

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ГЕРБОР-ХОЛДІНГ»**

**ПРИМІТКИ  
ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ  
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА 2020 РІК**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Гербор-холдінг» (код за ЄДРПОУ 30088756) знаходитьсь за адресою 43023, Волинська область, місто Володимир-Волинський, вулиця Луцька, буд. 211 А.

Дата первинної державної реєстрації Товариства з обмеженою відповідальністю «Гербор-холдінг» - 14.01.1999 р.

Основними видами діяльності підприємства за КВЕД – 2010 є:

- 31.09 Виробництво інших меблів
- 31.01 Виробництво меблів для офісів і підприємств торгівлі
- 31.02 Виробництво кухонних меблів
- 46.47 Оптова торгівля меблями, килимами й освітлювальним приладдям
- 47.59 Роздрібна торгівля меблями, освітлювальним приладдям та іншими товарами для дому в спеціалізованих магазинах.

Підприємство у 2020 році працювало у звичайному режимі - виготовляло меблі і продавало свою продукцію, товари і послуги.

Середня кількість працівників підприємства на дату балансу становить 702 чоловік.

Фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2020 року, підготовлена управлінським персоналом і показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Гербор-холдінг» (надалі «Товариство» або «Компанія») станом на 31 грудня 2020 року, результати його фінансової діяльності, рух грошових коштів та власного капіталу за 2020 рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, чинних в Україні.

Складання і подання фінансової звітності здійснено згідно Закону України «про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Концептуальною основою для складання фінансової звітності є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку.

Товариство склало фінансову звітність за формами, затвердженими Міністерством фінансів України.

Заповнення форм фінансової звітності відповідає вимогам НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Керівництво Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку і за те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Товаристві, в достатній мірі забезпечував відповідність його фінансової звітності П(С)БО та українському законодавству.

Керівництво Товариства несе також відповідальність за впровадження й роботу систем обліку та внутрішнього контролю, розроблених для запобігання шахрайству і помилкам, за вжиття всіх можливих заходів для збереження активів Товариства і попередження та виявлення випадків зловживань та інших порушень.

Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності Товариство застосовувало належну облікову політику, і це застосування було послідовним та підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та оцінками.

Фінансова звітність затверджена керівництвом Товариства 26 лютого 2021 року.

**1. ПРИМІТКИ**  
**до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації  
 до рядків 1000, 1001, 1002 «Нематеріальні активи»**

Найменування показника	Первісна вартість	Накопичена амортизація	Залишкова вартість
1	2	3	4
<b>Залишок на початок року</b>	<b>580</b>	<b>526</b>	<b>54</b>
<b>Надійшло всього, у т.ч.</b>	<b>38</b>	-	<b>38</b>
Введено в експлуатацію (з рахунка 15)	38	-	38
безкоштовно отримано	-	-	-
Інші надходження	-	-	-
<b>Переоцінка, у т.ч.</b>	-	-	-
дооцінка	-	-	-
уцінка	-	-	-
<b>Зменшення корисності активів</b>	-	-	-
<b>Відновлення корисності активів</b>	-	-	-
<b>Вибуло всього, у т.ч.</b>	-	-	-
Ліквідовано ( списано )	-	-	-
продано	-	-	-
переведено для продажу	-	-	-
Безкоштовно передано	-	-	-
Інше видуття	-	-	-
<b>Нарахована амортизація</b>	-	<b>54</b>	<b>-54</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>618</b>	<b>580</b>	<b>38</b>

У складі нематеріальних активів рахуються програмні забезпечення та ліцензії.

Нематеріальні активи відображені в балансі за первісною вартістю, зменшеною на суму накопиченої амортизації.

Амортизація нематеріальних активів начисляється за прямолінійним методом.

У звітному періоді начислено 54 тис. грн. амортизації.

У звітному періоді придбано і введено в експлуатацію програмні забезпечення на суму 38 тис. грн.

Списання нематеріальних активів у звітному періоді не було.

Переоцінка нематеріальних активів не проводилася, оскільки всі нематеріальні активи є новими, і їх ринкова вартість відповідає залишковій вартості.

Зменшення корисності також не проводилося по цій же причині.

Нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження прав власності на балансі немає.

Переданих у заставу нематеріальних активів немає.

Угоди про придбання у майбутньому нематеріальних активів у звітному періоді не укладалися.

Витрати на дослідження та розробки проводяться самим підприємством, а тому відносяться до витрат звітного періоду.

Нематеріальних активів, що отримані за рахунок цільових асигнувань, на балансі немає.

Нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання на балансі немає.

**2. ПРИМІТКИ  
до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації  
до рядка 1005 «Незавершені капітальні інвестиції»**

Найменування показника	Придбан- ня ОЗ	Поліпше- ння ОЗ	Придбан- ня ІНМА	Придбан- ня НА	% за кредитн- на створення кваліфікаційн- их активів	Всього
1	2	3	4	5	6	7
<b>Залишок на початок року</b>	<b>201</b>	<b>284</b>	-	-	-	<b>485</b>
<b>Надійшло всього, у т.ч.</b>	<b>604</b>	<b>238</b>	<b>174</b>	<b>38</b>	-	<b>1054</b>
На умовах грошової оплати	604	238	174	38		1054
безкоштовно отримано	-	-	-	-	-	-
виявлено під час інвентаризації	-	-	-	-	-	-
Переведено зі складу запасів	-	-	-	-	-	-
Виготовлено (поліпшення) господарським способом	-	-	-	-	-	-
Інші надходження	-	-	-	-	-	-
<b>Переоцінка, у т.ч.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-
дооцінка	-	-	-	-	-	-
уцінка	-	-	-	-	-	-
<b>Вибуло всього, у т.ч.</b>	<b>604</b>	<b>242</b>	<b>174</b>	<b>38</b>		<b>1058</b>
Введено в експлуатацію ОЗ, ІНМА, НА	5 788	550	174	38		1058
Ліквідовано ( списано)	-	-	-	-	-	-
продано	-	-	-	-	-	-
переведено для продажу	-	-	-	-	-	-
Безкоштовно передано	-	-	-	-	-	-
Повернення на склад запасів ТМЦ	-	-	-	-	-	-
Інше видуття		-	-	-	-	-
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>201</b>	<b>288</b>	-	-	-	<b>481</b>

Сума капітальних інвестицій за звітний період становить 1054 тис. грн.

Капітальні інвестиції відображені в балансі за первісною вартістю.

Капіталізація капітальних інвестицій не проводилася у звітному періоді у зв'язку з відсутністю придбання кваліфікаційних активів.

Переоцінка капітальних інвестицій не проводилася, оскільки всі вони є новими, і їх ринкова вартість відповідає первісній вартості.

Капітальних інвестицій, щодо яких існує обмеження прав власності на балансі немає.

Переданих у заставу капітальних інвестицій немає.

Угоди про придбання у майбутньому капітальних інвестицій у звітному періоді не укладалися.

Капітальних інвестицій, що отримані за рахунок цільових асигнувань, на балансі немає.

**3. ПРИМІТКИ**  
**до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації  
до рядків 1010, 1011, 1012 «Основні засоби»**

<b>Найменування показника</b>	<b>Первісна вартість</b>	<b>Знос</b>	<b>Залишкова вартість</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>Залишок на початок року</b>	<b>137940</b>	<b>101373</b>	<b>36567</b>
<b>Надійшло всього, у т.ч.</b>	<b>1020</b>	-	<b>1020</b>
Введено в експлуатацію (з рахунка 15)	1020	-	1020
безкоштовно отримано	-	-	-
Виявлено під час інвентаризації	-	-	-
Інші надходження	-	-	-
<b>Переоцінка, у т.ч.</b>	-	-	-
дооцінка	-	-	-
уцінка	-	-	-
<b>Зменшення корисності активів</b>	-	-	-
<b>Відновлення корисності активів</b>	-	-	-
<b>Вибуло всього, у т.ч.</b>	<b>329</b>	<b>-329</b>	-
Ліквідовано ( списано )	-	-	-
продано	329	-329	-
переведено для продажу	-	-	-
Безкоштовно передано	-	-	-
Інше вибуття	-	-	-
<b>Нарахована амортизація</b>	-	<b>4806</b>	<b>-4806</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>138631</b>	<b>105850</b>	<b>32781</b>

Основні засоби відображені в балансі за первісною вартістю, зменшеною на суму нарахованого зносу.

Переоцінка основних засобів не проводилася, оскільки Товариство вважає, що вартість основних засобів на дату балансу відповідає їх справедливій вартості.

Амортизація основних засобів начисляється за прямолінійним методом, а амортизація малоцінних необоротних активів - у розмірі 100 % їх вартості при введенні в експлуатацію.

У звітному періоді начислено 4806 тис. грн. амортизації.

У звітному періоді введено в експлуатацію основних засобів на суму 846 тис. грн. і малоцінних необоротних матеріальних активів – на суму 174 тис. грн.

Основні засоби не продавалися і не списувалися з балансу у звітному періоді.

Продано малоцінні необоротні активи за первісною вартістю 329 тис. грн.

Зменшення корисності основних засобів не проводилося, оскільки їх ринкова вартість відповідає залишковій вартості.

Основних засобів, щодо яких існує передбачені чинним законодавством обмеження прав власності у володінні, користуванні та розпорядженні на балансі немає.

Оформлених у заставу основних засобів на балансі немає.

Основні засоби, що тимчасово не використовуються у діяльності, відсутні.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватися у діяльності, становить 71677 тис . грн.

Основні засоби, що вилучені з експлуатації для продажу, відсутні на дату балансу.

Передано в оренду основних засобів за первісною вартістю 1935 тис. грн., знос 1152 тис. грн., залишкова вартість – 783 тис. грн..

Основних засобів , що отримані за рахунок цільового фінансування, на балансі немає.

**4. ПРИМІТКИ  
до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації  
до рядків 1100, 1101, 1102, 1103, 1104 «Запаси»**

Найменування показника	Залишок на початок рока	Надійшло у звітному періоді	Використано у звітному періоді			Залишок на кінець звітного періоду	
			Всього	У тому числі			
				У діяльності	реалізовано		
1	2	3	4	5	6	7	
Залишок на початок року	214333	969127	977399	624491	352908	206061	
Сировина і матеріали	94701	217523	229587	229587		82637	
Купівельні напівфабрикати	3582	1924	1809	1809		3697	
Паливо	483	8974	8603	8603	-	854	
Тара і тарні матеріали	331	149	328	328	-	152	
Будівельні матеріали	315	782	952	952	-	145	
Запасні частини	399	2395	2620	2620	-	174	
МШП	112	1736	1771	1771	-	77	
Незавершене виробництво	279	328276	326947	326821	126	1608	
Готова продукція	106889	343729	338709	29516	309193	111909	
Товари	7242	63639	66073	22484	43589	4808	

Виробничі запаси, незавершене виробництво і товари відображені в балансі за первісною вартістю, а готова продукція - за фактичною виробничу собівартістю.

Собівартість вибулих запасів визначається за методом середньозваженої собівартості, яка визначається на кожну дату операції.

Уцінка і дооцінка запасів не проводилися.

**5. ПРИМІТКИ  
до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації**

**до рядка 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги»**

Найменування показника	Залишок на початок року	Реалізований у звітному періоді	Оплачено у звітному періоді			Залишок на кінець звітного періоду
			Всього	У тому числі		
1	2	3	4	5	6	7
Залишок на початок року	25569	-	7	-	-	14804
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 1125 у т.ч.	25569					14804
Дебіторська заборгованість за розрахунками з вітчизняними покупцями	14536	333819	340608	340608	-	7747
Дебіторська заборгованість за розрахунками з іноземними покупцями	11033	198900	202876	202876	-	7057

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи і послуги відображені в балансі за первісною вартістю, оскільки Товариство вважає, що на балансі не рахується сумнівна дебіторська заборгованість, тому резерв сумнівних боргів не створено.

Заборгованість в сумі 13029 тис. грн. має термін виникнення до одного року, підтверджена покупцями і очікується її погашення у найближчий період. Заборгованість в сумі 21 тис. грн. має термін виникнення більше 1,5 років, і 1754 тис. грн. має термін виникнення до 2-х років, але Товариство вважає, що вона буде оплачена.

Заборгованість перед пов'язаними особами на початок року складала 12 тис. грн., а на кінець звітного періоду - 1251 тис. грн.

**6. ПРИМІТКИ  
до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації  
до рядка 1130 «Дебіторська заборгованість за виданими авансами»**

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
1	2	3
Залишок на початок року, у тому числі	2219	972
З вітчизняними постачальниками, у т.ч. за:	1711	972
матеріали	1674	30
газ	-	58
електроенергію	-	81
послуги	37	553
Інші розрахунки	-	250
З іноземними постачальниками, у т.ч. за:	508	-
сировину	508	-
Інше	-	-

Вся заборгованість є поточною.

**7. ПРИМІТКИ  
до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації  
до рядка 1135 «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом»**

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
1	2	3
<b>Залишок на початок року, у тому числі</b>	<b>93</b>	<b>2155</b>
ПДВ	7	2109
Податок на прибуток	-	-
Податок з доходів фізичних осіб	29	27
Податок на землю	-	5
Податок з нерухомості	56	7
Інші податки	1	7

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, що відображена в балансі, підтверджена звіркою з податковим органом в електронному кабінеті платника податків.

Вся заборгованість є поточною.

### 8. ПРИМІТКИ до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації до рядка 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість»

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
1	2	3
<b>Залишок на початок року, у тому числі</b>	<b>1235</b>	<b>1558</b>
За розрахунками з підзвітними особами	164	5
За розрахунками з іншими дебіторами	691	1075
За розрахунками з державними цільовими фондами	15	251
Розрахунки з ЄСВ	87	82
Видана зарплата	279	145

Інша поточна дебіторська заборгованість відображена в балансі за первісною вартістю, оскільки сумнівної заборгованості на балансі немає.

### 9. ПРИМІТКИ до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації до рядків 1165, 1166, 1167 «Грошові кошти та їх еквіваленти»

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
1	2	3
<b>Залишок на початок року, у тому числі</b>	<b>5286</b>	<b>4343</b>
<b>Кошти в банках</b>	<b>4760</b>	<b>4003</b>
ПАТ КБ «ПриватБанк»	781	1058
ПАТ «Креді Агріколь Банк»	1831	2662
АБ «УКРГАЗБАНК»	1612	201
ПДВ – рахунок у СЕА	536	82
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>Готівка в касі</b>	<b>467</b>	<b>340</b>

Гроші кошти відображені в балансі на кінець року у вартості 4343тис. грн., в тому числі готівка – 340 тис. грн., на рахунках у банках - 4003 тис. грн.

Грошових коштів, які є в наявності і які недоступні для використання, на балансі немає.

**10. ПРИМІТКИ**  
**до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації  
 до рядка 1190 «Інші оборотні активи»**

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
1	2	3
<b>Залишок на початок року, у тому числі</b>	<b>65</b>	<b>415</b>
Податкові зобов'язання	49	84
Податковий кредит	16	331
Грошові документи в національній валюто	-	-

**11. ПРИМІТКИ**  
**до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації  
 до рядків 1400, 1405, 1410, 1411, 1415, 1420 «Власний капітал»**

Найменування показника	Залишок на початок періоду	Збільшення у звітному періоді		Зменшення у звітному періоді		Залишок на кінець року
		Сума дооцінки	Інші зміни	Використано у звітному періоді	Інші зміни	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Залишок на початок року</b>	<b>128576</b>	-		-	-	<b>133321</b>
<b>Статутний капітал</b>	<b>300</b>	-	-	-	-	<b>300</b>
<b>Додатковий капітал</b>	<b>1 092</b>					<b>1 092</b>
<b>Резервний капітал, у т.ч.</b>	-	-	-	-	-	-
Сформований у минулих роках	-		-	-	-	-
Сформований у звітному періоді	-		-	-	-	-
<b>Нерозподілений прибуток</b>	<b>127184</b>		<b>11745</b>	<b>7 000</b>	-	<b>131929</b>

Станом на 01.01.2020р. в бухгалтерському обліку та звітності підприємства відображені власний капітал в сумі 127184 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. в бухгалтерському обліку та звітності підприємства відображені власний капітал в сумі 131929 тис.. грн.

Розмір статутного капіталу, що зафіксований в обліку Товариства складає 300 000 грн. і відповідав розміру у Статуті Товариства.

У 2020 році розмір статутного капіталу не змінився, але відбулася зміна одного участника – юридичної особи, що володіє 50,0 % розміру статутного капіталу.

Додатковий капітал становить 1 092 тис. грн., до якого віднесено внески учасників Товариства понад статутний капітал у минулих звітних періодах.

Резервний капітал не сформований Товариством.

Нерозподілений прибуток відображене в Балансі на початок звітного періоду в сумі 127184 тис. грн., а на кінець - 131929 тис. грн., тобто у 2020 році його сума збільшилася на 4745 тис. грн., в тому числі збільшилася на 11745 тис. грн. за рахунок прибутку звітного періоду і зменшилася на 7 000 тис. грн. за рахунок нарахування дивідендів учасникам Товариства.

Розрахункова величина чистих активів Товариства станом на 31.12.2020 року складає 133321 тис. грн. Порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу Товариства свідчить, що вартість його чистих активів більша на 133021 тис. грн. від розміру статутного капіталу, а тому відповідає вимогам чинного законодавства.

## 12. ПРИМІТКИ до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації до рядка 1600 «Короткострокові кредити банків»

Найменування показника	Залишок на початок року, тис. грн.	Надійшло у звітному періоді, тис. грн.	Погашено у звітному періоді, тис. грн.	Залишок на кінець звітного періоду, тис. грн.
1	2	3	4	5
<b>Залишок на початок року</b>	<b>80851</b>	<b>3908887</b>	<b>3942529</b>	<b>69275</b>
<b>У національній валюті</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>В іноземній валюті, євро</b>				
АТ «УкрСиббанк» тис. євро	9512 (360 тис. євро)		9512 360 тис. євро	-
АТ «Креді Агріколь» тис. євро	71 339 2 700 тис. євро	390 8887 125850	3933008 126550	69275 2 000 тис. євро
<b>ВСЬОГО</b>	<b>80851</b>	<b>3908887</b>	<b>3942529</b>	<b>69275</b>

Станом на 01.01.2020 р. в бухгалтерському обліку та звітності відображене заборгованість за кредитами в сумі 80851 тис. грн. в ПАТ «УкрСиббанк» і ПАТ «Креді Агріколь»

Станом на 31.12.2020 р. в бухгалтерському обліку та звітності відображене заборгованість за кредитами в сумі 69275 тис.. грн. в ПАТ «Креді Агріколь»

Тобто, протягом звітного періоду заборгованість за банківськими кредитами зменшилася.

Товариство залишає банківські кредити в основному для закупівлі сировини.

Кваліфікаційні активи не створювалися за рахунок кредитних коштів у звітному періоді, тому капіталізацію відсотків за банківськими кредитами Товариство не здійснювало.

## 13. ПРИМІТКИ до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації до рядка 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги»

Найменування показника	Залишок на початок року	Придбано у звітному періоді	Оплачено у звітному періоді			Залишок на кінець звітного періоду
			Всього	У тому числі	Грошові кошти	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, рядок 1615 у т.ч.</b>	<b>87136</b>	<b>358033</b>	<b>388671</b>	<b>388671</b>	<b>-</b>	<b>56498</b>
Кредиторська заборгованість за розрахунками з вітчизняними постачальниками, в т.ч.	69351	293896	313101	313101		50146

<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
За необоротні активи	-	933	933	933	-	-
За ТМЦ	56769	223812	231655	231655	-	48927
За послуги	12582	69151	80514	80514	-	1219
інше	-	-	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за розрахунками з іноземними постачальниками	17785	64137	75570	81 859	-	6352
За необоротні активи	-	-	-	-	-	-
За матеріали	16452	62235	72335	72335	-	6352
За послуги	1333	1902	3235	3235	-	-
інше	-	-	-	-	-	-

Кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги відображені в балансі на дату балансу в сумі 56498 тис. грн.

Простроченої заборгованості Товариство не має.

Заборгованість перед пов'язаними особами на початок року складала 10296 тис. грн., а на кінець звітного періоду становить 78 тис. грн.

У загальному обороті торгівельної кредиторської заборгованості операції з пов'язаними сторонами займають 11,8 %, а їх залишок на кінець року - 0,14 %.

#### **14. ПРИМІТКИ**

**до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації до рядка 1620 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом»**

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>Залишок на початок року, у тому числі</b>	<b>883</b>	<b>3068</b>
ПДВ	-	-
Податок на прибуток	814	2991
Податок з доходів фізичних осіб	-	-
Податок на землю	52	61
Податок з нерухомості	-	-
Інші податки	17	16

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом є поточною заборгованістю.

Простроченої заборгованості немає на балансі.

#### **15. ПРИМІТКИ**

**до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації до рядка 1635 «Поточна кредиторська заборгованість за виданими авансами»**

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>Залишок на початок року, у тому числі</b>	<b>662</b>	<b>6593</b>
<b>З вітчизняними постачальниками, у т.ч. за;</b>	<b>289</b>	<b>501</b>
продукцію і товари	276	500
послуги	12	1
Інші розрахунки	1	-

1	2	3
<b>З іноземними постачальниками, у т.ч. за:</b>	373	6092
сировину	373	6092
За послуги	-	-
Інше	-	-

Вся заборгованість є поточною.

**16. ПРИМІТКИ**  
**до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації**  
**до рядка 1660 «Поточні забезпечення»**

Найменування показника	Залишок на початок року	Збільшення за звітний період	Використано у звітному періоді	Сторновано невикористану суму у звітному році	Залишок на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5	6
<b>Залишок на початок року, у т. ч.</b>	<b>4331</b>	<b>8573</b>	<b>7430</b>	-	<b>5474</b>
На виплату відпусток працівникам	4331	8573	7430	-	5474
Інші забезпечення	-	-	-	-	-

Товариство створює забезпечення на виплату відпусток працівникам.

Інші забезпечення не створюються через відсутність наявних причин для їх створення.

На кінець звітного періоду забезпечення на виплату відпусток збільшилися в порівнянні з початком року на суму на 1143 тис. грн. внаслідок збільшення розміру нарахованих відпускних.

Товариство не очікує відшкодування витрат на забезпечення іншою стороною.

**17. ПРИМІТКИ**  
**до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації**  
**до рядка 1690 «Інші поточні зобов'язання»**

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
1	2	3
<b>Залишок на початок року, у тому числі</b>	<b>336</b>	<b>178</b>
За розрахунками з іншими кредиторами	80	92
За розрахунками з податкових зобов'язань	-	-
За розрахунками з податкового кредиту	250	84
Розрахунки з підзвітними особами	6	2
Інше	-	-

Інші поточні зобов'язання на дату балансу становлять 178 тис. грн.

Найбільшу суму у них займає заборгованість за розрахунками з іншими кредиторами.

## 18. ПРИМІТКИ

до форми №2 «Звіт про фінансові результати» («Звіт про сукупний дохід») та розкриття інформації до рядка 2000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)»

Найменування показника	За звітний період	За попередній звітний період
1	2	3
<b>Всього доходів за продукцію, товари і послуги, у т.ч.</b>	<b>456777</b>	<b>499318</b>
За продукцією	396657	444 332
За товари	48898	40 963
За роботи і послуги	11222	14 023

Доходи визнаються під час збільшення активів або зменшення зобов'язань, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства).

Доходи від надання послуг визнаються виходячи зі ступеня завершеності операції на дату балансу. Оцінка ступеня завершеності такої операції здійснюється за питомою вагою обсягу послуг, наданих на конкретну дату, у загальному обсязі послуг, які повинні бути надані згідно з договором.

Частка доходів за бартерними операціями практично дорівнює нулю.

## 19. ПРИМІТКИ

до форми №2 «Звіт про фінансові результати» («Звіт про сукупний дохід») та розкриття інформації до рядка 2120 «Інші операційні доходи»

Найменування показника	За звітний період	За попередній звітний період
1	2	3
<b>Всього інших операційних доходів, у тому числі</b>	<b>16166</b>	<b>49516</b>
Додатня сумова різниця при купівлі-продажу іноземної валюти	100	102
Дохід від продажу оборотних активів	2344	5324
Дохід від операційної оренди	533	482
Додатне значення курсових різниць	12805	42728
Дохід від списання кредиторської заборгованості	2	293
Дохід від безплатно одержаних оборотних активів	7	2
Інші операційні доходи	374	584

Доходи визнаються під час збільшення активів або зменшення зобов'язань, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства).

Дохід від операційної оренди визнається щомісячно відповідно до укладених договорів протягом всього строку оренди.

## 20. ПРИМІТКИ

до форми №2 «Звіт про фінансові результати» («Звіт про сукупний дохід») та розкриття інформації до рядка 2180 «Інші операційні витрати»

Найменування показника	За звітний період	За попередній звітний період
1	2	3
<b>Всього інших операційних витрат, у тому числі</b>	<b>42133</b>	<b>30596</b>
Собівартість реалізованої іноземної валюти	278	913

Собівартість реалізованих оборотних активів	1674	4121
1	2	3
Сумнівні та безнадійні борги	6	-
Від'ємне значення курсових різниць	35696	21794
Нестачі і втрати від псування цінностей	39	-
Визнані штрафи, пені, неустойки	10	16
Інші операційні витрати	4430	2 220

Витрати визнаються одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнаються одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

## 21. ПРИМІТКИ до форми №3 «Звіт про рух грошових коштів»

Рух грошових коштів у звітному та попередньому звітному періодах був таким:

Найменування показника	За звітний період	За попередній звітний період
1	2	3
<b>Чистий рух грошових коштів, у тому числі:</b>	<b>(1613)</b>	<b>1832</b>
Від операційної діяльності	36210	42180
Від інвестиційної діяльності	(987)	(4791)
Від фінансової діяльності	(36836)	(35557)
Залишок грошових коштів на початок періоду	5286	4477
Залишок грошових коштів на кінець періоду	4343	5286

Відображення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснено із застосуванням непрямого методу, згідно з яким розкривається інформація за даними Звіту про фінансовий стан активів і зобов'язань.

Інформація про основні види надходжень та виплат від інвестиційної та фінансової діяльності формується на підставі облікових записів підприємства.

Товариством відкрито рахунки у ПАТ КБ «Приватбанк», ПАТ «Креді Агріколъ Банк», ПАТ «УкрСиббанк», АТ «Ощадбанк».

Підприємство має доступ до всіх своїх грошових коштів.

## 22. ПРИМІТКИ до форми № 4 «Звіт про власний капітал» та розкриття інформації про рух власного капіталу

Рух власного капіталу за 2020 рік був таким:

Складові власного капіталу	За 2020 рік	
	На початок року	На кінець року
<b>Всього власний капітал, у тому числі:</b>	<b>128576</b>	<b>133321</b>
Статутний капітал	300	300
Додатковий капітал	1 092	1 092

Нерозподілений прибуток	127184	131929
Чистий прибуток за звітний період (рядок 4100) становить 11745 тис. грн., що відповідає Звіту про фінансові результати.		

Використання прибутку у звітному періоді у зв'язку з рішенням учасників Товариства на виплату дивідендів становить 7 000 тис. грн.

Таким чином, власний капітал за 2020 рік збільшився на 4745 тис. грн., в тому числі збільшився на 11745 тис. грн. за рахунок прибутку звітного періоду і зменшився на 7 000 тис. грн. за рахунок нарахування дивідендів учасникам Товариства.

### 23. ПОЯСНЕННЯ

#### до розкриття інформації у Примітках до річної фінансової звітності за 2020 рік

Примітки до фінансової звітності складені у формі обов'язкових таблиць, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302.

Дані, наведені в примітках до фінансової звітності відповідають даним бухгалтерського обліку.

**Нематеріальні активи.** Рух нематеріальних активів відповідає даним бухгалтерського обліку.

У 2020 році придбано нематеріальних активів на суму 38 тис. грн.

У складі нематеріальних активів рахуються програмні забезпечення

У звітному періоді введено в експлуатацію нові програмні забезпечення.

Списання з балансу нематеріальних активів не проводилося у звітному періоді.

За звітний період нараховано 54 тис. грн. амортизації нематеріальних активів.

«Групування нематеріальних активів проведено відповідно до П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

**Основні засоби.** Операції з основними засобами та іншими необоротними матеріальними активами відповідають обліковим даним.

У 2020 році було введено в експлуатацію основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів на суму 10 20 тис. грн., в тому числі:

- основні засоби - 846 тис. грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи - 174 тис. грн.

Списано з балансу у звітному періоді малоцінних необоротних матеріальних активів в результаті їх продажу за первісною вартістю 329 тис. грн.

Основні засоби не списувалися і не продавалися у звітному періоді.

Нараховано амортизації на суму 4806 тис. грн., в тому числі:

- основні засоби - 4 632 тис. грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи - 174 тис. грн.;

«Групування основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснено відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби».

**Капітальні інвестиції.** за звітний період склали 1054 тис. грн., а їх залишок на кінець року у складі не введених в експлуатацію необоротних активів становить 481 тис. грн..

**Фінансові інвестиції** не придавалися у звітному періоді, а їх залишок на кінець року становить 21 896 тис. грн., у тому числі:

- в асоційовані підприємства - 1 386 тис. грн.;
- частки у статутному капіталі інших підприємств - 20 510 тис. грн.

**Доходи і витрати.** Доходи і витрати відображені відповідно до облікових даних. Формування інформації про доходи і витрати здійснено відповідно П(С)БО 15 «Дохід» та П(С)БО 16 «Витрати».

**Грошові кошти.** Грошові кошти відображені у відповідності до даних обліку, і їх залишок на кінець року становить 4343 тис. грн.

**Забезпечення і резерви.** Нарахування забезпечень на виплату відпусток працівникам проводилося у відсотках до місячних фондів оплати праці. Станом на 31.12.2020 р. проведена інвентаризація невикористаних працівниками відпусток і відповідно залишок забезпечення становить 5474 тис. грн..

Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2020 р. не створено через відсутність на балансі сумнівної дебіторської заборгованості.

**Запаси.** Дані про запаси відповідають даним бухгалтерського обліку і П(С)БО 9 «Запаси».

**Дебіторська заборгованість.** Дебіторська заборгованість відображена за первісною вартістю у відповідності до оборотно-сальдових відомостей.

Резерв сумнівних боргів не створено у зв'язку з відсутністю на балансі сумнівної дебіторської заборгованості.

Згортання дебіторської і кредиторської заборгованості не допущено.

Групування дебіторської заборгованості за строками непогашення відповідає даним бухгалтерського обліку.

**Нестачі і втрати від псування цінностей.** Виявлено і списано нестачі і втрати від псування цінностей в сумі 39 тис. грн., що підтверджено актами на списання.

**Податок на прибуток.** Витрати з податку на прибуток відповідають поточному податку на прибуток в сумі 2990 тис. грн., оскільки Товариство не визнало відстрочених податків у зв'язку з відсутністю тимчасових різниць між бухгалтерською і податковою базою активів і пасивів.

**Використання амортизаційних відрахувань** наведено у Примітках відповідно до даних обліку.

**Інформація,** наведена у Примітках до річної фінансової звітності за 2020 рік, відповідає показникам інших форм звітності – Звіту про фінансовий стан, Звіту про сукупний дохід, Звіту про рух грошових коштів і Звіту про власний капітал.

Всі показники фінансової звітності взаємопов'язані.

## **24. ПОЯСНЕННЯ до розкриття інформації у Додатку 6 до Приміток до річної фінансової звітності**

Відповідно до П(С)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами» Компанія здійснює розкриття інформації за сегментами у Додатку 6 До Приміток до річної фінансової звітності, а сегменти визначаються за критеріями здійснення економічної діяльності, моніторингу результатів із боку менеджменту й доступністю дискретної фінансової інформації.

Обрання пріоритетного виду сегмента закріплено в обліковій політиці Товариства. У 2021 році Компанія визнала пріоритетним один господарський сегмент - виробництво та продаж меблів.

Допоміжними визнано географічні збуто ві сегменти, оскільки Компанія продає продукцію і товари на експорт.

У Додатку 6 до Приміток до фінансової звітності за 2021 рік здійснено розподіл активів, зобов'язань, доходів і витрат, амортизації і капітальних інвестицій за видами сегментів.

## **25. ПОЯСНЕННЯ та розкриття інформації про операції з пов'язаними сторонами**

У звітному періоді підприємство проводило операції з пов'язаними сторонами.

Станом на 01.01.2020 р. перелік пов'язаних осіб був таким:

№ з/п	Назва	Адреса
1	ТОВ «Yirlow Limited»	Нікосія Кіпр, Ігоуменітсас, 12, Коннектедской Хаус, Строволос, 2027
3	Борбелюк Олег Васильович	Генеральний директор і учасник товариства з часткою у статутному капіталі 19 %
4	Гершон Валерій Миколайович	Заступник генерального директора з часткою у статутному капіталі 14 %
4	Члени сім'ї Борбелюка О.В.	Борбелюк Наталія Миколаївна - дружина Борбелюка О.В., працівник і учасник Товариства з часткою у статутному капіталі 2 %,
5	Члени сім'ї Гершона В.М.	Дочка Гершон Євгенія Валеріївна – частка 5 % у статутному капіталі;; Дочка Коршунова Яна Валеріївна - частка 5 % у статутному капіталі; Син Гершон Кіріл Валерійович - частка 5 % у статутному капіталі
2	ТзОВ «Новоплит» Код ЄДРПОУ 32578680	м. Нововолинськ, вул. Шахтарська 49 а, частка у статутному капіталі ТОВ «Новоплит» становить 60%
2	ТзОВ «ВМК-УКРАЇНА» Код ЄДРПОУ 31976055	м. Нововолинськ, вул. Луцька, 15, частка у статутному капіталі ТОВ «ВМК-УКРАЇНА» становить 10 %

У звітному періоді відбулися зміни у складі пов'язаних сторін і станом на 31.12.2020 р. перелік пов'язаних осіб став таким:

№ з/п	Назва	Адреса
1	ТОВ «ЕЕП ХОЛДІНГ» (EEP HOLDING Sp.zo.o)	Республіка Польща, м. Гданськ, вул.. Маринаркі Польської, будинок 163, 80-868 з часткою у статутному капіталі 50 %.
3	Борбелюк Олег Васильович	Генеральний директор і учасник товариства з часткою у статутному капіталі 19 %
4	Гершон Валерій Миколайович	Заступник генерального директора з часткою у статутному капіталі 14 %
4	Члени сім'ї Борбелюка О.В.	Борбелюк Наталія Миколаївна - дружина Борбелюка О.В., працівник і учасник Товариства з часткою у статутному капіталі 2 %,

5	Члени сім'ї Гершона В.М.	Дочка Гершон Євгенія Валеріївна – частка 5 % у статутному капіталі;; Дочка Коршунова Яна Валеріївна - частка 5 % у статутному капіталі; Син Гершон Кіріл Валерійович - частка 5 % у статутному капіталі
2	ТзОВ «Новоплит» Код ЄДРПОУ 32578680	м. Нововолинськ, вул. Шахтарська 49 а, часка у статутному капіталі ТОВ «Новоплит» становить 60%
2	ТзОВ «ВМК-УКРАЇНА» Код ЄДРПОУ 31976055	м. Нововолинськ, вул. Луцька, 15, часка у статутному капіталі ТОВ «ВМК-УКРАЇНА» становить 10 %

Тобто, у звітному відбулася зміна основного власника – юридичної особи з часткою у статутному капіталі 50%.

У звітному періоді Товариство мало операції з пов'язаними особами по продажу і придбанню товарів, робіт, послуг, по виплаті заробітної плати і нарахуванню та виплаті дивідендів.

Операції з продажу продукції, товарів, робіт і послуг підприємство проводило з такими пов'язаними сторонами:

№ п/п	Назва пов'язаної сторони	Валюта платеж у	Продаж товарів і послуг	Оплата	Заборгованість на 31.12.2020 р.
1	2	3	4	5	6
1	ТОВ «Новоплит», договір № 01/09/2018 від 01.09.2018 (аренда і комунальні послуги )	гривня	94 893,26	107 108,48	-
2	ТОВ «ВМК-Україна», договір № 01/03/2011 від 01.03.2011	гривня	90 057 576,79	93 010 981,95	1 251 410,28
<b>ВСЬОГО</b>		<b>гривня</b>	<b>90 152 470,05</b>	<b>93 118 090,43</b>	<b>1 251 410,28</b>

Продукція і товари продаються по затверджених у прейскурантах цінах однаково для пов'язаних і непов'язаних сторін.

Операції з придбання товарів, робіт і послуг підприємство проводило з ТОВ «ВМК-Україна» згідно договору № 01/03/2011 від 01.03.2011 (зі змінами і доповненнями):

№ п/п	Назва пов'язаної сторони	Валюта платеж у	Придбання товарів і послуг	Оплата	Заборгованість на 31.12.2020 р.
1	2	3	4	5	6
1	ТОВ «ВМК-Україна», договір № 01/03/2011 від 01.03.2011	грн.	47 994 281,47	48 714 335,47	77 922,00
<b>ВСЬОГО</b>		<b>грн.</b>	<b>47 994 281,47</b>	<b>48 714 335,47</b>	<b>77 922,00</b>

Товари підприємство купує тільки у даної компанії за цінами виробника і продає потім з націнкою у 5-10 %, що відповідає ринковій ціні на свої товари.

Також у звітному періоді нараховано заробітну плату пов'язаним особам, зокрема генеральному директору Борбельюку О.В. (1 695 тис. грн.), економісту Борбельюк Н.М. (35 тис. грн.), заступнику генерального директора Гершону В.М. (1 741 тис. грн.), менеджеру Гершон Е.В. (168 тис. грн.)

У 2020 році учасникам Товариства нарахувалися і виплачувалися дивіденди, зокрема:

- ТОВ «ЕЕП Холдінг» - 3500 000,00 грн.;
- Борбельюк О.В. - 1 330 000,00 грн.;

- Борбелюк Н.М. - 140 000,00 грн.;
- Гершон В.М. - 980 000,00 грн.;
- Гершон Є.В. - 350 000,00 грн.;
- Коршунова Я.В. - 350 000,00 грн.;
- Гершон К.В. - 350 000,00 грн.

Інших операцій з пов'язаними особами підприємство не проводило.

Товариство вважає, що операції з пов'язаними сторонами не містять ризику суттєвого викривлення фінансової звітності, оскільки є аналогічними з операціями з непов'язаними сторонами.

## **26 ПОЯСНЕННЯ щодо впливу пандемії на фінансову звітність**

З початку 2020 року у всьому світі розпочалося глобальне розповсюдження вірусу COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище всіх країн, в тому числі і України. Значна кількість підприємств України вимушенні припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений термін. Весь 2020 рік Компанія працювала в обмежених карантином умовах.

У звітному періоді підприємство не призупиняло своєї роботи. Працювало у звичайному режимі, наростило обсяги виробництва і продажу продукції і послуг, в результаті чого збільшився у порівнянні з минулим звітним періодом прибуток.

Для зменшення наслідків пандемії та її впливу на діяльність підприємства Компанія надавала матеріальні допомоги працівникам для профілактики і запобігання захворювання на пандемію.

Компанія вважає, що не існує можливого порушення боргових зобов'язань внаслідок несприятливого впливу на його діяльність пандемії, оскільки не відбуваються зрыви поставок товарів і послуг.

Значних проблем з погашенням дебіторської і кредиторської заборгованості Компанія у зв'язку з пандемією також не має.

Подальший вплив поширення інфекції та запровадження карантину оцінити трудно, а тому Компанії важко передбачити кінцевий результат їх впливу на фінансове становище і діяльність Компанії в майбутньому.

Не виключено, що при тривалому існуванні пандемії фінансове становище Компанії та результати її діяльності у майбутньому можуть суттєво погіршитися.

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Компанії як в поточному, так і в майбутніх періодах.

Компанія визначила, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2021 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2021 р. та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID – 19.

## **27. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ**

Російська федерація здійснила вторгнення на територію України 24 лютого 2022 р. Ця подія відбулася після дати балансу і вказує на умови, що виникли після цієї дати, а тому згідно НП(С)БО 6 ця подія не потребує коригування статей фінансової звітності.

Компанія продовжує стежити за можливим впливом воєнної агресії Російської федерації і вживатиме всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких негативних наслідків.

Компанія вважає, що будь-який можливий несприятливий вплив поширення воєнної агресії Російської федерації, жодним чином не вплине на її здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі, і підприємство буде продовжувати діяльність як безперервно діюче. Це припущення ґрунтуються на поточних намірах та фінансовому стані Компанії. У випадку нестачі обігових коштів для забезпечення операційної діяльності і виконання поточних зобов'язань необхідне фінансування може бути залучене від пов'язаних компаній, що дозволить забезпечити стабільне функціонування підприємства.

Компанія вважає, що підготовка цієї фінансової звітності на основі припущення, що вона здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі, є обґрунтованою, оскільки було вжито певних ініціатив, направлених на покращення фінансових показників діяльності та ліквідності Компанії.

Ураховуючи те, що перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, Компанія ухвалила рішення надалі спостерігати за ситуацією та готова внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, що йона зможе оцінити вплив.

Директор ТзОВ «Гербор-холдінг»

Головний бухгалтер



Борбелюк О.В.

Антонюк Є.М.