

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

**ПРИМІТКИ
ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА 2022 РІК**

1. Інформація про Товариство з обмеженою відповідальністю «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ»

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ» (код за ЄДРПОУ 30088756) знаходитьться за адресою 44700, Волинська область, місто Володимир, вулиця Луцька, буд. 211 А.

Дата першої 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 2022 році працювало у звичайному режимі - виготовляло меблі і продавало свою продукцію, товари і послуги.

Середня кількість працівників підприємства на дату балансу становить 653 чоловіка.

2. Умови, в яких працює підприємство

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. У попередніх 2020 – 2021 роках Товариство працювало в умовах поширеної пандемії COVID-19 і вживало всіх заходів для мінімізації негативного впливу пандемії та підвищення прибутковості. У 2021 році підприємство демонструвало стабільні фінансові показники і достатній рівень прибутковості.

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала військове вторгнення в Україну, що привело до повномасштабної війни по всій Україні, тому було введено воєнний стан і тимчасові обмеження на ведення бізнесу. З початку війни керівництво товариства зосередилося на фізичній безпеці своїх працівників та фізичній охороні майна підприємства з метою забезпечення роботи підприємства під час воєнного стану.

Протягом усього 2022 року керівництву підприємства постійно доводилося аналізувати, оцінювати і вживати відповідних заходів для усунення чи зниження потенційних ризиків для Товариства, що винikли в умовах війни, а саме:

- загроза фізичної втрати або пошкодження активів внаслідок бойових дій;
- порушення транспортної інфраструктури для доставки вантажів;
- зниження платоспроможного попиту на продукцію підприємства;
- кредитні збитки за дебіторською заборгованістю;
- брак працівників через мобілізацію до Збройних Сил України.

Виробничі потужності Товариства розташовані не в зоні бойових дій та не зазнали пошкоджень, але війна спричинила суттєвий вплив на діяльність Товариства у зв'язку зі зростанням спричинених війною ризиків.

Керівництво Товариства вживало і продовжує вживати наступних заходів щодо вищезгаданих ризиків:

- збереження та охорона активів: на дату затвердження звіту товарно-матеріальні запаси та інші активи Товариства не були пошкоджені та не знаходяться в районах активних бойових дій;
- пріоритетизація продукції і клієнтів: перелік товарів, які імпортуються та виробляються Товариством було змінено відповідно до попиту споживачів;
- переорієнтація продажу продукції на закордонні ринки;
- забезпечення своєчасної доставки матеріалів, сировини та продукції підприємства;

- утримання персоналу під час воєнного стану в достатній кількості для відновлення роботи на довоєнному рівні в майбутньому;
- зниження операційних витрат, які не є критичними для функціонування підприємства, призупинення частини капітальних та інвестиційних проектів.

Керівництво Товариства переглянуло свої прогнози продажів, враховуючи очікуване зниження виробництва та оборотного капіталу, а також змушене було змінити графік роботи підприємства через енергетичні обмеження.

Однак масштаби та вплив війни на плани і дії керівництва та майбутній фізичний стан активів Товариства наразі залишаються непередбачуваними, тому керівництво вважає, що існують суттєві ризики щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність, якщо подальший можливий розвиток подій може привести до негативних відхилень від прогнозів Товариства, оскільки терміни припинення військового вторгнення російської федерації та його наслідки залишаються невизначеними.

3. Заява про відповідальність керівництва за фінансову звітність та основи її складання

Фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2022 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 2022 року, результати його фінансової діяльності, рух грошових коштів та власного капіталу за 2022 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» №996-XIV від 16 липня 1996 року щодо складання фінансової звітності.

Концептуальною основою для складання фінансової звітності є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (далі- НП(С)БО).

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 НП(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 23 лютого 2023 року.

4. Нематеріальні активи
(до рядків 1000, 1001, 1002 Звіту про фінансовий стан)

Найменування показника	Первісна вартість	Накопичена амортизація	Залишкова вартість
1	2	3	4
Залишок на початок року	667	620	47
Надійшло всього, у т.ч.	49	-	49
Введено в експлуатацію (з рахунка 15)	49	-	
безкоштовно отримано	-	-	-
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		69	-69
Залишок на кінець року	716	689	27

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 69 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 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 невизначенім строком корисного використання на балансі немає.

5. Незавершені капітальні інвестиції
(до рядка 1005 Звіту про фінансовий стан)

Найменування показника	Придбан -ня ОЗ	Поліп шення ОЗ	Придба ння ІНМА	Придбан -ня НА	% за кредити на створення кваліфікаці йних активів	Всього
Залишок на початок року	201	474	-	-	-	675
Надійшло всього, у т.ч.	2536	24	228	49	-	2837
На умовах грошової оплати	2536	24	228	49		2837
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.	2536	79	228	49		2892
Введено в експлуатацію ОЗ, ІНМА,НА	2536	79	228	49		2892
Ліквідовано (списано)	-	-	-	-	-	-
продано	-	-	-	-	-	-
переведено для продажу	-	-	-	-	-	-
Безкоштовно передано	-	-	-	-	-	-
Повернення на склад запасів ТМЦ	-	-	-	-	-	-
Інше видуття	-	-	-	-	-	-
Залишок на кінець року	201	419	-	-	-	620

Сума капітальних інвестицій за звітний період становить 2837 тис. грн.

Капітальні інвестиції відображені в балансі за первісною вартістю.

Капіталізація фінансових витрат 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.

6. Основні засоби
(до рядків 1010, 1011, 1012 Звіту про фінансовий стан)

Найменування показника	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
1	2	3	4
Залишок на початок року	140 049	110 755	29 294
Надійшло всього, у т.ч.	2 843	-	2 843
Введено в експлуатацію (з рахунка 15) безкоштовно отримано	2 843	-	2 843
Виявлено під час інвентаризації	-	-	-
Інші надходження	-	-	-
Переоцінка, у т.ч.			
дооцінка	-	-	-
уцінка	-	-	-
Зменшення корисності активів	-	-	-
Відновлення корисності активів	-	-	-
Вибуло всього, у т.ч.	751	751	-
Ліквідовано (списано)	-	-	-
продано	751	751	-
переведено для продажу	-	-	-
Безкоштовно передано	-	-	-
Інше вибуття	-	-	-
Нарахована амортизація		4716	-4 716
Залишок на кінець року	142 141	114 720	27 421

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 4716 тис. грн. амортизації.

У звітному періоді введено в експлуатацію основних засобів на суму 2 615 тис. грн. і малоцінних необоротних матеріальних активів – на суму 228 тис. грн.

Продано основних засобів на суму 230 тис. грн. (первісна вартість становить 751 тис. грн., повний знос).

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 31.12.2022 р. на балансі підприємства числяться основні засоби за первісною вартістю 9880123,51 тис. грн., що передані у заставу при отриманні кредиту від АТ «Кредобанк» згідно договору іпотеки від 14.05.2021 р. за таким переліком:

№ п/п	Вид забезпечення	Кількість	Первісна вартість,(грн)	Залишкова балансова вартість, грн
1	Земельна ділянка м.кв.	47585м.кв	80110.88	80110.88
2	Універсальний склад	7351,2м.кв	4795722.46	1524307.15
3	Склад готової продукції А-1	5284,6м.кв	2200504.84	1312335.42
4	Контора з складським приміщенням	2512,7м.кв.	2721499.32	337637.50
5	Склад з навісом	1200,4м.кв.	82286.01	121645.0
	Всього		9880123,51	3376035,95

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

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватися у діяльності, становить 75 984 тис . грн.

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

Передано в оренду основних засобів за первісною вартістю 2 228 тис. грн., знос 1 432 тис. грн., залишкова вартість – 796 тис. грн..

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

7. ЗАПАСИ (рядки 1100, 1101, 1102, 1103, 1104 Звіту про фінансовий стан)

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	Реалізова- но		
Залишок на початок року	237 788	585 732	602 150	272 699	329 451	221 370	
Сировина і матеріали	97 990	216 663	218 185	217 240	945	96 468	
Купівельні напівфабрикати	4 043	2 533	1 972	1 936	36	4 604	
Паливо	367	14 502	14 586	14 586	-	283	
Тара і тарні матеріали	118	6	115	114	1	9	
Будівельні матеріали	173	1 149	1 128	1 128	-	194	
Запасні частини	133	2 030	2 109	2 109	-	54	
МІШП	124	1 139	1 207	1 207	-	56	
Незавершене виробництво	1 769	6 841	5 800	5 356	444	2 810	
Готова продукція	129 338	320 859	335 845	21 008	314 837	114 352	
Товари	3 733	20 010	21 203	8 015	13 188	2 540	

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

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

У 2022 році переоцінка запасів не проводилася.

**8. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги
(рядок 1125 Звіту про фінансовий стан)**

Найменування показника	Залишок на початок року	Реалізовано у звітному періоді	Оплачено у звітному періоді			Залишок на кінець року	
			Всього	У тому числі			
				Грошові кошти	бартер		
Залишок на початок року	14 114	-	7	-	-	19 927	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 1125 у т.ч.	14 114					19 927	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з вітчизняними покупцями	8 093	254 514	256 383	256 383	-	6 224	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з іноземними покупцями	6 021	250 460	242 778	242 778	-	13 703	

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 19 492 тис. грн. має термін виникнення до одного року, підтверджена покупцями і очікується її погашення у найближчий період. Заборгованість в сумі 338 тис. грн. має термін виникнення більше 1,5 років, і 97 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 729 тис. грн.

Заборгованість перед пов'язаними особами на початок року складала 6 568 тис. грн., а на кінець звітного періоду - 5 434 тис. грн.

**8. Дебіторська заборгованість за виданими авансами
(рядок 1130 Звіту про фінансовий стан)**

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
Залишок на початок року, у тому числі	1534	628
З вітчизняними постачальниками, у т.ч. за:	1534	628
матеріали	24	33
Пальне, газ	57	50
електроенергію	253	133
послуги	1068	345
Інші розрахунки	132	67
З іноземними постачальниками, у т.ч. за:	-	-
сировину	-	-

Вся заборгованість є поточною.

10. Дебіторська заборгованість за розрахунки з бюджетом
(рядок 1135 Звіту про фінансовий стан)

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
1	2	3
Залишок на початок року, у тому числі	7 253	7 926
ПДВ	7 134	7 854
Податок на прибуток	-	-
Податок з доходів фізичних осіб	107	51
Податок на землю	-	-
Податок з нерухомості	-	-
Інші податки	12	21

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

Вся заборгованість є поточною.

11. Інша поточна дебіторська заборгованість
(рядок 1155 Звіту про фінансовий стан)

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
Залишок на початок року, у тому числі	1 970	949
За розрахунками з підзвітними особами	-	29
За розрахунками з іншими дебіторами	1 511	788
За розрахунками з державними цільовими фондами	92	5
Розрахунки з ЕСВ	159	93
Видана зарплата	208	34

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

12. Грошові кошти та їх еквіваленти
(рядки 1165, 1166, 1167 Звіту про фінансовий стан)

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
Залишок на початок року, у тому числі	3 014	2 454
Кошти в банках	2 860	2 287
ПАТ КБ «ПриватБанк»	1 090	393
ПАТ «Креді Агрікол Банк»	188	60
АБ «УКРГАЗБАНК»	5	7
АТ «КРЕДОБАНК»	1 447	1 697
ПДВ – рахунок у СЕА	130	130
Готівка в касі	154	167
Кошти в дорозі	-	-

Грошові кошти відображені в балансі на кінець року у вартості 2 454 тис. грн., в тому числі готівка – 167 тис. грн., на рахунках у банках - 2 287 тис. грн.

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

**13. Інші оборотні активи
(рядок 1190 Звіту про фінансовий стан)**

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
Залишок на початок року, у тому числі	432	582
Податкові зобов'язання	100	242
Податковий кредит	332	340
Грошові документи в національній валюті	-	-

**14. Власний капітал
(рядки 1400, 1405, 1410, 1411, 1415, 1420 Звіту про фінансовий стан)**

Найменування показника	Залишок на початок року	Збільшення у звітному періоді		Зменшення у звітному періоді		Залишок на кінець року
		Сума дооцінки	Інші зміни	Використано у звітному періоді	Інші зміни	
Залишок на початок року	171 105	-	-	-	-	182 326
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	169 713		11 221			180 934

Станом на 31.12.2022 р. власний капітал становив 171 140 тис. грн., але його сума була скоригована (зменшена) за рахунок нерозподіленого прибутку на 35 тис. грн. у зв'язку з донарахуванням податків згідно запиту податкового органу, а тому станом на 01.01.2022 р. у фінансовій звітності підприємства відображенено власний капітал в сумі 171 105 тис. грн.,

Станом на 31.12.2022 р. в бухгалтерському обліку та звітності підприємства відображенено власний капітал в сумі 182 326 тис. грн.

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

У 2022 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 відображенено в Балансі на початок звітного періоду в сумі 169 713 тис. грн., а на кінець - 180 934 тис. грн., тобто у 2022 році його сума збільшилась на 11 221 тис. грн. за рахунок прибутку звітного періоду.

Розрахункова величина чистих активів Товариства станом на 31.12.2022 року складає

182 326 тис. грн. Порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу Товариства свідчить, що вартість його чистих активів більша на 182 026 тис. грн. від розміру статутного капіталу, а тому відповідає вимогам чинного законодавства.

15. Короткострокові кредити банків (рядок 1600 Звіту про фінансовий стан)

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.
Залишок на початок року	44 625			44 794
У національній валюті	-	-	-	-
В іноземній валюті, євро				
АТ "КРЕДОБАНК" тис. євро	44 625 тис. грн 1450 тис. євро	13 000 тис. грн Курсові різниці	12 831 тис. грн. 300 тис. євро	44 794 тис. грн 1150 тис. євро
ВСЬОГО	44 625	13 000	12 831	44 794

Товариство залучає банківські кредити в основному для закупівлі сировини.

Станом на 31.12.2022 р. в бухгалтерському обліку та звітності відображені заборгованість за кредитами в сумі 44 794 тис. грн. в АТ «Кредобанк»

Тобто, протягом звітного періоду заборгованість за банківськими кредитами зменшилась на 300 тис. євро, але сума в гривнях збільшилась за рахунок курсових різниць, тобто рух кредитних коштів відображені з урахуванням курсових різниць.

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

16. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615 Звіту про фінансовий стан)

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		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, рядок 1615 у т.ч.	64 370	326 990	343 788	343 788	-	47 572	
Кредиторська заборгованість за розрахунками з вітчизняними постачальниками, в т.ч.	57 976	276 110	286 587	286 587		47 499	
За необоротні активи	-	2 268	2 268	2 268	-	-	
За ТМЦ	55 666	202 236	211 579	211 579	-	46 323	
За послуги	2 310	20 375	21 509	21 509	-	1 176	
інше	-	51 231	51 231	51 231	-	-	
Кредиторська заборгованість за розрахунками з іноземними постачальниками в т.ч.	6 394	50 880	57 201			73	
За необоротні активи	-	542	542	-	-		
За матеріали	6 394	46 101	52 495	52 495	-		
За послуги		4 237	4 164	4 164	-	73	

Кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги відображені в балансі на дату балансу в сумі 47 572 тис. грн.

Простроченої заборгованості Товариство не має.

Заборгованість перед пов'язаними особами на початок року складала 97 тис. грн., а на кінець звітного періоду становить 13 382 тис. грн.

У загальному обороті торгівельної кредиторської заборгованості операції з пов'язаними сторонами займають 9,76 %, а їх залишок на кінець року - 28.13 %.

17. Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620 Звіту про фінансовий стан)

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
Залишок на початок року, у тому числі	2519	1354
ПДВ	-	-
Податок на прибуток	2 420	1 189
Податок з доходів фізичних осіб		
Податок на землю	65	71
Податок з нерухомості	17	22
Інші податки	17	72

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом є поточною заборгованістю.

Простроченої заборгованості немає на балансі.

18. Кредиторська заборгованість за одержаними авансами (рядка 1635 Звіту про фінансовий стан)

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
1	2	3
Залишок на початок року, у тому числі	9 003	1 935
3 вітчизняними постачальниками, у т.ч. за:	599	796
продукцію і товари	599	796
послуги	-	-
Інші розрахунки	-	-
3 іноземними постачальниками, у т.ч. за:	8 404	1 139
Продукцію, товари, сировину	8 404	1 139
За послуги	-	-
Інше	-	-

Вся заборгованість є поточною.

19. Поточні забезпечення
(рядок 1660 Звіту про фінансовий стан)

Найменування показника	Залишок на початок року	Збільшення за звітний період	Використано у звітному періоді	Сторнова но невикористану суму у звітному році	Залишок на кінець звітного періоду
Залишок на початок року, у т. ч.	5 876	7 740	6 027	-	7 589
На виплату відпусток працівникам	5 876	7 740	6 027	-	7 589
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 1 713 тис. грн. внаслідок збільшення розміру нарахованих відпускних.

Товариство не очікує відшкодування витрат на забезпечення іншою стороною.

20. Інші поточні зобов'язання
(рядок 1690 Звіту про фінансовий стан)

Найменування показника	Залишок на початок року	Залишок на кінець року
Залишок на початок року, у тому числі	19 242	17 102
За розрахунками з іншими кредиторами (позика)	19 045	16 456
За розрахунками з іншими кредиторами	36	22
За розрахунками з податкових зобов'язань	-	-
За розрахунками з податкового кредиту	86	48
Розрахунки з підзвітними особами		28
Інше	75	548

Інші поточні зобов'язання на дату балансу становлять 17 102 тис. грн.

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

21. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)
(рядок 2000 Звіту про сукупний дохід)

Найменування показника	За звітний період	За попередній звітний період
Всього доходів за продукцію, товари і послуги, у т.ч.	438 726	557 928
За продукцію	408 730	514 496
За товари	14 423	29 161
За роботи і послуги	15 573	14 271

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 дорівнює нулю.

22. Інші операційні доходи (рядок 2120 Звіту про сукупний дохід)

Найменування показника	За звітний період	За попередній звітний період
Всього інших операційних доходів, у тому числі	12 634	15 217
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	783	135
Дохід від реалізації інших оборотних активів	1 939	1 839
Дохід від операційної оренди активів	466	472
Додатне значення курсових різниць	9 105	12 336
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	-
Дохід від безплатно одержаних оборотних активів	5	54
Інші операційні доходи	336	381

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.

23. Інші операційні витрати (рядок 2180 Звіту про сукупний дохід)

Найменування показника	За звітний період	За попередній звітний період
Всього інших операційних витрат, у тому числі	33 242	18 195
Витрати на купівлю-продажу іноземної валюти	440	598
Собівартість реалізованих оборотних активів	1 619	1 616
Сумнівні та безнадійні борги	729	866
Втрати від операційної курсової різниці	21 624	5 892
Нестачі і втрати від псування цінностей	230	36
Втрати від знецінення запасів	-	4 195
Визнані штрафи, пені, неустойки	588	85
Інші операційні витрати	8 012	4 907

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.

24. Звіт про рух грошових коштів
(форми №3 «Звіт про рух грошових коштів» за непрямим методом)

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

Найменування показника	За звітний період	За попередній звітний період
Чистий рух грошових коштів, у тому числі:	(532)	(694)
Від операційної діяльності	21 260	17 549
Від інвестиційної діяльності	(2 634)	(1007)
Від фінансової діяльності	(19 158)	(17 236)
Залишок грошових коштів на початок періоду	3 014	4 343
Залишок грошових коштів на кінець періоду	2 454	3 014

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

Підприємство має доступ до всіх своїх грошових коштів.

25. Звіт про власний капітал
(форми № 4 «Звіт про власний капітал»)

Рух власного капіталу за 2022 рік був таким:

Складові власного капіталу	За 2022 рік	
	На початок року	На кінець року
Всього власний капітал, у тому числі:	171 140	182 326
Коригування у зв'язку з виправленням помилок	(35)	-
Скоригований залишок на початок року	171 105	-
Статутний капітал	300	300
Додатковий капітал	1 092	1 092
Нерозподілений прибуток	169 748	180 934

Чистий прибуток за звітний період (рядок 4100 Звіту про власний капітал) становить 11 221 тис. грн., що відповідає Звіту про фінансові результати.

Таким чином, власний капітал за 2022 рік збільшився на 11221 тис. грн.

26. Примітки до річної фінансової звітності
(форма №5 «Примітки до річної фінансової звітності»)

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 2022 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 69 тис. грн. амортизації нематеріальних активів.

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

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

У 2022 році було введено в експлуатацію основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів на суму 2843 тис. грн., в тому числі:

- основні засоби - 2615 тис. грн.
- малоцінні необоротні матеріальні активи - 228 тис. грн.

Основні засоби та малоцінні необоротні матеріальні активи не списувалися, а було реалізовано основних засобів за первісною вартістю 751 тис. грн. (повний знос) на суму 230 тис. грн.

Нараховано амортизації на суму 4716 тис. грн., в тому числі:

- основні засоби - 4 488 тис. грн.
- малоцінні необоротні матеріальні активи - 69 тис. грн.

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

Капітальні інвестиції. за звітний період склали 2837 тис. грн., а їх залишок на кінець року у складі не введених в експлуатацію необоротних активів становить 620 тис. грн.

Фінансові інвестиції на початок року становили 20 510 тис. грн. У звітному періоді фінансові інвестиції не придавалися і не продавались. Станом на 31.12.2022 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 НП(С)БО 15 «Дохід» та НП(С)БО 16 «Витрати».

Грошові кошти. Грошові кошти відображені у відповідності до даних обліку, і їх залишок на кінець року становить 2 454 тис. грн.

Забезпечення і резерви. Нарахування забезпечень на виплату відпусток працівникам проводилося у відсотках до місячних фондів оплати праці. Станом на 31.12.2022 р. проведена інвентаризація невикористаних працівниками відпусток і відповідно залишок забезпечення становить 7589 тис. грн..

Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2022 р. не створено через відсутність на балансі сумнівної дебіторської заборгованості.

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

Дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість відображеня 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 230 тис. грн., що підтверджено актами на списання зіпсованих матеріалів.

Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток відповідають поточному податку на прибуток в сумі 3305 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 2022 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.

27. Інформація за сегментами (форма №6 «Додаток до Приміток до річної фінансової звітності)

Відповідно до НП(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 2022 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 2022 рік здійснено розподіл активів, зобов'язань, доходів і витрат, амортизації і капітальних інвестицій за видами сегментів.

28. Розкриття інформації про операції з пов'язаними сторонами

У звітному періоді підприємство проводило операції з пов'язаними сторонами. Станом на 01.01.2022 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 %
3	Гершон Валерій Миколайович	Заступник генерального директора з часткою у статутному капіталі 14 %

4	Члени сім'ї Борбельюка О.В.	Борбельюк Наталія Миколаївна - дружина Борбельюка О.В., працівник Товариства 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
6	ТзОВ «ВМК-УКРАЇНА» Код ЄДРПОУ 31976055	м. Нововолинськ, вул. Луцька, 15, часка Товариства у статутному капіталі ТОВ «ВМК-УКРАЇНА» становить 10 %, засновником якого є ТОВ «ЕЕП ХОЛДІНГ» (EEP HOLDING Sp.zo.o)
7	ТОВ «ВМК-КИЇВ» Код ЄДРПОУ 32243798	м.Київ, Солом'янський р-н, вул. Сурікова, 3, засновником якого є ТОВ «ЕЕП ХОЛДІНГ» (EEP HOLDING Sp.zo.o)
8	CONVEX GLASS SP. Z O.O.	Республіка Польща, 23-402, Лукова Хмілек 204, засновником якого є ТОВ «ЕЕП ХОЛДІНГ» (EEP HOLDING Sp.zo.o)

У звітному періоді відбулися зміни у складі пов'язаних сторін, оскільки було здійснено продаж частки у статутному капіталі ТОВ «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ» Гершоном В.М., що складала 14% (42 тис. грн.) статутного капіталу покупцю ТОВ «ЕЕП ХОЛДІНГ» (EEP HOLDING Sp.zo.o) згідно договору купівлі-продажу №1 від 16.08.2022 р.

У зв'язку із зазначеними вище змінами станом на 31.12.2022 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 64 %
2	Борбельюк Олег Васильович	Генеральний директор і учасник товариства з часткою у статутному капіталі 19 %
3	Борбельюк Наталія Миколаївна (дружина Борбельюка Олега Васильовича)	юрист і учасник Товариства з часткою у статутному капіталі 2 %
4	ТОВ «ВМК-УКРАЇНА» Код ЄДРПОУ 31976055	м. Нововолинськ, вул. Луцька, 15, часка у статутному капіталі ТОВ «ВМК-УКРАЇНА» становить 10 %, засновником якого є ТОВ «ЕЕП ХОЛДІНГ» (EEP HOLDING Sp.zo.o)
5	ТОВ «ВМК-КИЇВ» Код ЄДРПОУ 32243798	м. Київ, Солом'янський р-н, вул. Сурікова, засновником якого є ТОВ «ЕЕП ХОЛДІНГ» (EEP HOLDING Sp.zo.o)
6	CONVEX GLASS Sp. z.o. o.	Республіка Польща, 23-412 Лукова Хмілек 204 Б, засновником якого є ТОВ «ЕЕП ХОЛДІНГ» (EEP HOLDING Sp.zo.o)

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

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 31.12.2022 р.
2	ТОВ «ВМК-УКРАЇНА»	гривня	80 094 984,94	81 370 029,94	24 825,01
	ТОВ «ВМК-КИЇВ»	гривня	8 931 159,00	8 825 169,00	5 409 069,32
	ВСЬОГО	гривня	89 016 143,94	90 195 198,94	5 433 894,33

Продукція і товари продаються по затверджених у прейскурантах цінах однаково для пов'язаних і непов'язаних сторін, тому ціни продажів пов'язаним сторонам відповідають ринковим цінам.

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

№ п/п	Назва пов'язаної сторони	Валюта платежу	Придбання товарів і послуг	Оплата, грн.	Заборгованість на 31.12.2022 р.
1	ТОВ «ВМК-УКРАЇНА»	грн.	47 636 776,24	34 351 207,46	13 382 202,00
2	CONVEX GLASS SP. Z O.O.	грн.	1 315 218,10	1 315 218,10	-
	ВСЬОГО	грн.	48 951 994,34	35 666 425,56	13 382 202,00

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), а з CONVEX GLASS Sp.z.o.o - згідно договору №29/10-08 від 29/10/2008р.

Операції з ТОВ «ВМК-КИЇВ» по придбанню товарів не проводилося.

Товари підприємство купує у ТОВ «ВМК-Україна» за цінами виробника і продає потім з націнкою у 5-10 %, що відповідає ринковій ціні на власні товари.

Також у звітному періоді нараховано заробітну плату пов'язаним особам, зокрема генеральному директору Борблюку О.В. (4 032 тис. грн.), юристу Борблюку Н.М. (607 тис. грн.), заступнику генерального директора Гершону В.М. (1 028 тис. грн.), начальник відділу комп'ютерного дизайну Гершон Є.В. (68 тис. грн.)

У 2022 році були звільнені пов'язані особи працівники Гершон В.М. (згідно наказу №185/вк від 31.03.2022р.) та Гершон Є.В. (згідно наказу №187/вк від 31.03.2022 р.).

У звітному році учасникам Товариства дивіденди не нараховувались.

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.

29. 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 відповідно до вжитих урядом України заходів через поширення у всьому світі вірусної інфекції COVID – 19.

У 2021- 2022 роках 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 2022 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2022 р. та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID – 19.

30. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Російська федерація здійснила вторгнення на територію України 24 лютого 2022 року, що привело до повномасштабної війни по всій Україні, тому в Україні було негайно введено воєнний стан.

До війни у попередньому звітному періоді Товариство демонструвало стабільні фінансові показники, розширювало постійно виробництво і ринки збуту своєї продукції. Але у зв'язку з введенням воєнного стану та зумовлених війною тимчасових обмежень для ведення бізнесу Товариству прийшлося пристосовуватися до нових умов та обмежень у веденні бізнесу.

Оскільки війна триває і в 2023 році, точні наслідки для української економіки достовірно оцінити неможливо, але за оцінками Світового банку, бойові дії і надалі будуть призводити до зменшення ВВП.

Керівництво Товариства продовжує стежити за можливим впливом воєнної агресії російської федерації після звітної дати і вживатиме всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких негативних її наслідків.

Товариство вважає, що будь-який можливий несприятливий вплив поширення воєнної агресії російської федерації, жодним чином не вплине на його здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Товариство вважає, що воно буде продовжувати діяльність як безперервно діюче підприємство. Це припущення ґрунтуються на поточних намірах та фінансовому стані Товариства. і підприємство буде продовжувати діяльність як безперервно діюче.

У випадку нестачі обігових коштів для забезпечення операційної діяльності і виконання поточних зобов'язань необхідне фінансування може бути залучене від пов'язаних іноземних компаній, що дозволить забезпечити стабільне функціонування підприємства.

Товариство вважає, що підготовка цієї фінансової звітності на основі припущення, що воно здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі, є обґрунтованою, оскільки було вжито певних ініціатив, направлених на покращення фінансових показників діяльності та ліквідності підприємства та забезпечення прибуткової діяльності в умовах воєнного стану.

Після звітної дати Товариство переглянуло всі сфери бухгалтерського обліку, які знаходяться під впливом невизначеності суджень та оцінок, що пов'язані з воєнним станом в Україні, і прийшло до висновку про існування певних труднощів у складанні прогнозів на майбутнє. Однак враховуючи те, що багато країн оголосили про впровадження санкцій проти російської федерації та республіки Білорусь, ці фактори можуть позитивно вплинути на перебіг війни і на операційне середовище в країні, а, отже, і на діяльність Товариства.

Проте остаточне врегулювання воєнної агресії неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, тому Товариство ухвалило рішення надалі спостерігати за ситуацією та продовжуватиме відстежувати ризики щодо значних змін та в міру можливості запобігати їх виникненню.

Генеральний директор ТОВ «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ»

Борбелюк Олег Васильович

Головний бухгалтер

Якимова Тетяна Євгенівна

