Звіт про управління

ПП «Буковина Трек»

за 2025 рік

1. Організаційна структура та опис діяльності

ПП «Буковина Трек» (надалі — «Підприємство») є приватним підприємством, заснованим згідно з українським законодавством. Підприємство було створене та зареєстровано у 2005 році. З метою здійснення основної діяльності підприємство створило територіально відокремлені підрозділи у сусідніх областях західної України, зокрема але не виключно – в Закарпатській, Хмельницькій, Івано-Франківській, Львівській та Вінницькій областях.

Основною господарською діяльністю Підприємства оптова торгівля напоями.
Діяльність здійснюється відповідно до КВЕД:
46.34 оптова торгівля напоями
46.37 Оптова торгівля кавою, чаєм, какао та прянощами
46.39 неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами
46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткованням
46.14 Діяльність посередників у торгівлі машинами, промисловим устаткованням, суднами та літаками
46.15 Діяльність посередників у торгівлі меблями, господарськими товарами, залізними та іншими металевими виробами
46.17 Діяльність посередників у торгівлі продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами
46.18 Діяльність посередників, що спеціалізуються в торгівлі іншими товарами
46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту
46.38 Оптова торгівля іншими продуктами харчування, у тому числі рибою, ракоподібними і молюсками
46.49 Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення
47.99 Інші види роздрібної торгівлі поза магазинами
46.71 оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами
46.77 оптова торгівля відходами та брухтом
46.90 неспеціалізована оптова торгівля
47.24 роздрібна торгівля хлібобулочними виробами, борошняними та цукровими кондитерськими виробами в спеціалізованих магазинах
47.25 роздрібна торгівля напоями в спеціалізованих магазинах
47.29 роздрібна торгівля іншими продуктами харчування в спеціалізованих магазинах
47.30 роздрібна торгівля пальним
47.91 Роздрібна торгівля, що здійснюється фірмами поштового замовлення або через мережу Інтернет
49.41 вантажний автомобільний транспорт
52.10 складське господарство
52.29 інша допоміжна діяльність у сфері транспорту
68.20 надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
73.11 рекламні агентства
73.12 посередництво в розміщенні реклами в засобах масової інформації
73.20 дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки
77.11 надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів
77.12 надання в оренду вантажних автомобілів

Діяльність здійснюється на підставі ліцензій на право оптової та роздрібної торгівлі алкогольними напоями. Крім того отримано ліцензію на зберігання пального та оптову торгівлю пальним без місця зберігання.

Вищим органом управління ПП «Буковина Трек» є загальні збори учасників. Керівництво поточною діяльністю Підприємства здійснює одноособовий виконавчий орган в особі Директора.

У своїй діяльності Підприємство керується законодавством України та Статутом, затвердженим рішенням учасників Підприємство. Виконавчим органом Підприємство є директор. Внутрішні процедури діяльності підприємства регулюються положеннями та інструкціями, які затверджуються директором. Господарські операції підприємства, які відповідно до чинного законодавства України вимагають окремого затвердження, здійснюються за рішенням учасників Підприємства.

Підприємство здійснює аналіз своєї діяльності на основі комплексного підходу, що включає:

- оцінку сильних та слабких сторін підприємства, а також можливостей та загроз зовнішнього середовища;
- аналіз політичних, економічних, соціальних, технологічних та правових факторів, що впливають на діяльність підприємства;
- аналіз ключових фінансових показників, таких як прибутковість, ліквідність, платоспроможність та фінансова стійкість;
- дослідження ринку, конкурентів, споживачів;
- оцінка ефективності господарських процесів, використання ресурсів та управління діяльністю.

Результатом такої політики є прийняття обґрунтованих управлінських рішень, спрямованих на підвищення ефективності діяльності підприємства, збільшення прибутковості та зміцнення його позицій на ринку.
Така стратегія дозволяє Підприємству не лише розширити свій вплив на глобальному ринку, але й стати стійкішим до економічних викликів у межах України.

Керівництво діяльністю Підприємства здійснює Директор. Керівники відділів та структурних підрозділів підпорядковуються безпосередньо Директору та несуть відповідальність за якість роботи працівників свого відділу або підрозділу.

2. Результати діяльності

За результатами діяльності 2025 року Підприємство визнало прибуток в сумі 28 386 тис. грн.

В порівнянні з 2024 роком основні показники Звіту про фінансові результати Підприємства змінилися наступним чином:

- чистий дохід від реалізації за 2025 рік зменшився на 5,9 %,
- собівартість реалізованої продукції зменшилася на 9,9 %,
- інші операційні доходи зменшилися на 36,5 %,
- адміністративні витрати збільшились на 38,95 %,
- витрати на збут збільшились на 24,96 %,
- інші операційні витрати збільшилися на 7,57 %.

В результаті чистий фінансовий результат за 2025 рік склав 23 277 тис. грн.

Активи

Майже 23 % активів підприємства відносяться до основних засобів, з яких найбільш багаточисленними є транспортні засоби – вантажні автомобілі.

Оборотні активи збільшилися за 2025 рік на 21 387 тис. грн. в основному за рахунок збільшення товарних

запасів, дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом та іншої поточної дебіторської заборгованості.

Власний капітал

Власний капітал збільшився на 21 689 тис. грн. На початку року мало місце виправлення помилок попередніх періодів, зокрема за рахунок нерозподіленого прибутку.

3. Ризики, ліквідність та зобов'язання

Система внутрішніх контролів та управління ризиками ПП «Буковина Трек» - це низка правил, процедур та організаційних структур, побудована з метою забезпечити належне ведення бізнесу шляхом відповідних процесів ідентифікації, виміру, управління і моніторингу головних ризиків. Основними завданнями системи внутрішніх контролів є збереження активів, ефективність бізнес процесів, надійність фінансової звітності та дотримання законів та нормативних актів.

Для того щоб зменшити ризики порушення законодавства, ПП «Буковина Трек» запровадив певні інструменти відповідності, такі як відповідне навчання персоналу.

Підхід до управління ризиками не передбачає виключення усіх можливих ризиків, але має на меті створення систематичної методології поінформованої оцінки існуючих ризиків на підставі наявної інформації з урахуванням корпоративної стратегії розвитку. Ризики можна уникнути, знизити або перенести в рамках загального процесу управління ризиками.

Ризики оцінюються на предмет вірогідності їх настання та впливу на діяльністю Підприємства відповідно до стандартних критеріїв з урахуванням важливості та значимості. Результати оцінки ризиків відповідно документуються і підлягають аналізу щодо впливу на виробничу, фінансову, податкову та юридичну сфери діяльності Підприємства.

Основними ризикам, які можуть мати вплив на діяльність Підприємства, є ризик ліквідності.

Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Підприємство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Підприємства ретельним чином контролюється та управляється. Підприємство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Аналіз ліквідності дозволяє визначити спроможність Підприємства сплачувати свої поточні зобов`язання. **Коефіцієнт загальної ліквідності** показує наявність достатніх ресурсів Підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов`язань. Значення цього показника за даними балансу Підприємства наближається до нормативного значення і на 31.12.2025 р. становить 1,24 (при нормі 1,0-2,0). Це означає, що мобілізувавши всі свої оборотні активи Підприємство зможе погасити поточні зобов`язання.

У Підприємства відсутні короткострокові зобов'язання. Станом на 31.12.2025 року довгострокові зобов'язання включають в себе довгострокові кредити банків в сумі 21 293 тис. грн., кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 117 770 тис. грн., заборгованість по розрахункам з бюджетом в сумі 6 782 тис. грн., заборгованість по розрахункам з оплати праці та соціального страхування в сумі 3 319 тис. грн., забезпечення з виплати відпусток в сумі 2 957 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами в сумі 720 тис. грн., заборгованість по розрахунках з учасниками в сумі 600 тис грн. та інші поточні зобов'язання в сумі 38 293 тис. грн.

Діяльності Товариства притаманна значна кількість ризиків, процес управління якими є вирішальним для постійної прибутковості Товариства. Управління ризиками в Товаристві включає в себе управління фінансовими ризиками (ринковий, кредитний та ризик ліквідності), а також операційними та юридичними ризиками.

Управління фінансовими ризиками спрямоване на зменшення непередбачуваності фінансових ризиків та негативного впливу на фінансові результати Товариства. Управління операційними та юридичними ризиками спрямоване на забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політик, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Кредитний ризик. Товариство наражається на кредитний ризик тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Товариством товарів на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Товариство має фінансові інструменти такі як дебіторська та кредиторська заборгованості, що виникають в ході операційної діяльності. З метою управління кредитним ризиком та оперативного впливу на рівень розрахунків споживачів у Товариства запроваджено ефективну систему контролю за рівнем розрахунків контрагентів за відвантажені товари, надані послуги. Товариство успішно контролює та управляє кредитними ризиками, пов'язаними з дебіторськими заборгованостями.

Рівень кредитного ризику залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного клієнта. Управлінський персонал затвердив кредитну політику, згідно з якою кожний новий клієнт індивідуально оцінюється на предмет платоспроможності, перш ніж йому будуть запропоновані стандартні умови оплати та доставки товарів. Така оцінка включає аналіз зовнішніх рейтингів, якщо вони існують, а в окремих випадках аналіз банківських довідок.

Здійснюючи моніторинг кредитного ризику, пов'язаного з клієнтами, Товариство розподіляє їх на групи відповідно до їх кредитних характеристик, залежно від того, чи є вони оптовими чи роздрібними клієнтами, а також за їх географічним місцезнаходженням, галузевою приналежністю, структурою заборгованості за строками, договірними строками погашення зобов'язань та наявністю фінансових труднощів у минулому.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими інвестиціями та фінансовими активами (наприклад, дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

Ринковий ризик – ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ризики пов'язані з невизначеністю коливань ринкової кон'юнктури - ціновими та курсовими ризиками, процентним ризиком, ліквідністю тощо - і чутливістю до цих коливань несучих ризики об'єктів (наприклад, активів). Метою управління ринковим ризиком є управління і контроль рівня ринкового ризику в межах прийнятних параметрів при оптимізації доходності.

4. Соціальні аспекти та кадрова політика

Соціальна та кадрова політика Підприємства спрямована на підтримку розвитку кадрового потенціалу ПП «Буковина Трек», адже людський капітал є важливим аспектом, на якому ґрунтується успішність операційної

діяльності Підприємства.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за 2025 рік становила 343 осіб. У гендерній структурі підприємства частка чоловіків переважає над часткою жінок, щоб обумовлено специфікою діяльності.

Дбаючи про утримання висококваліфікованих кадрів, Підприємство підвищило заробітну плату впродовж року. При цьому, протягом звітного року було забезпечено дотримання міжкваліфікаційних співвідношень між рівнями тарифних ставок робітників згідно діючої на Підприємстві Тарифної сітки та Колективного договору. Заробітна плата виплачується виключно грошовими коштами, два рази в місяць, в строки та на умовах, визначених Колективним договором, з дотримання вимог чинного законодавства з оплати праці.
На Підприємстві розроблено та запроваджено дієві механізми мотивації персоналу для досягнення підприємством стратегічних цілей, заохочення працівників до досягнення кращих результатів роботи підприємства та матеріальної зацікавленості працівників в кінцевих результатах роботи.
Підприємство приділяє значну увагу питанням безпеки праці, підвищення кваліфікацій та професійного рівня працюючих через навчання персоналу, участь в тренінгах, семінарах, тощо.

Завдяки впровадженню в повному обсязі заходів з безпеки дорожнього руху, значно зменшилась кількість випадків травмування працівників внаслідок ДТП.

5. **Екологічна політика**

Екологічна політика Підприємства гармонізована з положеннями Закону України «Про основні засади(стратегію) державної екологічної політики», Закону України «Про охорону навколишнього середовища».

Підприємством впроваджуються процедури на подальшу екологізацію:

- впроваджується роздільний збір відходів; під час закупівель товарів, робіт, послуг, які можуть мати негативний вплив на довкілля, передбачено проведення оцінки відповідності постачальника екологічним вимогам законодавства;
- під час прийняття на роботу нові співробітники проходять інструктаж з екологічної та радіаційної безпеки.

6. **Вплив війни російської федерації проти України на діяльність Товариства**

Товариство здійснює свою діяльність на території України, в якій продовжується війна з росією та діє правовий режим воєнного стану.

Війна з боку російської федерації не має безпосереднього впливу на господарську діяльність Товариства, але суттєво зростає ризик неплатежів за відвантажену продукцію, можливість дефолту та інших негативних подій, пов'язаних з воєнним станом.

На дату публікації цього звіту Товариство продовжує свою діяльність без будь-яких обмежень. Керівництво контролює всі господарські процеси Товариства. Офісний персонал працює в гібридному режимі, що допускає можливість працювати як в офісі, так і дистанційно.

Управлінський персонал вживає всі необхідні заходи за існуючих обставин для стабільної діяльності Товариства щодо подальшого безперервного існування. Війна та пов'язані з нею події можуть спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства в майбутніх періодах, проте характер та наслідки цього впливу на поточний момент визначити неможливо.

7. **Дослідження та інновації, фінансові інвестиції**

Товариство не проводить наукових досліджень та не має інвестицій у цінні папери інших підприємств, фінансових інвестицій в асоційовані та дочірні підприємства.

8. **Перспективи розвитку**

Підприємство сфокусоване на утриманні своїх позицій на ринку та збільшенні частки ринку, розвитку працівників та благоустрою Компанії в цілому. Товариство розглядає український ринок як дуже важливий для себе з точки зору присутності та розвитку на ньому, а також з точки зору довгострокового підвищення прибутковості на українському ринку. В перспективі Товариство планує продовжувати здійснювати ті ж види діяльності, що і в звітному році.

Товариство перебуває у постійному пошуку нових ефективних форматів бізнес-процесів, неординарних методів управління, які сприяють розвитку Підприємства, та активно їх впроваджує. Основними фінансовими цілями Товариства є довгострокове, стійке зростання вартості Компанії.

До чинників, які безпосередньо впливатимуть на подальший розвиток Товариства, можна віднести такі: тривалість військових дій на території України, законодавчі зміни. Вказані вище чинники знаходяться поза межами впливу Товариства та є джерелом суттєвої невизначеності, однак керівництво Компанії вживає всіх можливих заходів задля продовження безперервної діяльності та адаптації бізнес-процесів до наявних на ринку умов.

Директор

ПП «Буковина Трек» _____ Пасюк Р.В.