

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

**ПРИМІТКИ
ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА 2021 РІК**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Гербор-холдінг» (код за ЄДРПОУ 30088756) знаходиться за адресою 44700, Волинська область, місто Володимир, 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 2021 році працювало у звичайному режимі - виготовляло меблі і продавало свою продукцію, товари і послуги.

Середня кількість працівників підприємства на дату балансу становить 670 чоловік.

Фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2021 року, підготовлена управлінським персоналом і показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Гербор-холдінг» (надалі «Товариство») станом на 31 грудня 2021 року; результати його фінансової діяльності, рух грошових коштів та власного капіталу за 2021 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 04 березня 2022 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
Залишок на початок року	618	580	38
Надійшло всього, у т.ч.	49	-	49
Введено в експлуатацію (з рахунка 15) безкоштовно отримано	49	-	
Інші надходження	-	-	-
Переоцінка, у т.ч.	-	-	-
дооцінка*	-	-	-
уцінка	-	-	-
Зменшення корисності активів	-	-	-
Відновлення корисності активів	-	-	-
Вибуло всього, у т.ч.	-	-	-
Ліквідовано (списано)	-	-	-
продано*	-	-	-
переведено для продажу	-	-	-
Безкоштовно передано	-	-	-
Інше вибуття	-	-	-
Нарахована амортизація		40	-40
Залишок на кінець року	667	620	47

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 40 тис. грн. амортизації.

У звітному періоді придбано і введено в експлуатацію програмні забезпечення на суму 49 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 уклалися.

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
Залишок на початок року	201	280	-	-	-	481
Надійшло всього, у т.ч.	263	864	485	49	-	1 661
На умовах грошової оплати	263	864	485	49		1 661
безкоштовно отримано	-	-	-	-	-	-
виявлено під час інвентаризації	-	-	-	-	-	-
Переведено зі складу запасів	-	-	-	-	-	-
Виготовлено (поліпшення) господарським способом	-	-	-	-	-	-
Інші надходження	-	-	-	-	-	-
Переоцінка, у т.ч.	-	-	-	-	-	-
дооцінка	-	-	-	-	-	-
уцінка	-	-	-	-	-	-
Вибуло всього, у т.ч.	263	670	485	49		1 467
Введено в експлуатацію ОЗ, ІНМА, НА	263	670	485	49		1 467
Ліквідовано (списано)	-	-	-	-	-	-
продано	-	-	-	-	-	-
переведено для продажу	-	-	-	-	-	-
Безкоштовно передано	-	-	-	-	-	-
Повернення на склад запасів ТМЦ	-	-	-	-	-	-
Інше вибуття	-	-	-	-	-	-
Залишок на кінець року	201	474	-	-	-	675

Сума капітальних інвестицій за звітний період становить 1661 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 уклалися.

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»

Найменування показника	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
1	2	3	4
Залишок на початок року	138 631	105 850	32 781
Надійшло всього, у т.ч.	1 418	-	1 418
Введено в експлуатацію (з рахунка 15)	1 418	-	1 418
безкоштовно отримано	-	-	-
Виявлено під час інвентаризації	-	-	-
Інші надходження	-	-	-
Переоцінка, у т.ч.	-	-	-
дооцінка	-	-	-
уцінка	-	-	-
Зменшення корисності активів	-	-	-
Відновлення корисності активів	-	-	-
Вибуло всього, у т.ч.	-	-	-
Ліквідовано (списано)	-	-	-
продано	-	-	-
переведено для продажу	-	-	-
Безкоштовно передано	-	-	-
Інше вибуття	-	-	-
Нарахована амортизація	-	4 905	-4 905
Залишок на кінець року	140 049	110 755	29 294

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 4905 тис. грн. амортизації.

У звітному періоді введено в експлуатацію основних засобів на суму 933 тис. грн. і малоцінних необоротних матеріальних активів – на суму 485 тис. грн.

Основні засоби та малоцінні необоротні активи не продавалися і не списувалися з балансу у звітному періоді.

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.

Станом на 31.12.2021 р. на балансі підприємства числяться основні засоби, передані у заставу при отриманні кредиту від АТ «Кредобанк» згідно договору іпотеки від 14.05.2021р. за таким переліком:

№ п/п	Вид забезпечення	Кількість	Інвен т. номер	Первісна вартість, (грн.)	Залишкова балансова вартість, грн
1	Земельна ділянка, м.кв.	47585м.кв.		80110.88	80110.88
2	Адміністративний корпус Р2	432,1м.кв		-	-
3	Будівля тарного складу В1	873,2м.кв.		-	-
4	Будівля складу госптовари	262,9м.кв		-	-
5	Універсальний склад	7351,2м.кв		4795722.46	1877304.41
6	Склад готової продукції А-1	5284,6м.кв		2200504.84	1521548.16
7	Контора з складським приміщенням	2512,7м.кв.		2721499.32	1035850.02
8	Склад з навісом	1200,4м.кв.		82286.01	154684.38
9	Навіс	354,1м.кв.		-	-
10	Склад та котельня	932,9м.кв.		-	-
11	Трансформаторна підстанція /3-1/	33,0м.кв		-	-
12	Прохідна /М-1/	67,7м.кв		-	-
	Всього			9880123.51	4669497.85

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

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватися у діяльності, становить 79304 тис. грн.

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

Передано в оренду основних засобів за первісною вартістю 2369 тис. грн., знос 1365 тис. грн., залишкова вартість – 1004 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 року	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	206 061	838 270	806 543	379 097	427 446	237 788
Сировина і матеріали	82 637	331 255	315 902	315 902		97 990
Купівельні напівфабрикати	3 697	2 882	2 536	2 536		4 043
Паливо	854	11 176	11 663	11 663	-	367
Тара і тарні матеріали	152		35	35	-	117

Будівельні матеріали	145	1 051	1 022	1 022	-	174
Запасні частини	174	2 818	2 859	2 859	-	133
МШП	77	2 705	2 658	2 658	-	124
Незавершене виробництво	1 608	5 265	5104	4 955	149	1 769
Готова продукція	111 909	447 031	429 602	29 814	399 788	129 338
Товари	4 808	34 087	35 162	7 653	27 509	3 733

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

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

В 2021р.проводилась уцінка товарів на суму 4194,6 тис.грн.

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	Реалізовано у звітному періоді	Оплачено у звітному періоді			Залишок на кінець звітного періоду
			Всього	У тому числі		
				Грошові кошти	бартер	
1	2	3	4	5	6	7
Залишок на початок року	14 804	-	7	-	-	14 114
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 1125 у т.ч.	14 804					14 114
Дебіторська заборгованість за розрахунками з вітчизняними покупцями	7 747	319 066	318 720	318 720	-	8 093
Дебіторська заборгованість за розрахунками з іноземними покупцями	7 057	310 122	311 158	31 158	-	6 021

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи і послуги відображена 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 13 298 тис. грн. має термін виникнення до одного року, підтверджена покупцями і очікується її погашення у найближчий період. Заборгованість в сумі 87 тис. грн. має термін виникнення більше 1,5 роки, і 729 тис. грн. має термін виникнення до 2-х років, але Товариство вважає, що вона буде оплачена.

Списано у звітному періоді безнадійну дебіторську заборгованість в сумі 866 тис. грн.

Заборгованість перед пов'язаними особами на початок року складала 1 251 тис. грн., а на кінець звітного періоду - 1 300 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	972	1534
З вітчизняними постачальниками, у т.ч. за:	972	1534
матеріали	30	24
газ	58	57
електроенергію	81	253
послуги	553	1068
Інші розрахунки	250	132
З іноземними постачальниками, у т.ч. за:	-	-
сировину	-	-
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
Залишок на початок року, у тому числі	2 155	7 253
ПДВ	2 109	7 134
Податок на прибуток		-
Податок з доходів фізичних осіб	27	107
Податок на землю	5	-
Податок з нерухомості	7	-
Інші податки	7	12

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
Залишок на початок року, у тому числі	1 558	1 970
За розрахунками з підзвітними особами	5	
За розрахунками з іншими дебіторами	1 075	1 511

За розрахунками з державними цільовими фондами	251	92
Розрахунки з ЄСВ	82	159
Видана зарплата	145	208

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
Залишок на початок року, у тому числі	4 343	3 014
Кошти в банках	4 003	2 860
ПАТ КБ «ПриватБанк»	1 060	1 090
ПАТ «Креді Агріколь Банк»	2 660	188
АБ «УКРГАЗБАНК»	201	5
АТ «КРЕДОБАНК»	0	1447
ПДВ – рахунок у СЕА	82	130
Готівка в касі	340	154
Кошти в дорозі		

Грошові кошти відображені в балансі на кінець року у вартості 3 014 тис. грн., в тому числі готівка – 154 тис. грн., на рахунках у банках - 2 860 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
Залишок на початок року, у тому числі	415	432
Податкові зобов'язання	84	100
Податковий кредит	331	332
Грошові документи в національній валюті	-	-

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
Залишок на початок року	132 861	-	-	-	-	171 140
Статутний капітал	300	-	-	-	-	300
Додатковий капітал	1 092					1 092
Резервний капітал, у т.ч.	-	-	-	-	-	-
Сформований у минулих роках	-		-	-	-	-
Сформований у звітному періоді	-		-	-	-	-
Нерозподілений прибуток	131 469		43279	5000		169 748

Станом на 31.12.2020 р. власний капітал становив 133 321 тис. грн., але його сума була скоригована (зменшена) за рахунок нерозподіленого прибутку на 460 тис. грн. у зв'язку з донарахуванням податків згідно акта перевірки податкового органу, а тому станом на 01.01.2021р. у фінансовій звітності підприємства відображено власний капітал в сумі 132 861 тис. грн.,

Станом на 31.12.2021 р. в бухгалтерському обліку та звітності підприємства відображено власний капітал в сумі 171 140 тис. грн.

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

У 2021 році розмір статутного капіталу не змінився.

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 відображено в Балансі на початок звітного періоду в сумі 131469 тис. грн., а на кінець - 169 748 тис. грн., тобто у 2021 році його сума збільшилася на 38 279 тис. грн., в тому числі збільшилася на 43 279 тис. грн. за рахунок прибутку звітного періоду і зменшилася на 5 000,0 тис. грн. за рахунок нарахування дивідендів учасникам Товариства.

Розрахункова величина чистих активів Товариства станом на 31.12.2021 року складає 171 140 тис. грн. Порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу Товариства свідчить, що вартість його чистих активів більша на 170 840 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
Залишок на початок року	69 275			44 625
У національній валюті	-	-	-	-
В іноземній валюті, євро				
АТ «КРЕДОБАНК» тис. євро		60201 тис. 1800 тис. євро	15576 тис. 350 тис. євро	44625 тис. 1450 тис. євро

АТ «Креді Агріколь» тис. євро	69275 2 000 тис. євро	1197397тис. 35580тис.євро	1266672тис. 37580тис.євро	-
ВСЬОГО	69 275	1257598	1282248	44 625

Рух кредитних коштів відображено з врахуванням курсових різниць.

Станом на 01.01.2021 р. в бухгалтерському обліку та звітності відображено заборгованість за кредитами в сумі 69 275 тис. грн. в «АТ «Креді Агріколь»

Станом на 31.12.2021 р. в бухгалтерському обліку та звітності відображено заборгованість за кредитами в сумі 44 625 тис. грн. в АТ «Кредобанк»

Тобто, протягом звітного періоду заборгованість за банківськими кредитами зменшилась на 24 650 тис. грн..

Товариство залучає 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	бартер	
1	2	3	4	5	6	7
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, рядок 1615 у т.ч.	56 498	487 970	480 098	480 098	-	64 370
Кредиторська заборгованість за розрахунками з вітчизняними постачальниками, в т.ч.	50 146	402 560	394 730	394 730	-	57 976
За необоротні активи	-	1 411	1 411	1 411	-	-
За ТМЦ	48 927	372 606	365 867	365 867	-	55 666
За послуги	1 219	28 543	27 452	27 452	-	2 310
інше	-	-	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за розрахунками з іноземними постачальниками	6 352	85 410	85 368	85 368	-	6 394
За необоротні активи	-	-	-	-	-	-
За матеріали	6 352	79 869	79 827	79 827	-	6 394
За послуги	-	5 541	5 541	5 541	-	-
інше	-	-	-	-	-	-

Кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги відображена в балансі на дату балансу в сумі 64370 тис. грн.

Простроченої заборгованості Товариство не має.

Заборгованість перед пов'язаними особами на початок року складала 78 тис. грн., а на кінець звітного періоду становить 97 тис. грн.

У загальному обороті торгівельної кредиторської заборгованості операції з пов'язаними сторонами займають 6,66 %, а їх залишок на кінець року - 0,15 %.

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
1	2	3
Залишок на початок року, у тому числі	3 528	2 484
ПДВ	-	-
Податок на прибуток	3 204	2 385
Податок з доходів фізичних осіб		
Податок на землю	61	65
Податок з нерухомості		17
Інші податки	263	17

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
1	2	3
Залишок на початок року, у тому числі	6 593	9 003
З вітчизняними постачальниками, у т.ч. за:	501	599
продукцію і товари	500	599
послуги	1	0
Інші розрахунки		-
З іноземними постачальниками, у т.ч. за:	6 092	8 404
сировину	6 092	8 404
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
Залишок на початок року, у т. ч.	5 474	9 022	8 620	-	5 876
На виплату відпусток працівникам	5 474	9 022	8 620	-	5 876
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 402 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
Залишок на початок року, у тому числі	178	19 242
За розрахунками з іншими кредиторами (позика)	-	19045
За розрахунками з іншими кредиторами	92	36
За розрахунками з податкових зобов'язань	-	-
За розрахунками з податкового кредиту	84	86
Розрахунки з підзвітними особами	2	-
Інше	-	75

Інші поточні зобов'язання на дату балансу становлять 19 242 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
Всього доходів за продукцію, товари і послуги, у т.ч.	557 928	456 777
За продукцію	514 496	444 332
За товари	29 161	40 963
За роботи і послуги	14 271	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 операцій 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
Всього інших операційних доходів, у тому числі	15 217	16 166
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	135	100
Дохід від реалізації інших оборотних активів	1 839	2 344
Дохід від операційної оренди активів	472	533
Додатне значення курсових різниць	12 336	12 805
Дохід від списання кредиторської заборгованості		2
Дохід від безплатно одержаних оборотних активів	54	7
Інші операційні доходи	381	374

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
Всього інших операційних витрат, у тому числі	18 195	42 133
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	598	913
Собівартість реалізованих оборотних активів	1 616	4 121
Сумнівні та безнадійні борги	866	-
Втрати від операційної курсової різниці	5 892	21 794
Нестачі і втрати від псування цінностей	36	-
Втрати від знецінення запасів	4 195	
Визнані штрафи, пені, неустойки	85	16
Інші операційні витрати	4 907	4 430

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
Чистий рух грошових коштів, у тому числі:	(694)	(1613)
Від операційної діяльності	17 549	36 210
Від інвестиційної діяльності	(1007)	(987)
Від фінансової діяльності	(17 236)	(36 836)
Залишок грошових коштів на початок періоду	4 343	5 286
Залишок грошових коштів на кінець періоду	3 014	4 343

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 Агріколь Банк», АТ «Кредобанк», АТ «Ощадбанк», ПАТ «АБ «Укргазбанк»

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 2021 рік був таким:

Складові власного капіталу	За 2021 рік	
	На початок року	На кінець року
Всього власний капітал, у тому числі:	132 861	171 140
Статутний капітал	300	300
Додатковий капітал	1 092	1 092
Нерозподілений прибуток	131 469	169 748

Чистий прибуток за звітний період (рядок становить 43 279 тис. грн., що відповідає Звіту про фінансові результати).

Використання прибутку у звітному періоді у зв'язку з рішенням учасників Товариства на виплату дивідендів становить 5 000 тис. грн.

Таким чином, власний капітал за 2021 рік збільшився на 38 279 тис. грн., в тому числі збільшився на 43 279 тис. грн. за рахунок прибутку звітного періоду і зменшився на 5 000 тис. грн. за рахунок нарахування дивідендів учасникам Товариства.

23. ПОЯСНЕННЯ

до розкриття інформації у Примітках до річної фінансової звітності за 2021 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 2021 році придбано нематеріальних активів на суму 49 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 40 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 2021 році було введено в експлуатацію основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів на суму 1418 тис. грн., в тому числі:

- основні засоби - 933 тис. грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи - 485 тис. грн.

Основні засоби та малоцінні необоротні матеріальні активи не списувалися і не продавалися у звітному періоді.

Нараховано амортизації на суму 4905 тис. грн., в тому числі:

- основні засоби - 4 420 тис. грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи - 485 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 1661 тис. грн., а їх залишок на кінець року у складі не введених в експлуатацію необоротних активів становить 675 тис. грн..

Фінансові інвестиції на початок року становили 21 896 тис. грн. У звітному періоді фінансові інвестиції не придбавалися, а собівартість реалізованих фінансових інвестицій склала 1 386 тис. грн. Станом на 31.12.2021 р. залишок фінансових інвестицій становить 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 3014 тис. грн.

Забезпечення і резерви. Нарахування забезпечень на виплату відпусток працівникам проводилося у відсотках до місячних фондів оплати праці. Станом на 31.12.2021 р. проведена інвентаризація невикористаних працівниками відпусток і відповідно залишок забезпечення становить 5876 тис. грн..

Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2021 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 36 тис. грн., що підтверджено актами на списання.

Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток відповідають поточному податку на прибуток в сумі 10 366 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 2021 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 збутові 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 01.01.2021 р. перелік пов'язаних осіб був 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 %.
2	Борбелюк Олег Васильович	Генеральний директор і учасник товариства з часткою у статутному капіталі 19 %
2	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 Герсона 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
6	ТзОВ «Новоплит» Код ЄДРПОУ 32578680	м. Нововолинськ, вул. Шахтарська 49 а, частка у статутному капіталі ТОВ «Новоплит» становить 60%
7	ТзОВ «ВМК-УКРАЇНА» Код ЄДРПОУ 31976055	м. Нововолинськ, вул. Луцька, 15, частка у статутному капіталі ТОВ «ВМК-УКРАЇНА» становить 10 %
8	ВМК-КИЇВ	м.Київ, Солом'янський р-н, вул. Сурікова, 3
9	CONVEX GLASS SP. Z O.O.	Республіка Польща, 23-402, Лукова Хмілек 204

У звітному періоді відбулися зміни у складі пов'язаних сторін, оскільки було здійснено реалізацію інвестицій, а саме частки у статутному капіталі ТОВ «Новоплит», що складала 60% об'єкта інвестування, а тому станом на 31.12.2021 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 %.
2	Борбелюк Олег Васильович	Генеральний директор і учасник товариства з часткою у статутному капіталі 19 %
3	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 Герсона 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
6	ТзОВ «ВМК-УКРАЇНА» Код ЄДРПОУ 31976055	м. Нововолинськ, вул. Луцька, 15, частка у статутному капіталі ТОВ «ВМК-УКРАЇНА» становить 10 %
7	ВМК-КИЇВ	м.Київ, Солом'янський р-н, вул. Сурікова, 3

8	CONVEX GLASS SP. Z O.O.	Республіка Польща, 23-412 Лукова Хмілек 204 Б
---	----------------------------	---

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 платежу	Продаж товарів і послуг	Оплата	Заборгованість на 31.12.2021 р.
1	2	3	4	5	6
2	ТОВ «ВМК-Україна», договір № 070ГХК/2011 від 04.01.2011	гривня	106 662 603,18	106 614 143,45	1 299 870,01
	ВМК-КИЇВ	гривня	20 587 214,00	19 504 479,33	5 268 117,32
	ВСЬОГО	гривня	127 249 817,18	126 118 622,78	6 567 987,33

Продукція і товари продаються по затверджених у преїскурантах 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). З ТОВ «ВМК-Київ» операцій з придбання товарів не проводилось.

№ п/п	Назва пов'язаної сторони	Валюта платежу	Придбання товарів і послуг	Оплата, грн.	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.	32 502 430,37	32 483 719,18	96 633,19
2	ВМК-КИЇВ	грн.	0	0	0
3	CONVEX GLASS SP. Z O.O.	Грн..	1 049 552,61	1 049 552,61	0
	ВСЬОГО	грн.	33 551 982,98	33 533 271,79	96 633,19

Товари підприємство купує 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 Борбелюку О.В. (2 592 тис. грн.), юристу Борбелюк Н.М. (66 тис. грн.), заступнику генерального директора Гершону В.М. (2 347 тис. грн.), нач.відділу комп.дизайну Гершон Є.В. (202 тис. грн.)

У 2021 році учасникам Товариства нараховано і виплачено дивіденди на суму 5 000 тис. 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 вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений термін. Заходи, які вживає уряд для стримування поширення вірусу включають обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо, уповільнюють економічну діяльність всіх підприємств України.

У 2020 році Компанія працює в умовах карантину, який було запроваджено урядом України через поширення з початку 2020 року у всьому світі вірусної інфекції COVID – 19.

У 2021 році Компанія працювала у звичайному режимі, надаючи допомоги своїм працівникам на лікування та профілактику захворювання на COVID-19.

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

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 ґрунтується 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 іноземних, в тому числі 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, щойно зможе оцінити вплив.

Директор ТЗОВ «Гербор-холдінг»

Головний бухгалтер



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Oleg Borbeluk', written over the circular stamp.

Олег Борбелюк

Тетяна Якімова