

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

**ПРИМІТКИ
ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА 2023 РІК**

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

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 2023 році працювало у незвичайному режимі - в умовах воєнного стану,- але проводило свою діяльність, тобто виготовляло меблі і продавало свою продукцію, товари і послуги.

Середня кількість працівників підприємства на дату балансу становить 549 чоловік.

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 призвело 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 2023 року керівництву підприємства постійно доводилося аналізувати, оцінювати і вживати відповідних заходів для усунення чи зниження потенційних ризиків для Товариства, що виникли 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;
- пріоритезація 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 2023 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 2023 року, результати його фінансової діяльності, рух грошових коштів та власного капіталу за 2023 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 (стандарты) 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 26 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	716	689	27
Надійшло всього, у т.ч.	50	-	50
Введено в експлуатацію (з рахунка 15)	50	-	
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		58	-58
Залишок на кінець року	766	747	19

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 58 тис. грн. амортизації.

У звітному періоді придбано і введено в експлуатацію програмні забезпечення на суму 50 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.

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

Найменування показника	Придбан-ня ОЗ	Поліпшення ОЗ	Придбання ІНМА	Придбан-ня НА	% за кредити на створення кваліфікаційних активів	Всього
Залишок на початок року	620		-	-	-	620
Надійшло всього, у т.ч.	115		163	50	-	328
На умовах грошової оплати	115		163	50		328
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.	115		163	50		747
Введено в експлуатацію ОЗ, ІНМА, НА	115	419	163	50		747
Ліквідовано (списано)	-	-	-	-	-	-
продано	-	-	-	-	-	-
переведено для продажу	-	-	-	-	-	-
Безкоштовно передано	-	-	-	-	-	-
Повернення на склад запасів ТМЦ	-	-	-	-	-	-
Інше вибуття	-	-	-	-	-	-
Залишок на кінець року	620		-	-	-	201

Сума капітальних інвестицій за звітний період становить 328 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 уклалися.

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	142141	114720	27421
Надійшло всього, у т.ч.	696	-	696
Введено в експлуатацію (з рахунка 15)	696	-	696
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	-	4253	-4253
Залишок на кінець року	142 837	118 973	23 864

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 4253 тис. грн. амортизації.

У звітному періоді введено в експлуатацію основних засобів на суму 533 тис. грн. і малоцінних необоротних матеріальних активів – на суму 163 тис. грн.

Основні засоби в 2023 році не продавались і не списувалися з балансу.

Малоцінні необоротні активи не продавались 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 31.12.2023 р. на балансі підприємства числяться основні засоби за первісною вартістю 3443 тис. грн., що передані у заставу при отриманні кредиту від АТ «Кредобанк» згідно договору іпотеки від 14.05.2021р. 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	1331763,19
3	Склад готової продукції А-1	5284,6м.кв	2200504.84	1198219,38
4	Контора з складським приміщенням	2512,7м.кв.	2721499.32	729521,58
5	Склад з навісом	1200,4м.кв.	82286.01	103623,52
	Всього		9880123,51	3443238,55

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

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватися у діяльності, становить 83 046 тис . грн. Товариство не проводило їх дооцінку, оскільки вважає це недоцільним із-за несуттєвого терміну подальшої експлуатації.

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 – 731 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	Реалізовано	
Залишок на початок року	221 370	658 886	669 468	299 114	370 354	210 788
Сировина і матеріали	96 468	248 902	239 078	238 025	1 053	106 292
Купівельні напівфабрикати	4 604	2 637	3 519	3 510	9	3 722
Паливо	283	14 462	14 549	14 549	-	196
Тара і тарні матеріали	9	3	10	10		2
Будівельні матеріали	194	1 114	1 108	1 108	-	200
Запасні частини	54	2 428	2 450	2 450	-	32
МШП	56	1329	1 289	1 289	-	96
Незавершене виробництво	2 810	7 825	7 550	7 097	453	3 085
Готова продукція	114 352	358 585	377 804	22 350	355 454	95 133
Товари	2 540	21 601	22 111	8 726	13 385	2 030

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

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

У звітному періоді Товариство використало у своїй виробничій діяльності запасів на суму 299 114 тис. грн.

Списано запасів через нестачі і втрати від псування цінностей на суму 322 тис. грн.

У 2023 році переоцінка запасів не проводилась.

**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	19 927	-	7	-	-	32 027
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 1125 у т.ч.	19 927					32 027
Дебіторська заборгованість за розрахунками з вітчизняними покупцями	6 224	277 644	275 913	275 913		7 955
Дебіторська заборгованість за розрахунками з іноземними покупцями	13 703	258 787	248 418	248 418		24 072

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 31 954 тис. грн. має термін виникнення до одного року, підтверджена покупцями і очікується її погашення у найближчий період. Заборгованість в сумі 22 тис. грн. має термін виникнення більше 1,5 роки, і 51 тис. грн. має термін виникнення до 2-х років, але Товариство вважає, що вона буде оплачена.

Списано в звітному періоді безнадійну дебіторську заборгованість у сумі 43 тис. грн.

Заборгованість перед пов'язаними особами на початок року складала 5 434 тис. грн., а на кінець звітного періоду - 6 674 тис. грн.

**9. 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	628	941
З вітчизняними постачальниками, у т.ч. за:	628	911
матеріали	33	407
Пальне, газ	50	86
електроенергію	133	342
послуги	345	56
Інші розрахунки	67	20
З іноземними постачальниками, у т.ч. за:	-	30
послуги	-	30

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	7 926	3 474
ПДВ	7 854	3 390
Податок на прибуток	-	-
Податок з доходів фізичних осіб	51	65
Податок на землю	-	-
Податок з нерухомості	-	-
Інші податки	21	19

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, що відображена 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	949	1 454
За розрахунками з підзвітними особами	29	193
За розрахунками з іншими дебіторами	788	894
За розрахунками з державними цільовими фондами	5	0
Розрахунки з ЄСВ	93	135
Видана зарплата	34	232

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	2 454	3 472
Кошти в банках	2 287	3 217
ПАТ КБ «ПриватБанк»	393	0
ПАТ «Креді Агріколь Банк»	60	3
АБ «УКРГАЗБАНК»	7	11
АТ «КРЕДОБАНК»	1 697	3 073
ПДВ – рахунок у СЕА	130	130
Готівка в касі	167	255
Кошти в дорозі	-	-

Грошові кошти відображені в балансі на кінець року у вартості 3 472 тис. грн., в тому числі готівка – 255 тис. грн., на рахунках у банках - 3 217 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	582	483
Податкові зобов'язання	242	296
Податковий кредит	340	187
Грошові документи в національній валюті	-	-

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

Найменування показника	Залишок на початок періоду	Збільшення у звітному періоді		Зменшення у звітному періоді		Залишок на кінець року
		Сума дооцінок	Інші зміни	Використано у звітному періоді	Інші зміни	
Залишок на початок року	182 326	-	-	-	-	206 366
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	180 934		24 040			204 974

Станом на 01.01.2023 р. власний капітал становив 182 326 тис. грн. Станом на 31.12.2023 р. в бухгалтерському обліку та звітності підприємства відображено власний капітал в сумі 206 366 тис. грн.

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

У 2023 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 180 934 тис. грн., а на кінець - 204 974 тис. грн., тобто у 2023 році його сума збільшилася на 24 040 тис. грн. за рахунок прибутку звітного періоду.

Розрахункова величина чистих активів Товариства станом на 31.12.2023 року складає 206 366 тис. грн. Порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу Товариства свідчить, що вартість його чистих активів більша на 206 066 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	44 794			29 123
У національній валюті	-	-	-	-
В іноземній валюті, євро				
АТ «КРЕДОБАНК» тис. євро	44 794 тис. грн 1 150 тис. євро	3 725 тис. грн Курсові різниці	19 396 тис. грн. 460 тис. євро	29 123 тис. грн 690 тис. євро
ВСЬОГО	44 794	3 725	12 831	29 123

Товариство залучає банківські кредити в основному для закупівлі сировини.

Станом на 31.12.2023 р. в бухгалтерському обліку та звітності відображено заборгованість за кредитами в сумі 29 123 тис. грн. в АТ «Кредобанк»

Тобто, протягом звітного періоду заборгованість за банківськими кредитами зменшилась на 460 тис. євро, але сума в гривнях збільшилась за рахунок курсових різниць, тобто рух кредитних коштів відображено 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.	47 572	366 246	382 327	382 327	-	31 491
Кредиторська заборгованість за розрахунками з вітчизняними постачальниками, в т.ч.	47 499	306 292	322 300	322 300		31 491
За необоротні активи	-	325	325	325	-	-
За ТМЦ	46 323	304 909	321 053	321 053	-	30 179
За послуги	1 176	1 058	922	922	-	1 312
інше	-	-	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за розрахунками з іноземними постачальниками в т.ч.	73	59 954	60 027	60 027	-	-
За необоротні активи					-	
За матеріали		56 729	56 729	56 729	-	
За послуги	73	3 225	3 298	3 298	-	-

Кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги відображена в балансі на дату балансу в сумі 31 491 тис. грн.

Простроченої заборгованості Товариство не має. Заборгованість перед пов'язаними особами на початок року складала 13 382 тис. грн., а на кінець звітного періоду становить 6 529 тис. грн.

У загальному обороті торгівельної кредиторської заборгованості операції з пов'язаними сторонами займають 15 %, а їх залишок на кінець року - 21 %.

**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	1354	1384
ПДВ	-	-
Податок на прибуток	1 189	1 118
Податок з доходів фізичних осіб		
Податок на землю	71	87
Податок з нерухомості	22	23
Інші податки	72	156

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	1 935	1 244
З вітчизняними постачальниками, у т.ч. за:	796	1 117
продукцію і товари	796	1 117
послуги	-	-
Інші розрахунки	-	-
З іноземними постачальниками, у т.ч. за:	1 139	127
Продукцію, товари, сировину	1 139	127
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	Сторновано невикористану суму у звітному році	Залишок на кінець звітного періоду
Залишок на початок року, у т. ч.	7 589	10 039	8 205	-	9 423
На виплату відпусток працівникам	7 589	10 039	8 205	-	9 423
Інші забезпечення	-	-	-	-	-

Товариство створює забезпечення на виплату відпусток працівникам.

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

На кінець звітної періоду забезпечення на виплату відпусток збільшилися в порівнянні з початком року на суму на 1 834 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	17 102	18 425
За розрахунками з іншими кредиторами (позика)	16 456	17 092
За розрахунками з іншими кредиторами	22	54
За розрахунками з податкових зобов'язань	-	-
За розрахунками з податкового кредиту	48	94
Розрахунки з підзвітними особами	28	-
За нарахованими відсотками по позиці	548	1 185
Інше	-	-

Інші поточні зобов'язання на дату балансу становлять 18 425 тис. грн.

Найбільшу суму у них займає заборгованість за розрахунками з іншими кредиторами (позика основного власника ТОВ «ЕЕП ХОЛДІНГ» в сумі 17 092 тис. грн., або 450 тис. дол.

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.	484 087	438 726
За продукцію	457 619	408 730
За товари	14 757	14 423
За роботи і послуги	11 711	15 573

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	9 803	12 634
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	993	783
Дохід від реалізації інших оборотних активів	1 954	1 939
Дохід від операційної оренди активів	702	466
Додатне значення курсових різниць	5 739	9 105
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	-
Дохід від безплатно одержаних оборотних активів	88	5
Інші операційні доходи	327	336

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	12 183	33 242
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	97	440
Собівартість реалізованих оборотних активів	1 631	1 619
Сумнівні та безнадійні борги	43	729
Втрати від операційної курсової різниці	6 962	21 624
Нестачі і втрати від псування цінностей	323	230
Втрати від знецінення запасів	-	-
Визнані штрафи, пені, неустойки	23	588
Інші операційні витрати	3 104	8 012

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:	580	(532)
Від операційної діяльності	21 455	21 260
Від інвестиційної діяльності	(371)	(2634)
Від фінансової діяльності	(20 504)	(19 158)
Залишок грошових коштів на початок періоду	2 454	3 014
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	438	(28)
Залишок грошових коштів на кінець періоду	3 472	2 454

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 «Креді Агріколь 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:	182 326	206 366
Коригування у зв'язку з виправленням помилок		-
Скоригований залишок на початок року		-
Статутний капітал	300	300
Додатковий капітал	1 092	1 092
Нерозподілений прибуток	180 934	204 974

Чистий прибуток за звітний період (рядок 4100 Звіту про власний капітал) становить 24 040 тис. грн., що відповідає Звіту про фінансові результати.

Таким чином, власний капітал за 2023 рік збільшився на 24 040 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 2023 році придбано нематеріальних активів на суму 50 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 58 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 2023 році було введено в експлуатацію основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів на суму 696 тис. грн., в тому числі:

- основні засоби - 533 тис. грн.
- малоцінні необоротні матеріальні активи - 163 тис. грн.

Основні засоби та малоцінні необоротні матеріальні активи не списувалися.

Нараховано амортизації на суму 4253 тис. грн., в тому числі:

- основні засоби - 4 090 тис. грн.
- малоцінні необоротні матеріальні активи - 163 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 328 тис. грн., а їх залишок на кінець року у складі не введених в експлуатацію необоротних активів становить 201 тис. грн.

Фінансові інвестиції на початок року становили 20 510 тис. грн. У звітному періоді фінансові інвестиції не придбавалися і не продавались. Станом на 31.12.2023 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 3 472 тис. грн.

Забезпечення і резерви. Нарахування забезпечень на виплату відпусток працівникам проводилося у відсотках до місячних фондів оплати праці. Станом на 31.12.2023 р. проведена інвентаризація невикористаних працівниками відпусток і відповідно залишок забезпечення становить 9423 тис. грн..

Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2023 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 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 323 тис. грн., що підтверджено актами на списання зіпсованих матеріалів.

Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток відповідають поточному податку на прибуток в сумі 5391 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 2023 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 2023 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 2023 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 01.01.2023 р. і на 31.12.2023р. перелік пов'язаних осіб був таким:

№ з/п	Назва	Адреса
1	2	3
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 %
4	Члени сім'ї Борбелюка О.В.	Борбелюк Наталія Миколаївна - дружина Борбелюка О.В., працівник Товариства і учасник Товариства з часткою у статутному капіталі 2 %,

1	2	3
6	ТзОВ «ВМК-УКРАЇНА» Код ЄДРПОУ 31976055	м. Нововолинськ, вул. Луцька, 15, частка Товариства у статутному капіталі ТОВ «ВМК-УКРАЇНА» становить 10 %, засновником якого є ТОВ «ЕЕП ХОЛДІНГ» (ЕЕП 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» (ЕЕП HOLDING Sp.zo.o)
8	CONVEX GLASS SP. Z O.O.	Республіка Польща,23-402, Лукова Хмілек 204, засновником якого є ТОВ «ЕЕП ХОЛДІНГ» (ЕЕП HOLDING Sp.zo.o)

Тобто у звітному періоді змін у складі пов'язаних осіб не відбулося.

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 31.12.2023 р.
2	ТОВ «ВМК-УКРАЇНА»	гривня	98 913 467	98 638 292	-
	ТОВ «ВМК-КИЇВ»	гривня	11 234 022	9 968 938	6 674 153
	ВСЬОГО	гривня	110 147 489	108 607 230	6 674 153

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.	53 815 244	60 668 377	6 529 070,00
2	CONVEX GLASS SP. Z O.O.	грн.	1 281 462	1 281 462	-
	ВСЬОГО	грн.	55 096 706	61 949 839	6 529 070

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 проводилось.

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 Борбелюку О.В.(5 494 тис. грн.), юристу Борбелюк Н.М. (1 665 тис. грн.)

У звітному році учасникам Товариства дивіденди не нараховувались .

Товариство має заборгованість за позику перед основним власником ТОВ «ЕЕП ХОЛДІНГ» в сумі 450 тис.дол.(17 092 тис.грн.), що отримана в 2021 році. У звітному періоді позика не погашалась через заборону НБУ. Нараховано відсотків за звітний період по позиці в сумі 20 тис.дол. (760 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.

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 2023 році Компанія надавала допомоги своїм працівникам на лікування та профілактику захворювання на COVID-19.

У 2023 році карантин було скасовано урядом України, тому Компанія визначила, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2023 рік, і відповідно фінансовий стан на 31.12.2023 р. та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 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 2023 року, що призвело до повномасштабної війни по всій Україні, тому в Україні було негайно введено воєнний стан.

До війни 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.

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 ґрунтується 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'язаної польської іноземної компанії, 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 впроваджують санкції проти російської федерації та республіки білорусь, тому 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»

Олег БОРБЕЛЮК

Головний бухгалтер

Тетяна ЯКИМОВА

