491		
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані компанії	500	-	-
дочірні компанії	510	853	869
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Проценти	540	X	8 966
Інші фінансові доходи і витрати	560	X	206
Г. Інші доходи і витрати			
Неопераційна курсова різниця	600	3 180	4 656
Списання необоротних активів	620	X	568
Інші доходи і витрати	630	42	5 169

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	- %
З рядків 540-560 графа 4		
фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності	(633)	-

VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	39
Поточний рахунок в банку	650	2 133
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	2 172

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	Додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	19 373	22 122	-	16 258	-	-	25 237
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	760	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	3 300	626	-	-	77	-	3 849
Разом	780	22 673	22 748	-	16 258	77	-	29 086

VIII. ЗАПАСИ

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	38 816	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	990	-	-
Тара і тарні матеріали	830	2 943	-	-
Будівельні матеріали	840	2 317	-	-
Запасні частини	850	36 449	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1 407	-	-
Незавершене виробництво	890	18 128	-	-
Готова продукція	900	93 597	-	-
Товари	910	202	-	-
Разом	920	194 849	-	-

Із 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)

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

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

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

ІХ. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в 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	78 405	78 405	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	5 555	5 555	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951)

-

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952)

-

Х. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	3 232
Визнано заборгованість 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	-

ХІ. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного періоду:		
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	3 645
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	2 808
на кінець звітного року	1225	2 980
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	3 473
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3 645
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(172)
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	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	33 993
Використано за рік – усього	1310	74 644
в тому числі на:	1311	21 371
будівництво об'єктів		
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	50 053
з них машини та обладнання	1313	30 552
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	193
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	554
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	2 473
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	1317	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

XIV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року	надійшло за рік	вибуло за рік	нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року	залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
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 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) -

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
У тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом з об'єктами	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(Підпис)

Директор / Юрій Дубас
(Посада / П.І.Б.)



(Підпис)

Головний бухгалтер / Олександр Алексєнко
(Посада / П.І.Б.)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
08.02.2019 №52 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від
09.12.2021 №654)

КОДИ
2025 01 01
30905968
UA26060070010096884
240
16.21

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю "УНІПЛИТ"
Територія: Івано-Франківська
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання: ТОВ
Вид економічної діяльності: Виробництво фанери, дерев'яних плит і панелей, шпону
Одиниця виміру: тис. грн.

ДОДАТОК
до приміток до річної фінансової звітності
"ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ"
за 2024 рік

Форма № 6-дс Код за ДКУД

1801009

I. ПОКАЗНИКИ ПРІОРИТЕТНИХ ЗВІТНИХ СЕГМЕНТІВ
Господарські сегменти

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів				Нерозподілені статті				Усього	
		Звітний рік	Минулий рік (перераховано)	Звітний рік	Минулий рік (перераховано)	Звітний рік	Минулий рік (перераховано)	Звітний рік	Минулий рік (перераховано)		
1	2	3	4	5	6	15	16	17	18		
1. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	554 297	623 371	328 704	304 541	140 785	123 610	1 023 786	1 051 522		
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):											
ззовнішнім покупцям	011	554 297	623 371	328 704	304 541	107 434	72 902	990 435	1 000 814		
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	33 351	50 708	33 351	50 708		
фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	853	4 075	853	4 075		
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	853	-	853	-		
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	4 075	-	4 075		
інші доходи	030	-	-	-	-	3 222	925	3 222	925		
Усього доходів звітних сегментів	040	554 297	623 371	328 704	304 541	144 860	128 610	1 027 861	1 056 522		
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	554 297	623 371	328 704	304 541	144 860	128 610	1 027 861	1 056 522		

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

	1	2	3	4	5	6	15	16	17	18
2. Витрати звітних сегментів:										
Витрати операційної діяльності	080	426 525	443 289	231 130	217 097	116 101	63 157	773 756	723 543	
з них:										
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	081	426 525	443 289	231 130	217 097	116 101	63 157	773 756	723 543	
звичайним покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	
іншим звітним сегментам	090	-	-	-	-	-	-	-	-	
Адміністративні витрати	100	-	-	-	-	-	-	-	-	
Витрати на збут	110	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші операційні витрати	120	-	-	-	-	-	-	-	-	
Фінансові витрати звітних сегментів										
з них:										
втррати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші фінансові витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	
Усього витрат звітних сегментів	140	426 525	443 289	231 130	217 097	355 437	293 992	1 013 092	954 378	19 453
Нерозподілені витрати	150	X	X	X	X	3 473	19 453	3 473	19 453	
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	X	X	X	X	-	-	-	-	
фінансові витрати	152	X	X	X	X	-	-	-	-	
податок на прибуток	154	X	X	X	X	3 473	19 453	3 473	19 453	
Усього витрат підприємства	170	426 525	443 289	231 130	217 097	358 910	313 445	1 016 565	973 831	
(р. 140 + р. 150 - р. 160)										
3. Фінансовий результат діяльності сегмента	180	127 772	180 082	97 574	87 444	(210 577)	(165 382)	14 769	102 144	
(р. 040 - р. 140)										
4. Фінансовий результат діяльності підприємства	190	127 772	180 082	97 574	87 444	(214 050)	(184 835)	11 296	82 691	
(р. 070 - р. 170)										
5. Активи звітних сегментів	200	64 923	49 214	15 306	33 019	751 591	604 391	831 820	686 624	
з них:										
Незавершене виробництво	201	4 033	4 947	2 552	2 403	11 543	6 609	18 128	13 959	
Готова продукція	202	60 890	44 267	12 754	30 616	19 993	19 231	93 597	94 114	
Інші активи	203	-	-	-	-	720 095	578 551	720 095	578 551	
Усього активів підприємства	230	64 923	49 214	15 306	33 019	751 591	604 391	831 820	686 624	
з них:										
Незавершене виробництво	240	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готова продукція	260	X	X	X	X	X	X	X	X	
Інші активи	264	X	X	X	X	X	X	X	X	
Усього зобов'язань підприємства	270	-	-	-	-	-	-	-	-	
(р. 240 + р. 260)										
7. Капітальні Інвестиції	280	21 721	14 315	-	-	340 621	206 129	340 621	206 129	
(р. 240 + р. 260)										
8. Амортизація необоротних активів	290	15 083	12 195	2 100	1 841	16 810	10 741	33 993	24 777	

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

ІІ. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМІЖНИМИ ЗВІТНИМИ СЕГМЕНТАМИ

Географічний сегмент

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів								Нерозподілені статті (Інші країни)		Усього	
		Україна		Канада		Польща		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	372 437	407 631	205 820	238 693	158 542	129 358	253 636	225 132	990 435	1 000 814		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	330	290 958	294 699	160 792	172 564	123 858	93 520	198 148	162 760	773 756	723 543		

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

1. Інформація про Компанію та основні напрямки її діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю "Уніплит" (далі Компанія) було зареєстроване 7 травня 2000 року.

Компанія за своєю організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю. Юридична та фактична адреса Компанії: 77552, Івано-Франківська обл., Калуський р-н, селище Вигода, вул. Заводська, буд. 4.

ТОВ "Уніплит" заснований компаніями ТОВ "Універсал Холдинг", що володіє часткою 74,14%, та ТОВ "Вигодський лісокомбінат", що володіє часткою 25,86%.

Компанія є лідером деревообробної галузі України в сегменті виробництва ДВП, оздобленого ДВП, фанери та пиломатеріалів. Компанія має на меті зберегти свої позиції на українському ринку і розширити свій експортний потенціал, використовуючи власні технологічні розробки, глобальний масштаб галузі та професіоналізм співробітників. Максимальна самозабезпеченість сировиною визначає стабільність виробництва Компанії. Компанія реалізує свою продукцію переважно на ринках України та Європи. Основні споживачі продукції Компанії – меблева, будівельна та пакувальна галузі.

Ключовим пріоритетом діяльності Компанії є пошук нових сфер застосування продукції деревообробки, вдосконалення асортиментної політики, гнучкість при виконанні замовлень і підвищення якості продукції. У роботі з клієнтами Компанія зосереджує увагу не тільки на підприємствах, зайнятих у виробничому сегменті, але також на кінцевому споживачі.

Середня чисельність працівників Компанії за 2024 рік становила 752 особи (2023: 725 осіб).

2. Умови діяльності Компанії в Україні

Українській економіці, як і раніше, притаманні ознаки та ризики ринку з перехідною економікою. Такі особливості включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежить від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому.

Протягом останніх років Україна на тлі обмеження політичних та економічних зв'язків з російською федерацією переорієнтувала економіку на тісну співпрацю з країнами Європейського Союзу ("ЄС"), реалізуючи потенціал встановленої Поглибленої і всеохоплюючої зони вільної торгівлі ("ПВЗВТ") з ЄС.

Починаючи з 24 лютого 2022 року в Україні тривають широкомасштабні бойові дії, пов'язані із вторгненням російської федерації. Цей напад є продовженням російсько-української війни, яка була розпочата російською федерацією із захоплення Криму у лютому-березні 2014 року та війни в окремих районах Луганської та Донецької областей починаючи з квітня 2014 року.

Внаслідок військового вторгнення російської федерації повномасштабні бойові дії розгорнулися і тривають на значній території, що охоплює низку областей Півночі, Сходу та Півдня України. Повітряний простір закрито для цивільної авіації; об'єкти військової та цивільної інфраструктури по всій території України регулярно піддаються ракетно-бомбовим ударам, артилерійським обстрілам. В Україні, починаючи з 24 лютого 2022 року, безперервно діє воєнний стан.

Зазнавши великих людських, інфраструктурних та фінансових втрат з початку війни, українська економіка залишалася стабільною протягом 2024 року. Це стало можливим завдяки високій адаптованості бізнесу та населення до умов війни та сприятливій фінансовій політиці за підтримки масштабного міжнародного фінансування. Зростання реального ВВП у 2024 році (оцінка Міністерства Економіки) становило 3,6% (2023 рік: зростання 5,3%).

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

2. Умови діяльності Компанії (продовження)

У грудні 2024 року інфляція зросла до 12,0% у річному обчисленні (2023: 4,9%). Основними драйверами зростання споживчих цін стали збільшення витрат бізнесу на енергоносії та робочу силу, стрімке зростання цін на продукти харчування через низький врожай, ослаблення курсу гривні тощо. За очікуваннями Національного банку України, інфляція перейде у стабільну низхідну траєкторію в другій половині 2025 року.

Основними ризиками для економічного розвитку та діяльності бізнесу в Україні є триваліший термін та/або можливе розширення театру бойових дій, зменшення міжнародної фінансової і воєнної допомоги. Ці ризики можуть обмежити або зробити неможливим здійснення господарської діяльності Компанії в Україні. Проте станом на кінець звітного року звичайна діяльність Компанії не порушена, а у регіоні, де розміщені основні активи Компанії, не ведуться активні бойові дії.

Стабілізація військово-політичної та економічної ситуації значною мірою залежить від успіху спільних зусиль України та світового співтовариства, але в даний час важко передбачити подальший розвиток подій, включно з функціонуванням органів управління, підприємств та організацій в Україні.

Фінансова звітність відображає поточну оцінку провідним управлінським персоналом військово-політичної та економічної ситуації в Україні та її потенційного впливу на діяльність і фінансовий стан Компанії. Подальші зміни ситуації в країні можуть суттєво відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

3. Основні положення облікової політики

Загальна інформація

Цю фінансову звітність було складено відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України ("НП(с)БО"), які були затверджені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України і діяли на звітну дату цієї фінансової звітності та до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо складання фінансової звітності.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – українській гривні. Суми наведені в тисячах гривень (тис. грн), якщо не зазначено інше.

При складанні фінансової звітності Компанія керувалася такими основними принципами обліку:

Функціональна валюта

Функціональною валютою Компанії є гривня, що є валютою середовища, в якому здійснюються всі господарські операції. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах.

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня на дату здійснення операції.

При перерахунку доходів, витрат і залишків, виражених в іноземній валюті, Компанія застосовує офіційний курс Національного Банку України.

Визнання курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті Компанія проводить на звітну дату, а також на дату здійснення господарської операції в межах звітної дати.

Курс гривні до валют, у котрих у Компанії були залишки / транзакції протягом двох попередніх років, був таким:

	На 31.12.2024	Середній за 2024	На 31.12.2023	Середній за 2023
Гривня/ Долар США	42,0390	40,1521	37,9824	36,5738
Гривня/ Євро	43,9266	43,4504	42,2079	39,5582

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Компанії застосування суджень та здійснення оцінок і припущень, які впливають на відображення активів, зобов'язань, доходів та витрат, які визнані у фінансовій звітності, а також на розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання.

Оцінки та припущення керівництва базуються на інформації, доступній на дату складання фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Ці оцінки та припущення періодично переглядаються і, в разі необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі фінансових результатів за той період, в якому про них стало відомо. Інформацію про найбільш суттєві облікові оцінки та припущення керівництва Компанії наведено нижче.

Строки корисного використання необоротних активів

Компанія оцінює залишкові строки корисного використання об'єктів необоротних активів (основних засобів, нематеріальних активів) на кінець кожного фінансового року. Якщо нові очікування відрізняються від попередньо зроблених оцінок, такі зміни вважаються зміною облікових оцінок та обліковуються на перспективній основі. Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість необоротних активів та суму амортизації, визнану у звіті про сукупні доходи.

Зменшення корисності необоротних активів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи наявні ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, що генерують грошові потоки. Визначення зменшення корисності необоротних матеріальних активів 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.

Оцінка основних засобів

Як зазначено в обліковій політиці, Компанія застосовує модель переоцінки до своїх основних засобів. На кожну звітну дату Компанія проводить перевірку балансової вартості цих активів із тим, щоб визначити, чи не відрізняється вона суттєво від справедливої вартості. За результатами такої перевірки керівництво прийшло до висновку, що балансова вартість основних засобів станом на 31 грудня 2024 року не відрізняється суттєво від їхньої справедливої вартості.

Резерв сумнівних боргів

Резерв сумнівних боргів створюється виходячи з оцінки платоспроможності конкретних дебіторів та термінів протермінування оплати заборгованості. Якщо відбувається погіршення платоспроможності якого-небудь із великих дебіторів або фактичні збитки від невиконання зобов'язань боржниками перевищують оцінки Компанії, фактичні результати можуть відрізнятися від зазначених оцінок. Нарахування та відновлення резерву сумнівних боргів може бути істотними.

Оцінка запасів

Запаси відображаються за меншою з двох величин: собівартості або чистої вартості реалізації. Під час оцінки чистої вартості реалізації своїх запасів керівництво здійснює оцінку чистої вартості реалізації на основі різних припущень, включно із поточними ринковими цінами.

Особливості бухгалтерського обліку запасів та розрахунок виробничої собівартості.

Компанія веде облік запасів за методом середньозваженої собівартості.

В основному виробництві Компанія використовує калькулювання фактичної виробничої собівартості продукції із застосуванням елементів нормативного методу обліку витрат. Як база розподілу змінних і постійних розподілених загальновиробничих витрат використовується об'єм випуску продукції.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

До виробничої собівартості продукції включається: прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати, змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати.

До складу загальновиробничих витрат включаються: витрати на управління виробництвом, амортизація основних засобів та нематеріальних активів загальновиробничого призначення, витрати на утримання, експлуатацію та ремонт, страхування, операційну оренду основних засобів, інших необоротних активів загальновиробничого призначення, витрати на вдосконалення технології та організації виробництва, витрати на опалення, освітлення, водопостачання та водовідведення й інше утримання виробничих приміщень, витрати на обслуговування виробничого процесу, витрати на охорону праці, техніку безпеки і охорону навколишнього середовища, інші витрати.

Таким чином, формування собівартості виготовленої та реалізованої продукції проходить в 2 етапи:

- Формування планової собівартості виготовленої та реалізованої (кількісний та вартісний облік);
- Проведення коригувань (операції "Закриття періоду") для формування фактичної собівартості виготовленої та реалізованої продукції (ведеться вартісний облік).

Планова собівартість – відображає вартісну оцінку матеріальних витрат на виробництва готової продукції, які розраховані на основі економічно обґрунтованих норм і нормативів їх використання (планові витрати ресурсів помножені на їх планову вартість).

Коригуванню підлягають такі різниці між плановою та фактичною собівартістю готової продукції:

- Різниця між фактичною та плановою ціною матеріалів, що придбаваються – виникає при закупці всіх матеріалів для виробництва готової продукції в результаті відхилення фактичної ціни від планової ціни таких матеріалів;
- Різниця між фактичними та плановими об'ємами використання виробничих ресурсів – виникає в процесі виробництва продукції в результаті відхилення фактичного та планового об'єму використаних матеріальних ресурсів.
- Загальна сума нематеріальних фактичних виробничих витрат, які мають бути віднесені на собівартість виготовленої продукції.

Розрахунок коригування проводиться в кінці місяця на основі фактичного випуску продукції та фактично понесених витрат.

Операції з пов'язаними сторонами

У ході звичайної діяльності Компанія здійснює операції з пов'язаними сторонами. НП(с)БО 13 вимагає обліковувати фінансові інструменти при первісному визнанні за справедливою вартістю. За відсутності активного ринку таких операцій для того, щоб визначити, чи здійснювались такі операції за ринковими або неринковими ставками використовуються професійні судження. Підставою для таких суджень є ціноутворення щодо подібних видів операцій з непов'язаними сторонами та аналіз ефективної процентної ставки.

Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому

У найближчому майбутньому Компанія буде продовжувати підпадати під вплив нестабільної економіки в країні. У результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції й можливість відшкодування вартості активів Компанії, її здатність обслуговувати й погашати свої зобов'язання в міру настання строків їх оплати.

Фінансову звітність Компанії складено, виходячи із припущення про її функціонування у майбутньому, яке передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Таким чином, ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які могли б мати місце, якби Компанія була не здатна продовжувати свою діяльність в майбутньому та якби вона реалізовувала свої активи не в ході своєї звичайної діяльності.

Очікується, що війна вплине на фінансові результати Компанії, однак достовірну оцінку такого впливу на фінансову звітність зробити неможливо. Керівництво не має намірів ліквідувати Компанію чи припинити її діяльність та очікує, що Компанія зможе функціонувати щонайменше протягом 12 місяців з дати цієї фінансової звітності.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Військове вторгнення російської федерації в Україну, що триває, та пов'язані з ним економічні труднощі та можливе зниження ділової активності збільшують невизначеність, що негативно впливає на прогноз фінансових результатів на наступний рік. Крім того, інші події та умови, викладені в Примітці 2, вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт і послуг)

Доходи від основної діяльності відображаються в обліку відповідно до НП(с)БО 15 "Дохід".

Дохід від реалізації продукції (товарів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію;
- Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією;
- сума доходу може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Компанії, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від наданих послуг визнаються пропорційно стадії завершення операції на звітну дату. Стадія завершення оцінюється шляхом огляду виконаної роботи.

Дохід не визнається, якщо існує значна невизначеність відносно відшкодування розглянутої суми, супутніх витрат чи можливе повернення товарів.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визначається шляхом вирахування з доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг наданих знижок, вартості повернутих раніше проданих товарів, доходів, що за договорами належать комітентам (принципалам тощо), та податків і зборів.

Компанія отримує інший дохід, а саме, доходи від операційної курсової різниці, від операційної оренди активів, оприбуткування зворотних відходів, доходи від реалізації інших оборотних активів, доходи від надання інших послуг, доходи від продажу іноземної валюти, відсотки на залишки коштів на банківських рахунках. Інший дохід визнається, коли є впевненість, що Компанія одержить економічні вигоди від проведених операцій та розмір доходу можна достовірно визначити. Дохід визнається за вирахуванням витрат на його понесення в тому періоді, в якому проведено операцію.

Витрати

Витрати обліковуються згідно з НП(с)БО 16 "Витрати". Витрати визнаються витратами певного періоду водночас із визнанням відповідного доходу, для отримання якого вони були понесені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того періоду, в якому вони були здійснені.

У разі, якщо очікується отримання економічних вигід протягом кількох облікових періодів, витрати визнаються на основі систематичного та раціонального розподілу вартості активу (наприклад, зносу або амортизації) на відповідні періоди.

Оподаткування

Податок на прибуток обліковується і подається у звітності відповідно до НП(с)БО 17 "Податок на прибуток". Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок. Поточний і відстрочений податок визнаються у прибутку або збитку, за винятком випадків, якщо вони відносяться до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі. Відстрочені податкові активи визнаються лише у випадку, якщо існує вірогідність того, що майбутні суми оподаткованого прибутку будуть достатніми для реалізації вказаних відстрочених податкових активів.

На кожну звітну дату Компанія переоцінює невизнані відстрочені податкові активи, а також поточну вартість відстрочених податкових активів. Компанія визнає раніше невизнаний актив лише в тій частині, щодо якої існує вірогідність її реалізації за рахунок майбутніх прибутків, що підлягають оподаткуванню.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Ставка податку на прибуток Компанії у 2024 році становила 18%. У наступних звітних періодах ставка податку на прибуток для українських підприємств зафіксована на рівні 18%.

Основні засоби та нематеріальні активи

Класифікація основних засобів та нематеріальних активів здійснюється відповідно до НП(с)БО 7 "Основні засоби" та НП(с)БО 8 "Нематеріальні активи".

Компанія використовує модель переоцінки для обліку основних засобів. Визначення справедливої вартості базувалося на результатах оцінок, проведених зовнішніми незалежними оцінювачами. Частота проведення переоцінок залежить від зміни оціненої справедливої вартості активів. Остання незалежна оцінка справедливої вартості основних засобів Компанії була виконана на 31 грудня 2014 року та станом на 31 грудня 2024 року була відображена в обліку.

Подальші надходження основних засобів відображаються за собівартістю. Собівартість включає, витрати, понесені безпосередньо на придбання об'єктів, та включає суми, що були сплачені постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які відшкодовуються Компанії), непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, суми ввізного мита, витрати на установлення і налагодження основних засобів, вартість підготовки будівельних площ тощо. Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Будь-яке збільшення балансової вартості, яке виникає в результаті переоцінок, відображається в складі резерву переоцінки у складі власного капіталу через інші сукупні доходи. Зменшення, які взаємно зараховують раніше визнані збільшення того самого активу, відображаються у складі резерву переоцінки у складі власного капіталу через інші сукупні доходи, а всі інші зменшення включаються до звіту про фінансові результати.

При визначенні строків корисної експлуатації основних засобів застосовуються такі критерії:

- очікуване використання активу Компанією з урахуванням його потужності або продуктивності;
- очікуваний фізичний та моральний знос;
- правові та інші обмеження щодо строків використання об'єктів основних засобів.

При нарахуванні зносу основних засобів, нематеріальних активів використовується прямолінійний метод відповідно до НП(с)БО 7 "Основні Засоби" та НП(с)БО 8 "Нематеріальні активи".

Очікувані строки корисного використання основних засобів:

	<i>Кількість років</i>
Будинки, споруди та передавальні пристрої	20
Машини та обладнання	5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар	4

До малоцінних необоротних матеріальних активів встановлюється вартісна межа у сумі, що не перевищує 20 000 (двадцять тисяч) гривень. Для малоцінних необоротних матеріальних активів застосовується норма амортизації у розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання таких об'єктів.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів для основних засобів та нематеріальних активів визначається індивідуально. Ліквідаційна вартість, строки корисного використання та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін порівняно з попередніми оцінками обліковується як зміна облікової оцінки.

Витрати, понесені на поліпшення активів (модернізацію, модифікацію, добудову, реконструкцію тощо), що призводять до збільшення майбутніх економічних вигід, що очікувалися від використання об'єкта основних засобів, відносяться на збільшення вартості основних засобів. Витрати, понесені на підтримки об'єкта основних засобів у робочому стані, визнаються як витрати періоду.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Незавершене будівництво включає вартість незавершеного будівництва (включаючи обладнання для монтажу), яке планується використовувати для власних потреб Компанії, а також авансові платежі для придбання об'єктів незавершеного будівництва. Облік витрат із незавершеного будівництва для власних потреб Компанії, як за господарським так і за підрядним способом ведеться в розрізі об'єктів незавершеного будівництва за видами витрат.

Об'єкт необоротних активів припиняє визнаватися після вибуття або коли більше не очікується отримання майбутніх економічних вигід від використання активу. Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття об'єкта необоротних активів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутку або збитку.

Зменшення корисності необоротних активів

На дату річного балансу Компанія згідно з вимогами НП(с)БО 28 "Зменшення корисності активів" оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності необоротних активів.

За наявності ознак зменшення корисності, активи оцінюються на предмет зменшення корисності. Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Збиток від зменшення корисності визнається в сумі, на яку балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування.

Сума очікуваного відшкодування є більшою з двох величин (або одиниці, яка генерує грошові кошти): справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж або вартості використання. Для цілей оцінки активів на предмет зменшення корисності активи групуються в найменші групи, для яких можна виділити грошові потоки, що окремо ідентифікуються (одиниці, що генерують грошові кошти).

Витрати на позики

Витрати на позики безпосередньо пов'язані із придбанням, будівництвом або виробництвом активів, які обов'язково займають багато часу для підготовки до використання за призначенням або продажу (кваліфіковані активи), капіталізуються як частина собівартості активу.

Датою початку капіталізації є дата, коли Компанія вперше виконує всі умови, наведені нижче, а саме:

- а) понесла витрати, пов'язані з активом;
- б) понесла витрати на позики;
- в) веде діяльність, необхідну для підготовки активу до його використання за призначенням або продажу.

Капіталізація витрат на позики продовжується до моменту, коли активи, в цілому, готові до використання або продажу.

Усі інші витрати на позики визнаються у прибутку чи збитку в періоді, в якому вони понесені.

Запаси

Визнання, оцінка та облік запасів здійснюються відповідно до НП(с)БО 9 "Запаси".

Запаси відображені у фінансовій звітності Компанії за найменшою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість складається з вартості придбання, витрат на доставку, витрат, що понесені у вигляді сплати відповідних митних зборів, витрат на транспортування та інших витрат, що мали безпосередній зв'язок з придбанням запасів та доведенням їх до стану, в якому вони придатні до використання. Одиницею бухгалтерського обліку запасів визначається кожне їх найменування.

Запаси складаються з сировини, матеріалів, запасних частин, готової продукції, товарів, які утримувались Компанією з метою використання їх як у основній діяльності, так і з метою подальшого продажу. У разі продажу, відпуску у виробництво чи іншому вибутті запасів застосовується метод середньозваженої собівартості.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції.

Фінансові інвестиції в дочірні підприємства на звітну дату відображаються за вартістю, що визначена за методом участі в капіталі. Фінансові інвестиції, що обліковуються за методом участі в капіталі, на звітну дату відображаються за вартістю, що визначається з урахуванням зміни загальної величини власного капіталу об'єкта інвестування, крім тих, що є результатом операцій між інвестором і об'єктом інвестування. Балансова вартість фінансових інвестицій збільшується (зменшується) на суму, що є часткою інвестора в чистому прибутку (збитку) об'єкта інвестування за звітний період, із включенням цієї суми до складу доходу (втрат) від участі в капіталі.

Фінансові інструменти

Компанія визнає фінансові активи та зобов'язання, коли вона стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного фінансового інструмента.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю.

Фінансовий актив і фінансове зобов'язання згортаються з відображенням в балансі (звіті про фінансовий стан) згорнутого сальдо, якщо Компанія має юридичне право на залік визнаних сум та можливість і намір погасити згорнуте зобов'язання або реалізувати активи і погасити зобов'язання одночасно.

Метод ефективної відсоткової ставки

Метод ефективної ставки відсотка – метод нарахування амортизації дисконту або премії, за яким сума амортизації визначається як різниця між доходом за фіксованою ставкою відсотка і добутком ефективної ставки та амортизованої вартості на початок періоду, за який нараховується відсоток.

Фінансові активи

Фінансові активи Компанії включають дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, іншу поточну дебіторську заборгованість та грошові кошти та їх еквіваленти. Фінансові активи Компанії є непохідними фінансовими активами із фіксованими виплатами або виплатами, які можна визначити. Вони оцінюються за фактичною або амортизованою собівартістю із використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням будь-якого збитку від зменшення корисності.

Доходи з відсотків визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, коли визнання відсотків не матиме істотного впливу.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається, оцінюється та обліковується згідно з НП(с)БО 10 "Дебіторська заборгованість". Дебіторська заборгованість відображається за реалізаційною вартістю за вирахуванням резерву із сумнівних боргів. Величина сумнівних боргів обчислюється, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів на основі досвіду минулої діяльності.

Дебіторська заборгованість, у разі визнання її безнадійною, списується з балансу за рахунок резерву сумнівних боргів.

Визнання резерву сумнівних боргів та списання з балансу дебіторської заборгованості понад резерв сумнівних боргів здійснюється у складі інших операційних витрат.

До складу іншої дебіторської заборгованості включається заборгованість, яка не пов'язана із операційною діяльністю, позики надані, розрахунки з бюджетом, з податку на додану вартість, витрати майбутніх періодів.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають поточні банківські рахунки, грошові кошти в касі, грошові кошти у дорозі.

Припинення визнання фінансових активів

Компанія припиняє визнавати фінансовий актив лише в тих випадках, коли припиняють свою дію договірні права на потоки грошових коштів від цього активу; або ж коли вона передає фінансовий актив і всі суттєві ризики й вигоди, пов'язані із володінням цим активом, іншій стороні.

Якщо Компанія не передає і не залишає за собою усі суттєві ризики й вигоди, пов'язані з володінням активом, і продовжує контролювати переданий актив, тоді вона визнає свою частку в цьому активі та пов'язане з ним зобов'язання на суму, яку їй, можливо, потрібно буде заплатити. Якщо Компанія зберігає усі суттєві ризики й вигоди, пов'язані із володінням переданим фінансовим активом, то вона продовжує визнавати цей фінансовий актив, а також визнає забезпечені заставою суми позик у розмірі отриманих надходжень.

Після повного припинення визнання фінансового активу різниця між балансовою вартістю активу та сумою компенсації отриманої і до отримання та накопиченим прибутком або збитком, який був визнаний у складі інших сукупних доходів та накопичений у складі власного капіталу, визнається у складі прибутку або збитку.

Фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу, випущені Компанією

Класифікація як боргових інструментів або інструментів власного капіталу

Боргові інструменти та інструменти власного капіталу класифікуються або як фінансові зобов'язання, або як власний капітал відповідно до сутності договірних відносин та визначень фінансового зобов'язання та інструмента власного капіталу.

Інструменти власного капіталу

Інструмент власного капіталу являє собою будь-який контракт, який підтверджує право на частину в активах Компанії, що залишається після вирахування сум за всіма його зобов'язаннями.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання Компанії класифікуються як "Інші фінансові зобов'язання".

Інші фінансові зобов'язання, включно з поточною кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги, з бюджетом, за розрахунками з оплати праці та іншими поточними зобов'язаннями, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. Інші фінансові зобов'язання у подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю із використанням методу ефективної ставки відсотка.

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Компанія припиняє визнавати фінансові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли зобов'язання Компанії виконані, анульовані або закінчився строк їхньої дії. Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання, визнання якого припинене, та компенсацією сплаченою і до сплати визнається у складі прибутку або збитку.

Зобов'язання

Зобов'язання визнаються, оцінюються та обліковуються згідно з НП(с)БО 11 "Зобов'язання". Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на звітну дату раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітної періоду. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Компанія визнає у фінансовій звітності нарахування щодо фактично отриманих активів та послуг, щодо яких на момент складання фінансової звітності не було отримано первинних документів.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Забезпечення

Сума визнана як забезпечення є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на кінець звітного періоду. Забезпечення визнаються, якщо Компанія має теперішню заборгованість (юридичну чи конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості та суму заборгованості можна достовірно оцінити. Витрати, які пов'язані із забезпеченням, визнаються у прибутках та збитках.

Забезпечення на виплату відпусток

Забезпечення на виплату відпусток працівникам відображається у рядку 710 "Забезпечення на виплату відпусток працівникам" розділу VII "Забезпечення і резерви" приміток до фінансової звітності. Забезпечення на виплату відпусток нараховується виходячи з кількості невикористаних днів відпустки станом на кінець звітного періоду за кожним працівником пропорційно відпрацьованому часу та середньоденній зарплаті.

Оренда

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає всі основні ризики та винагороди щодо володіння. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Коли Компанія виступає в ролі орендодавця і ризики та вигоди з оренди не передаються організації-орендареві, загальна сума платежів за договорами операційної оренди визнається в звіті про сукупний дохід з використанням методу рівномірного визнання протягом терміну оренди.

Власний капітал

Відповідно до законодавства України, суб'єкти господарювання можуть розподіляти весь прибуток, розрахований згідно з НП(с)БО, як дивіденди або перераховувати цей прибуток до резервів згідно з їх статутами. Подальше використання коштів, перерахованих до резервів, може бути юридично обмежено; суми, перераховані до резервів, як правило, повинні бути використані для цілей, визначених на момент перерахування. Розподіл прибутку оголошується, в основному, тільки із сум поточного прибутку або накопиченого прибутку, відображеного у фінансовій звітності згідно з НП(с)БО, а не із сум, перерахованих до резервів.

Умовні зобов'язання та умовні активи

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності за винятком випадків, коли існує ймовірність, що для погашення зобов'язання необхідним буде вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і можливо оцінити суму таких зобов'язань. Інформація про умовні зобов'язання розкривається в примітках до фінансової звітності, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є малоімовірною.

Умовні активи не відображаються у фінансовій звітності, але інформація про них розкривається, коли стає можливим одержання економічних вигід. Якщо стало фактично визначеним, що відбудеться надходження економічних вигід, актив і пов'язаний з ним дохід визнаються у фінансовій звітності того періоду, у якому відбулася зміна оцінок.

Події після звітної дати

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду та надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Компанії, відображаються у фінансовій звітності.

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду і які не впливають на фінансову звітність Компанії на звітну дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

Операції з пов'язаними сторонами

Інформація про операції з пов'язаними сторонами розкривається згідно з НП(с)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін".

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Звітні сегменти

До звітних господарських або географічних сегментів відносяться відокремлювані частини діяльності Компанії з виробництва та/або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг) у конкретному економічному середовищі, які відрізняються від інших. Компанія вважає, що в її діяльності мають місце господарські, та географічні сегменти, які відповідають більшості із критеріїв їх визначення, встановлених НП(с)БО 29 "Фінансова звітність за сегментами". Компанія виділяє такі звітні господарські сегменти: реалізація ДВП, реалізація фанери. За географічно збутовою ознакою Компанія також виділяє такі сегменти як: Україна, Канада, Польща та інші країни.

Зміни облікової політики

У 2024 році не було змін облікової політики, які могли б істотно вплинути на фінансову звітність Компанії.

4. виправлення помилок минулих періодів

Під час звітного періоду було виявлено та відкориговано помилки, що стосувалися попередніх звітних періодів:

- 1) Здійснено нарахування резерву сумнівних боргів на дебіторську заборгованість контрагента у Звіті про фінансовий стан на суму 5 970 тис. грн. Дане коригування мало вплив на статті "Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків" та "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)".
- 2) Списано сальдо на рахунку 341 "Короткострокові векселі, отримані в національній валюті" у розмірі 386 тис. грн. Дане коригування мало вплив на статті фінансової звітності "Векселі одержані" та "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)".
- 3) Здійснено списання дебіторської заборгованості за розрахунками з податку на прибуток у розмірі 138 тис. грн, що мало вплив на статтю фінансової звітності "Дебіторська заборгованість за розрахунками: з бюджетом" та "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)".
- 4) Здійснено нарахування кредиторської заборгованості у розмірі 1 469 тис. грн, що мало вплив на статті "Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги" та "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)".
- 5) Було здійснено збільшення вартості інвестицій на суму 1 564 тис. грн, що мало вплив на "Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств" та "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)".
- 6) Було здійснено списання запасів у розмірі 71 тис. грн, що мало вплив на статті "Запаси" та "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)".
- 7) Було здійснено списання дебіторської заборгованості у розмірі 48 тис. грн, що мало вплив на статті "Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків" та "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)".

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

4. Виправлення помилок минулих періодів (продовження)

Підсумок змін відображено в таблиці нижче:

Найменування статті	Код рядка	31.12.2023	Зміни	31.12.2023 (перераховано)
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	21 213	1 564	22 777
Запаси	1100	186 035	(71)	185 964
виробничі запаси	1101	77 750	(71)	77 679
Векселі одержані	1120	386	(386)	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: з бюджетом	1135	7 984	(138)	7 846
Дебіторська заборгованість за розрахунками: з бюджетом у тому числі з податку на прибуток	1136	1 770	(138)	1 632
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	99 699	(6 018)	93 681
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги	1615	(25 988)	(1 469)	(27 457)
Разом		289 329	(6 518)	282 811
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(346 929)	6 518	(340 411)

Помилки також були виправлені в Додатку до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" за 2024 рік (див. Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" за 2024 рік).

Крім того, були виправлені помилки в пункті III "Елементи операційних витрат" Звіту про фінансові результати :

Найменування статті	Код рядка	31.12.2023	Зміни	31.12.2023 (перераховано)
Матеріальні затрати	2500	551 550	(42 618)	508 932
Витрати на оплату праці	2505	167 721	20 948	188 669
Відрахування на соціальні заходи	2510	30 492	3 687	34 179
Амортизація	2515	24 277	500	24 777
Інші операційні витрати	2520	158 137	17 483	175 620
Разом	2550	932 177	-	932 177

5. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Чисті доходи від реалізації продукції за її видами представлені таким чином:

	2024	2023
Дохід від реалізації ДВП	554 297	623 371
Дохід від реалізації фанери	328 704	304 541
Дохід від реалізації іншої продукції	107 434	72 902
Разом	990 435	1 000 814

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

5. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (продовження)

Розподіл чистих доходів від реалізації продукції за географічними регіонами наведено нижче:

	2024	2023
Україна	372 437	407 631
Канада	205 820	238 693
Польща	158 542	129 358
Інші країни	253 636	225 132
Разом	990 435	1 000 814

6. Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізації продукції за видами була представлена таким чином:

	2024	2023
Собівартість реалізованої ДВП	426 525	443 289
Собівартість реалізованої фанери	231 130	217 097
Собівартість іншої реалізованої продукції	116 101	63 157
Разом	773 756	723 543

Собівартість реалізованої готової продукції за елементами витрат представлена таким чином:

	2024	2023
Матеріальні затрати	427 328	439 125
Витрати на оплату праці	139 134	114 497
Відрахування на соціальні заходи	29 663	24 537
Амортизація	28 818	20 933
Інші	148 813	124 451
Разом	773 756	723 543

Розподіл собівартості реалізованої продукції за географічними регіонами наведено нижче:

	2024	2023
Україна	290 958	294 699
Канада	160 792	172 564
Польща	123 858	93 520
Інші країни	198 148	162 760
Разом	773 756	723 543

7. Інші операційні доходи

	2024	2023
Операційна курсова різниця	15 165	11 764
Надання послуг перевезення лісосировини	5 942	6 522
Операційна оренда активів	3 439	2 501
Оприбуткування зворотних відходів	3 271	22 530
Компенсація за комунальні послуги орендованого майна	1 991	2 054
Реалізація інших оборотних активів	1 938	2 929
Купівля-продаж валюти	616	1 865
Надання послуг навантажувача	245	176
Надання інших послуг	142	187
Інші доходи від операційної діяльності	602	180
Разом	33 351	50 708

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

8. Адміністративні витрати

	2024	2023
Оплата праці та відрахування на соціальні заходи	94 889	72 377
Податки	6 095	5 683
Ремонт та обслуговування основних засобів	5 381	5 961
Охорона праці	3 868	2 993
Амортизація	3 486	2 454
Послуги банків	1 862	1 656
Комунальні послуги	1 663	1 775
Оренда	1 311	1 304
Професійні послуги сторонніх організацій	742	683
Пально-мастильні матеріали	693	548
Зв'язок	535	674
Інші адміністративні витрати	4 662	3 466
Разом	125 187	99 574

9. Витрати на збут

	2024	2023
Пакування	19 904	20 000
Оплата праці та відрахування на соціальні заходи	12 030	9 005
Транспортні витрати	9 170	9 976
Амортизація	1 538	990
Професійні послуги сторонніх організацій	840	397
Оренда	651	448
Ремонт та обслуговування основних засобів	618	475
Списання зразків продукції	242	124
Інші витрати на збут	1 019	558
Разом	46 012	41 973

10. Інші операційні витрати

	2024	2023
Курсові різниці	14 673	13 773
Очистка стоків	10 167	4 223
Вартість реалізованих послуг перевезення лісосировини	6 434	8 268
Списання ТМЦ	3 232	19 210
Оплата праці та відрахування на соціальні заходи	3 156	2 432
Відшкодування витрат електроенергії	2 035	2 100
Собівартість реалізованих інших оборотних активів	1 659	3 050
Купівля-продаж валюти	1 303	661
Транспортні послуги	998	1 020
Списання сумнівних та безнадійних боргів	626	2 884
Штрафи, пені, неустойки	328	142
Амортизація	151	400
Оренда	46	12
Інші витрати від операційної діяльності	2 895	8 912
Разом	47 703	67 087

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

11. Інші доходи

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Неопераційна курсова різниця	3 180	813
Реалізація необоротних активів	42	112
Разом	3 222	925

12. Інші витрати

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Неопераційна курсова різниця	4 656	2 391
Благодійна допомога	3 470	2 331
Демонтаж обладнання	578	546
Списання та собівартість реалізації необоротних активів	568	4 739
Списання ТМЦ	528	520
Інші витрати	593	373
Разом	10 393	10 900

13. Інші фінансові доходи

Інші фінансові доходи були представлені таким чином:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Компенсація відсотків	-	4 075
Разом	-	4 075

У 2023 році держава здійснила банку компенсацію відсотків, нарахованих Компанії за кредитними договорами у розмірі 4 075 тис. грн. Компенсація була здійснена у рамках державної програми "Доступні кредити 5-7-9%". Згідно з умовами програми кредити надаються з певною метою, зокрема для придбання та/або модернізацію основних засобів суб'єктом підприємництва, зокрема придбання транспортних засобів комерційного та виробничого призначення, придбання нежитлової нерухомості та/або земельних ділянок, здійснення будівництва, реконструкції, ремонту в нежитлових приміщеннях, придбання об'єктів права інтелектуальної власності.

14. Фінансові витрати

Фінансові витрати були представлені таким чином:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Відсотки за кредит	8 966	8 601
Страховання заставного майна	206	154
Разом	9 172	8 755

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

15. Податок на прибуток

Компоненти витрат з податку на прибуток склалися з:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Поточний податок	3 645	20 442
Відстрочений податок	(172)	(989)
Разом	3 473	19 453

Узгодження між витратами з податку на прибуток та результатом множення облікового прибутку до оподаткування на нормативну податкову ставку за 2024 та 2023 роки, які закінчилися 31 грудня:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Прибуток / (збиток) до оподаткування	14 769	102 144
Теоретичний податок на прибуток за ставкою 18%	2 658	18 386
Податковий вплив постійних різниць	815	1 067
Витрати з податку на прибуток	3 473	19 453

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 грудня включали:

	31.12.2024	Фінансові результати	Інший сукупний дохід	31.12.2023
		Виникнення та сторнування тимчасових різниць	Виникнення та сторнування тимчасових різниць	
Основні засоби	82	70	-	12
Резерв сумнівних боргів	693	99	-	594
Інвестиції в дочірні підприємства	2 205	3	-	2 202
Відстрочені податкові активи/(зобов'язання)	2 980	172	-	2 808

	31.12.2023	Фінансові результати	Інший сукупний дохід	31.12.2022
		Виникнення та сторнування тимчасових різниць	Виникнення та сторнування тимчасових різниць	
Основні засоби	12	12	-	-
Резерв сумнівних боргів	594	519	-	75
Інвестиції в дочірні підприємства	2 202	458	-	1 744
Відстрочені податкові активи/(зобов'язання)	2 808	989	-	1 819

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

16. Довгострокові фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції Компанії обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств. Станом на 31 грудня 2024 року Компанія володіє корпоративними правами таких дочірніх та асоційованих компаній:

Назва дочірньої компанії	Метод оцінки	Частка у статутному капіталі станом на 31 грудні 2023	Частка у статутному капіталі станом на 31 грудні 2024
ТОВ "Унібрук"	За собівартістю	100%	100%
ТОВ "ЧОРНОМОРСЬКИЙ ЕКСПЕРТНО-ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР"	За собівартістю	100%	100%
ТЗОВ "ЕКОЕНЕРГЕТИКА"	За собівартістю	50%	50%

Зміни довгострокових фінансових інвестицій наведені нижче:

	2024	2023 (перераховано)
Балансова вартість на 1 січня	22 777	24 181
Дохід від участі в капіталі	853	-
Втрати від участі в капіталі	(869)	(2 546)
Виправлення помилок (примітка 4)	-	1 563
Інші зміни	-	(421)
Балансова вартість на 31 грудня	22 761	22 777

17. Запаси

Станом на звітні дати запаси Компанії склалися з:

	31.12.2024	31.12.2023 (перераховано)
Готова продукція	93 597	94 114
Сировина і матеріали	38 816	39 043
Запасні частини	36 449	32 751
Незавершене виробництво	18 128	13 959
Тара і тарні матеріали	2 943	2 162
Будівельні матеріали	2 317	1 849
МШП	1 407	894
Паливо	990	980
Товари	202	212
Разом	194 849	185 964

18. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Компанії була представлена таким чином:

	31.12.2024	31.12.2023 (перераховано)
ПДВ	18 155	6 214
Податок на прибуток	-	1 632
Разом	18 155	7 846

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

19. Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків включає заборгованість пов'язаних сторін Компанії та була представлена таким чином:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u> <i>(перераховано)</i>
Короткострокова поворотна фінансова допомога	68 315	66 327
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	29 657	27 178
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	297	176
Разом	98 269	93 681

20. Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість Компанії представлена таким чином:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Короткострокова поворотна фінансова допомога	3 080	80
Позики працівникам	1 515	315
Інша поточна дебіторська заборгованість	960	1 014
Разом	5 555	1 409

21. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти Компанії представлені таким чином:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Поточні рахунки у банках		
в національній валюті	702	4 355
в іноземній валюті	1 431	82
Готівка в національній валюті	39	70
Разом	2 172	4 507

22. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи Компанії представлені таким чином:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Податковий кредит з ПДВ непідтверджений	592	5 139
Разом	592	5 139

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

23. Зареєстрований (пайовий) капітал

Станом на звітні дати статутний капітал Компанії був повністю сплачений та становив:

	Частка, %	31.12.2024	31.12.2023
ТОВ "Універсал Холдинг"	74,14%	34 115	34 115
ТОВ "Вигодський лісокомбінат"	25,86%	11 899	11 899
Разом	100%	46 014	46 014

24. Капітал у дооцінках

Перевищення сум попередніх дооцінок над сумою попередніх уцінок залишкової вартості переоціненого об'єкта основних засобів включається до складу нерозподіленого прибутку із одночасним зменшенням капіталу у дооцінках у разі вибуття переоціненого об'єкта. Станом на 31 грудня 2024 року капітал у дооцінках складався з резерву переоцінки основних засобів у сумі 93 963 тис. грн (2023: 94 068 тис. грн).

25. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Компанії представлена таким чином:

	31.12.2024	31.12.2023
ПДФО	3 707	3 170
Податок на прибуток	1 999	-
Військовий збір	848	214
Інші податки	634	569
Разом	7 188	3 953

26. Довгострокові та короткострокові кредити банків

Станом на 31.12.2024 та 31.12.2023 у Компанії наявні довгострокові та короткострокові кредити у банках:

	31.12.2024	31.12.2023
<i>Довгострокові кредити банків</i>		
Довгострокові кредити банків (рядок 1510)	99 828	17 179
Разом довгострокові кредити	99 828	17 179
<i>Короткострокові кредити банків</i>		
Короткостроковий кредит банків (рядок 1600)	101 238	91 667
Поточна частка довгострокових кредитів банків (рядок 1610)	38 452	12 451
Нараховані відсотки (рядок 1690)	-	-
Разом короткострокові кредити	139 690	104 118
Разом	239 518	121 297

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

26. Довгострокові та короткострокові кредити банків (продовження)

Станом на 31 грудня 2024 року всі кредитні договори Компанії укладені із АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК". Умови, балансова вартість зобов'язань та тип відсоткової ставки станом на 31 грудня 2024 року представлені таким чином:

Дата погашення	Тип відсоткової ставки	Відсоткова ставка	Валюта	Погашення до 1 року	Погашення від 1 до 5 років
30.09.2026	фіксована	6%	EUR	27 015	-
30.09.2026	фіксована	5,50%	EUR	22 038	-
30.09.2025	фіксована	5,50%	EUR	52 185	-
30.04.2029	фіксована	5,50%	EUR	11 525	37 615
31.08.2029	фіксована	5%	EUR	13 968	57 293
31.05.2026	фіксована	6%	EUR	8 566	3 734
31.05.2026	фіксована	4,10%	EUR	4 393	1 186

Станом на 31 грудня 2023 року всі кредитні договори Компанії укладені із АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК". Умови, балансова вартість зобов'язань та тип відсоткової ставки станом на 31 грудня 2023 року представлені таким чином:

Дата погашення	Тип відсоткової ставки	Відсоткова ставка	Валюта	Погашення до 1 року	Погашення від 1 до 5 років
30.09.2026	фіксована	6%	EUR	35 877	-
30.09.2025	фіксована	6%	EUR	55 790	-
31.05.2026	фіксована	6%	EUR	8 230	11 819
31.05.2026	фіксована	4,10%	EUR	4 221	5 360

Зміни у банківських кредитах за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2024 років, представлені таким чином:

	Банківські кредити	Відсотки	Всього
Залишок на 31 грудня 2022 року	65 462	-	65 462
<i>Грошові операції</i>			
Надходження кредиту/позик	164 988	-	164 988
Сплачено кредиту/позик	(116 096)	-	(116 096)
Сплачені відсотки	-	(4 564)	(4 564)
<i>Негрошові операції:</i>			
Нараховані відсотки	-	8 601	8 601
Компенсація відсотків	-	(4 075)	(4 075)
Дохід від курсової різниці	(3 492)	(4)	(3 496)
Втрати від курсової різниці	10 435	42	10 477
Залишок на 31 грудня 2023 року	121 297	-	121 297
<i>Грошові операції</i>			
Надходження кредиту/позик	274 641	-	274 641
Сплачено кредиту/позик	(160 766)	-	(160 766)
Сплачені відсотки	-	(8 939)	(8 939)
Сплачені капіталізовані відсотки	-	(554)	(554)
<i>Негрошові операції:</i>			
Нараховані відсотки	-	8 966	8 966
Капіталізовані відсотки	-	554	554
Дохід від курсової різниці	(9 552)	(37)	(9 589)
Втрати від курсової різниці	13 898	10	13 908
Залишок на 31 грудня 2024 року	239 518	-	239 518

У звітному періоді Компанія розпочала створення кваліфікованого активу – когенераційної газопоршневої установки, яка станом на кінець звітного періоду перебувала у процесі будівництва. З цією метою було укладено договір із цільовим призначенням щодо фінансування витрат на створення зазначеного активу. Відповідно, відсотки, нараховані за цим договором у сумі 554 тис. грн (за 2024 рік), були капіталізовані.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

27. Інші поточні зобов'язання

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Непідтверджений податковий кредит з ПДВ	11 097	-
Інші поточні зобов'язання	1 888	60
	12 985	60

28. Інші надходження та витрачання звіту про рух грошових коштів

Рух коштів у результаті операційної діяльності:

Інші надходження від операційної діяльності:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Повернення коштів від підзвітних осіб	19 390	11 610
Погашення виданої поворотної допомоги	14 700	1 156
Отримання короткострокової поворотної фінансової допомоги	3 600	-
Надходження від купівлі/продажу іноземної валюти	616	1 865
Інші надходження	1 062	16
Разом	39 368	14 647

Інші витрачання від операційної діяльності:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Надання коштів підзвітним особам	20 005	12 351
Надання поворотної фінансової допомоги	19 854	4 073
Оплата за розмитнення імпортованих товарів	14 565	20 130
Надання безвідсоткової позики працівникам	2 763	492
Погашення отриманої короткострокової поворотної допомоги	1 800	-
Послуги банку	1 744	1 561
Витрачання від купівлі/продажу іноземної валюти	1 294	661
Розрахунки за виконавчими листами	773	541
Інші витрачання	393	276
Разом	63 191	40 085

Надходження від повернення авансів:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Повернення забезпечувального внеску за участь в аукціоні	68 267	37 723
Повернення авансів від постачальників	2 423	4 283
Разом	70 690	42 006

29. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна зі сторін має можливість контролювати або здійснювати суттєвий вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді взаємовідносин з кожною можливою пов'язаною стороною увага приділяється суті відносин, а не їхній юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть вступати в операції, які не завжди є доступними для непов'язаних сторін, і умови та суми операцій між пов'язаними сторонами можуть не відповідати аналогічним умовам та сумам операцій, які відбуваються між непов'язаними сторонами.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІПЛИТ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

29. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

Кінцевими контролюючими сторонами Компанії є ТОВ "Універсал Холдинг" та ТОВ "Вигодський Ліскокомбінат". Керівництво Компанії (2024: 3 особи, 2023: 3 особи) одержало компенсацію протягом років, що закінчилися 31 грудня, яка включена до складу заробітної плати та відповідних нарахувань в межах адміністративних витрат:

	2024	2023
Короткострокові виплати працівникам	26 392	20 523

Операції Компанії з пов'язаними сторонами за 2024 та 2023 роки включали:

	2024	2023
<i>Дочірні компанії</i>		
Реалізація товарів, робіт, послуг	13 286	42 855
Придбання товарів, робіт, послуг	5 207	3 584
Дохід від компенсації комунальних послуг від орендованого майна	807	1 198
Реалізація інших оборотних активів	318	319
Дохід від операційної оренди активів	171	173
Зарахування зустрічних вимог	146	55
Надання послуг навантажувача	103	152
Дохід від продажу необоротних активів	-	3
Інший дохід від реалізації	5	8
Разом	20 043	48 347
	2024	2023
<i>Компанії під спільним контролем</i>		
Благодійна допомога	173	11
Реалізація товарів, робіт, послуг	137	352
Дохід від компенсації комунальних послуг від орендованого майна	18	29
Придбання товарів, робіт, послуг	12	120
Реалізація інших оборотних активів	11	1 059
Надання послуг навантажувача	-	2
Дохід від продажу необоротних активів	-	1
Разом	351	1 574
<i>Підприємства-інвестори</i>		
Придбання товарів, робіт, послуг	1 525	1 506
Дохід від операційної оренди активів	1 318	33
Надання послуг навантажувача	113	-
Інший дохід від реалізації	2	2
Разом	2 958	1 541
<i>Асоційована компанія</i>		
Дохід від операційної оренди активів	1	1
Разом	1	1

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

29. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

2024	Повернення фінансової допомоги виданої	Повернення фінансової допомоги отриманої	Надання поворотної фінансової допомоги	Отримання поворотної фінансової допомоги
Дочірні компанії	-	-	450	-
Компанії під спільним контролем	-	1 800	1 307	3 600
Підприємства-інвестори	500	-	720	-
Асоційовані компанії	-	-	13	-
Разом	500	1 800	2 490	3 600
2023	Повернення фінансової допомоги виданої	Повернення фінансової допомоги отриманої	Надання поворотної фінансової допомоги	Отримання поворотної фінансової допомоги
Дочірні компанії	156	-	1 000	-
Компанії під спільним контролем	-	-	11	-
Підприємства-інвестори	-	-	2 000	-
Асоційовані компанії	-	-	14	-
Разом	156	-	3 025	-

Балансові залишки дебіторської заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків (рядок 1145), що підлягають погашенню пов'язаними сторонами на 31 грудня, наведені нижче:

	31.12.2024	31.12.2023 (перераховано)
Дочірня компанія	86 608	85 460
Підприємство-інвестор	6 495	4 368
Компанії під спільним контролем	4 434	3 136
Асоційована компанія	732	717
Разом	98 269	93 681

Балансові залишки заборгованості із внутрішніх розрахунків (рядок 1645), що підлягають погашенню пов'язаними сторонами на 31 грудня, наведені нижче:

	31.12.2024	31.12.2023
Дочірня компанія	1 499	1 025
Підприємство-інвестор	71	433
Компанії під спільним контролем	-	114
Разом	1 570	1 572

Умови операцій з пов'язаними сторонами

Балансові залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами на кінець року є незабезпеченими та погашаються грошовими коштами. Балансові залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами також є безпроцентними. Компанія не одержувала від пов'язаних сторін жодних фінансових гарантій. За роки, що закінчилися 31 грудня 2024 та 2023 років, Компанія не відображала зменшення корисності дебіторської заборгованості стосовно сум заборгованості від пов'язаних сторін.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

30. Умовні та контрактні зобов'язання

Оподаткування

Керівництво вважає, що Компанія належним чином виконала усі податкові зобов'язання.

Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності Компанія є стороною у судових процесах та до неї висуваються певні претензії. На думку керівництва Компанії, остаточне зобов'язання, якщо таке виникне, за такими справами або претензіями, не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії. Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років до Компанії не було висунуто будь-яких суттєвих претензій.

Соціальні зобов'язання

Компанія проводить внески до обов'язкових і добровільних соціальних програм. Соціальні об'єкти Компанії, а також регіональні соціальні програми приносять суспільну користь у широкому розумінні і, як правило, не обмежуються тільки працівниками Компанії.

31. Справедлива вартість фінансових інструментів

Фінансові інструменти Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість, торгіву та іншу кредиторську заборгованість, довгострокові та короткострокові кредити банків. Фінансові активи та зобов'язання, такі як торгова дебіторська та кредиторська заборгованість, є результатом операцій Компанії. В таблиці нижче наведено балансову вартість фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2024 та 2023 років:

	31.12.2024	31.12.2023 <i>(перераховано)</i>
Фінансові активи		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	97 972	93 505
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	78 405	81 614
Інша поточна дебіторська заборгованість	5 555	1 409
Грошові кошти та їх еквіваленти	2 172	4 507
	184 104	181 035
	31.12.2024	31.12.2023 <i>(перераховано)</i>
Фінансові зобов'язання		
Короткострокові кредити банків	101 238	91 667
Довгострокові кредити банків	99 828	17 179
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	38 452	12 451
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	23 842	27 457
Поточна кредиторська заборгованість за: розрахунками з оплати праці	16 142	12 568
Інші поточні зобов'язання	12 985	60
Поточна кредиторська заборгованість за: розрахунками з бюджетом	7 188	3 953
Поточна кредиторська заборгованість за: розрахунками зі страхування	3 689	2 843
Заборгованість із внутрішніх розрахунків	1 570	1 572
	304 934	169 750

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

31. Справедлива вартість фінансових інструментів (продовження)

Балансова вартість фінансових інструментів Компанії приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Справедлива вартість активів та зобов'язань визначається таким чином:

Справедлива вартість активів та зобов'язань, щодо яких наявні ціни котирування на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких суб'єкт господарювання може мати доступ на дату оцінки, визначається на основі вказаних котирувань.

Справедлива вартість активів та зобов'язань, що не торгуються на активних ринках, визначається відповідно до різних методів оцінки, головним чином заснованих на ринковому чи дохідному підході, зокрема за допомогою методу оцінки приведеної вартості грошових потоків. Дані методи оцінки максимально використовують спостережувані ринкові ціни, у разі їх доступності, і в найменшій мірі покладаються на припущення, характерні для Компанії.

32. Фінансові інструменти та управління ризиками

Управління капіталом

Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності Компанії в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду Компанії вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу.

Кредитний ризик та ризик концентрації

Основними фінансовими активами Компанії є грошові кошти та дебіторська заборгованість.

Максимальний рівень кредитного ризику Компанії в цілому відображається в балансовій вартості фінансових активів, яка наведена в балансі. Вплив можливих взаємозаліків активів і зобов'язань на зменшення потенційного кредитного ризику становить 158 797 тис. грн. (2023: 64 432 тис. грн)

Політика Компанії із управління кредитним ризиком спрямована на те, щоб здійснювати господарські операції з контрагентами, які мають позитивну репутацію та кредитну історію. Грошові кошти Компанії в основному перебувають на рахунках у провідних українських банках із солідною репутацією. Окрім того, постійно здійснюється моніторинг дебіторської заборгованості з метою виявлення та своєчасного реагування на погіршення ліквідності контрагентів Компанії.

Середній кредитний період, який надавався покупцям протягом 2024 року становив 29 днів (2023: 30 днів).

Залишок заборгованості найбільшого дебітора Компанії на 31 грудня 2024 року становив 90% залишку торгової дебіторської заборгованості (31 грудня 2023: 93%).

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Положення ліквідності Компанії ретельно контролюється і управляється. Компанія використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків Компанії є змінними і залежать від обсягу реалізованої продукції.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

32. Фінансові інструменти та управління ризиками (продовження)

В таблиці нижче наведено фінансові зобов'язання Компанії в розрізі очікуваних термінів погашення. Таблиця базується на недисконтованих грошових потоках фінансових зобов'язань, виходячи з припущення, що Компанія гаситиме заборгованість як тільки настануть строки до її оплати. Таблиця включає як основну суму боргу, так і відсотки станом на 31 грудня 2024 та 2023 року. Суми в таблиці можуть не відповідати відповідним статтям у звіті про фінансовий стан оскільки таблиця включає недисконтовані грошові потоки.

31.12.2024	Балансова вартість	На вимогу	До 3 місяців	3-12 місяців	1-5 років	Всього
Короткострокові кредити банків	101 238	-	26 675	81 124	-	107 799
Довгострокові кредити банків	99 828	-	-	-	110 153	110 153
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	38 452	-	11 348	33 914	-	45 262
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги	23 842	-	23 842	-	-	23 842
Поточна кредиторська заборгованість за: розрахунками з оплати праці	16 142	-	16 142	-	-	16 142
Інші поточні зобов'язання	12 985	-	11 185	1 800	-	12 985
Поточна кредиторська заборгованість за: розрахунками з бюджетом	7 188	-	7 188	-	-	7 188
Поточна кредиторська заборгованість за: розрахунками зі страхування	3 689	-	3 689	-	-	3 689
Заборгованість із внутрішніх розрахунків	1 570	-	1 570	-	-	1 570
	304 934	-	101 639	116 838	110 153	328 630
31.12.2023	Балансова вартість	На вимогу	До 3 місяців	3-12 місяців	1-5 років	Всього
Короткострокові кредити банків	91 667	-	23 909	70 798	-	94 707
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги	27 457	-	27 457	-	-	27 457
Довгострокові кредити банків	17 179	-	-	-	21 707	21 707
Поточна кредиторська заборгованість за: розрахунками з оплати праці	12 568	-	12 568	-	-	12 568
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	12 451	-	3 491	10 274	-	13 765
Поточна кредиторська заборгованість за: розрахунками з бюджетом	3 953	-	3 953	-	-	3 953
Поточна кредиторська заборгованість за: розрахунками зі страхування	2 843	-	2 843	-	-	2 843
Заборгованість із внутрішніх розрахунків	1 572	-	1 572	-	-	1 572
Інші поточні зобов'язання	60	-	60	-	-	60
	169 750	-	75 853	81 072	21 707	178 632

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

32. Фінансові інструменти та управління ризиками (продовження)

Валютний ризик

Ризик коливання валютних курсів – це ризик того, що вартість фінансового інструменту буде коливатися через зміни курсів іноземних валют по відношенню до національної валюти. Вплив ризику коливання валютних курсів пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями, деномінованими в іноземній валюті.

Компанія здійснює діяльність на українському ринку та генерує грошові кошти в євро шляхом реалізації виготовленої продукції та товарів, а також придбання сировини та матеріалів. Операційні витрати в основному здійснюються у функціональній валюті.

У наведеній нижче таблиці подано концентрацію валютного ризику станом на 31 грудня:

	Євро	Долар США	Разом
31.12.2024			
<i>Фінансові активи</i>			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	42 974	-	42 974
Грошові кошти та їх еквіваленти	1 429	2	1 431
	44 403	2	44 405
<i>Фінансові зобов'язання</i>			
Короткострокові кредити банків	101 238	-	101 238
Довгострокові кредити банків	99 828	-	99 828
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	38 452	-	38 452
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3 784	-	3 784
	243 302	-	243 302
31.12.2023			
<i>Фінансові активи</i>			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	52 405	-	52 405
Грошові кошти та їх еквіваленти	82	-	82
	52 487	-	52 487
<i>Фінансові зобов'язання</i>			
Короткострокові кредити банків	91 667	-	91 667
Довгострокові кредити банків	17 179	-	17 179
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	12 451	-	12 451
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3 511	-	3 511
	124 808	-	124 808

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

32. Фінансові інструменти та управління ризиками (продовження)

Нижче наведений аналіз чутливості прибутку / (збитку) Компанії до оподаткування до ймовірної зміни обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних.

	Збільшення (зменшення) валютного курсу, %	Вплив на результат до оподаткування
2024		
Євро	20	(39 780)
Євро	(5)	9 945
Долар США	20	-
Долар США	(5)	-
2023		
Євро	20	(14 464)
Євро	(5)	3 616

33. Події після звітної дати

Після звітної дати і до дати затвердження цієї фінансової звітності не відбулося суттєвих подій які б потребували розкриття чи надавали додаткову інформацію щодо фінансового стану чи результатів діяльності Компанії та які необхідно було б відобразити у фінансовій звітності.