

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

**ПРИМІТКИ
ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 року, результати його фінансової діяльності, рух грошових коштів та власного капіталу за 2024 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 27 лютого 2025 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	766	747	19
Надійшло всього, у т.ч.	34	-	34
Введено в експлуатацію (з рахунка 15)	34	-	
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	-	42	-42
Залишок на кінець року	800	789	11

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 42 тис. грн. амортизації.

У звітному періоді придбано і введено в експлуатацію програмні забезпечення на суму 34 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	201		-	-	-	201
Надійшло всього, у т.ч.	249		365	34	-	648
На умовах грошової оплати	249		365	34		648
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.	249		365	34		648
Введено в експлуатацію ОЗ, ІНМА, НА	249		365	34		648
Ліквідовано (списано)	-	-	-	-	-	-
продано	-	-	-	-	-	-
переведено для продажу	-	-	-	-	-	-
Безкоштовно передано	-	-	-	-	-	-
Повернення на склад запасів ТМЦ	-	-	-	-	-	-
Інше вибуття	-	-	-	-	-	-
Залишок на кінець року	201		-	-	-	201

Сума капітальних інвестицій за звітний період становить 648 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.

Капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість не здійснювалися у звітному періоді.

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	142 837	118 973	23 864
Надійшло всього, у т.ч.	613	-	613
Введено в експлуатацію (з рахунка 15)	613	-	613
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	1005	264	741
переведено для продажу	-	-	-
Безкоштовно передано	-	-	-
Інше вибуття	-	-	-
Нарахована амортизація	-	3 929	-3 929
Залишок на кінець року	142 445	122 638	19 807

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 3 929 тис. грн. амортизації.

У звітному періоді введено в експлуатацію основних засобів на суму 248 тис. грн. і малоцінних необоротних матеріальних активів – на суму 365 тис. грн.

Основних засобів в 2024 році було продано на суму 2 449 тис. грн. (первісна вартість – 1 005 тис. грн., знос – 264 тис. грн., залишкова вартість - 741 тис. грн.)

Малоцінні необоротні активи не продавалися і не списувалися з балансу у звітному періоді.

Зменшення корисності основних засобів не проводилося, оскільки їх балансова вартість несуттєво відрізняється від ринкової і в умовах воєнного стану її проведення є недоцільним.

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

Станом на 31.12.2024 р. на балансі підприємства числяться основні засоби за первісною вартістю 3010 тис. грн., що передані у заставу при отриманні кредиту від АТ «Кредобанк» згідно генерального 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.	47 585м.кв	80 110.88	80 110.88
2	Універсальний склад	7 351,2м.кв	4 795 722.46	1 139 219,23
3	Склад готової продукції А-1	5 284,6м.кв	2 200 504.84	1 084 103,34
4	Контора з складським приміщенням	2 512,7м.кв.	2 721 499.32	621 405,66
5	Склад з навісом	1200,4м.кв.	82 286.01	85 602,04
	Всього		9 880 123,51	3 010 441,15

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

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватися у діяльності, становить 89 141 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 1271 тис. грн., знос 1271 тис. грн., залишкова вартість – 0,00 тис. грн..

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

7. Фінансові інвестиції (до рядка 1035 Звіту про фінансовий стан)

Товариство станом на 01.01.2024 р. володіло фінансовими інвестиціями у ТОВ «ВМК-УКРАЇНА» (частка у статутному капіталі 10 %), а також довгостроковими фінансовими інвестиціями в АТ «Укртелеком» (облігації, 10 тис. грн.), які були списані у звітному періоді як такі, що не підтверджені інвестором.

Фінансові інвестиції у ТОВ «ВМК-УКРАЇНА» обліковуються за первісною вартістю, тобто оцінка їх за справедливою вартістю не проводилася через відсутність активного ринку. Товариство вважає, що справедлива вартість фінансових інвестицій у ТОВ «ВМК-УКРАЇНА» відповідає їх первісній вартості.

Дивідендів від інвестицій Товариство не отримувало у звітному періоді.

8. 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	
1	2	3	4	5	6	7
Залишок на початок року	210 788	731 446	706 848	333 824	373 024	235 386
Сировина і матеріали	106 292	276 769	271 286	270 699	587	111 775
Купівельні напівфабрикати	3 722	2 833	2 964	2 957	7	3 591
Паливо	196	14 590	14 427	14 427	-	359
Тара і тарні матеріали	2	-	-	-	-	2

1	2	3	4	5	6	7
Будівельні матеріали	200	1 028	986	986	-	242
Запасні частини	32	2 663	2 631	2 631	-	64
МШП	96	1 444	1 434	1 432	2	106
Незавершене виробництво	3 085	12 637	10 256	10 256	-	5 466
Готова продукція	95 133	397 589	380 668	20 436	360 232	112 054
Товари	2 030	21 893	22 196	10 000	12 196	1 727

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 333 824 тис. грн.

Списано запасів через нестачі і втрати від псування цінностей на суму 80 тис. грн.

У 2024 році переоцінка запасів не проводилась.

9. 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	32 027	540 949	550 516	550 516	-	22 460
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 1125 у т.ч.	32 027					22 460
Дебіторська заборгованість за розрахунками з вітчизняними покупцями	7 955	323 217	319 893	319 893		11 279
Дебіторська заборгованість за розрахунками з іноземними покупцями	24 072	217 732	230 623	230 623		11 181

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 18 037 тис. грн. має термін виникнення до одного року, підтверджена покупцями і очікується її погашення у найближчий період. Заборгованість в сумі 3 387 тис. грн. має термін виникнення більше 1,5 роки, і 1036 тис. грн. має термін виникнення до 2-х років, але Товариство вважає на підставі договорів, що вона буде оплачена.

Списано в звітному періоді безнадійну дебіторську заборгованість у сумі 107 тис. грн.

Заборгованість перед пов'язаними особами на початок року складала 6 674 тис. грн., а на кінець звітного періоду - 10 337 тис. грн.

**10. 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	941	1071
З вітчизняними постачальниками, у т.ч. за:	911	1050
матеріали	407	103
Пальне, газ	86	57
електроенергію	342	429
послуги	56	384
Інші розрахунки	20	77
З іноземними постачальниками, у т.ч. за:	30	21
послуги	30	21

Вся заборгованість є поточною заборгованістю.

**11. 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	3 474	14 128
ПДВ	3 390	14 041
Податок на прибуток	-	-
Податок з доходів фізичних осіб	65	67
Податок на землю	-	-
Податок з нерухомості	-	-
Інші податки	19	20

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

Вся заборгованість є поточною.

**12. 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	1 454	1 036
За розрахунками з підзвітними особами	193	0
За розрахунками з іншими дебіторами	894	620
За розрахунками з державними цільовими фондами	0	0
Розрахунки з ЄСВ	135	281
Видана зарплата	232	135

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

13. 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	3 472	1 106
Кошти в банках	3 217	970
ПАТ КБ «ПриватБанк»	0	0
ПАТ «Креді Агріколь Банк»	3	4
АБ «УКРГАЗБАНК»	11	6
АТ «КРЕДОБАНК»	3 073	830
ПДВ – рахунок у СЕА	130	130
Готівка в касі	255	91
Кошти в дорозі	-	45

Грошові кошти відображені в балансі на кінець року у вартості 1 106 тис. грн., в тому числі готівка – 91 тис. грн., на рахунках у банках - 970 тис. грн., кошти в дорозі 45 тис. грн.

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

14. 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	483	484
Податкові зобов'язання	296	260
Податковий кредит	187	224
Грошові документи в національній валюті	-	-

15. 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 дооцінки	Інші зміни	Використано у звітному періоді	Інші зміни	
Залишок на початок року	206 321	-	-	-	-	217 431
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	204 929	-	11 110			216 039

Станом на 01.01.2024 р. власний капітал становив 206 321 тис. грн. Станом на 31.12.2024 р. в бухгалтерському обліку та звітності підприємства відображено власний капітал в сумі 217 431 тис. грн.

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

У 2024 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 204 929 тис. грн., а на кінець - 216 039 тис. грн., тобто у 2024 році його сума збільшилася на 11 110 тис. грн. за рахунок прибутку звітного періоду.

Розрахункова величина чистих активів Товариства станом на 31.12.2024 року складає 217 431 тис. грн. Порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу Товариства свідчить, що вартість його чистих активів більша на 217 131 тис. грн. від розміру статутного капіталу, а тому відповідає вимогам чинного законодавства.

16. 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	29 123			8 346
У національній валюті	-	-	-	-
В іноземній валюті, євро				
АТ «КРЕДОБАНК» тис. євро	29 123 тис. грн 690 тис. євро	0 (курсові різниці 1 852 тис. грн.)	21 982 тис. грн. 500 тис. євро (курсові різниці 647 тис. грн)	8 346 тис. грн 190 тис. євро
ВСЬОГО	29 123	1 852	22 629	8 346

Товариство залучає банківські кредити в основному для закупівлі сировини.

Станом на 31.12.2024 р. в бухгалтерському обліку та звітності відображено заборгованість за кредитами в сумі 8 346 тис. грн. в АТ «Кредобанк»

Тобто, протягом звітного періоду заборгованість за банківськими кредитами зменшилась на 500 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.

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

Найменування показника	Залишок на початок року	Придбано у звітному періоді	Сплачено 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.	31 491	402 492	379 058	379 058	-	54 925

1	2	3	4	5	6	7
Кредиторська заборгованість за розрахунками з вітчизняними постачальниками, в т.ч.	31 491	331 730	313 542	313 542		49 679
За необоротні активи	-	648	648	648	-	-
За ТМЦ	30 179	291 649	274 385	274 385	-	47 443
За послуги	1 312	39 433	38 509	38 509	-	2 236
інше	-	-	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за розрахунками з іноземними постачальниками в т.ч.		70 762	65 516	65 516	-	5 246
За необоротні активи					-	
За матеріали		65 260	60 014	60 014	-	5 246
За послуги		5 502	5 502	5 502	-	-

Кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги відображена в балансі на дату балансу в сумі 54 925 тис. грн.

Простроченої заборгованості Товариство не має.

Заборгованість перед пов'язаними особами на початок року складала 6 529 тис. грн., а на кінець звітного періоду становить 14 073 тис. грн.

У загальному обороті торгівельної кредиторської заборгованості операції з пов'язаними сторонами займають 23 %, а їх залишок на кінець року - 26 %.

18. 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	1429	2068
ПДВ	-	-
Податок на прибуток	1 163	1 923
Податок з доходів фізичних осіб	-	-
Податок на землю	87	91
Податок з нерухомості	23	23
Інші податки	156	31

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом є поточною заборгованістю.

Простроченої заборгованості немає на балансі.

19. Кредиторська заборгованість за одержаними авансами (рядок 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	1 244	2 779
З вітчизняними постачальниками, у т.ч. за:	1 117	903
продукцію і товари	1 117	903
послуги	-	-
Інші розрахунки	-	-
З іноземними постачальниками, у т.ч. за:	127	1 876

1	2	3
Продукцію, товари, сировину	127	1 876
За послуги	-	-
Інше	-	-

Вся заборгованість є поточною.

20. 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.	9 423	9 167	7 713	-	10 877
На виплату відпусток працівникам	9 423	9 167	7 713	-	10 877
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 1 454 тис. грн. внаслідок збільшення розміру нарахованих відпускних (підвищення заробітної плати).

Товариство не очікує відшкодування витрат на забезпечення іншою стороною.

21. 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	18 425	19 892
За розрахунками з іншими кредиторами (позика)	17 092	18 937
За розрахунками з іншими кредиторами	54	31
За розрахунками з податкових зобов'язань	-	-
За розрахунками з податкового кредиту	94	131
Розрахунки з підзвітними особами	-	-
За нарахованими відсотками по позиці	1 185	793
Інше	-	-

Інші поточні зобов'язання на дату балансу становлять 19 892 тис. грн.

Найбільшу суму у них займає заборгованість за розрахунками з іншими кредиторами (позика основного власника ТОВ «ЕЕП ХОЛДІНГ» в сумі 18 937 тис. грн., або 450 тис. дол. США).

22. 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.	480 833	484 087
За продукцію	456 812	457 619
За товари	14 162	14 757
За роботи і послуги	9 859	11 711

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.

23. 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	8 760	9 803
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	165	993
Дохід від реалізації інших оборотних активів	3 289	1 954
Дохід від операційної оренди активів	818	702
Додатне значення курсових різниць	3 772	5 739
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	-
Дохід від безплатно одержаних оборотних активів	104	88
Інші операційні доходи	612	327

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.

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

Найменування показника	За звітний період	За попередній звітний період
1	2	3
Всього інших операційних витрат, у тому числі	13 091	12 183
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	284	97
Собівартість реалізованих оборотних активів	1 781	1 631
Сумнівні та безнадійні борги	107	43

1	2	3
Втрати від операційної курсової різниці	6 917	6 962
Нестачі і втрати від псування цінностей	80	323
Втрати від знецінення запасів	-	-
Визнані штрафи, пені, неустойки	208	23
Інші операційні витрати	3 714	3 104

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.

25. 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:	(2 494)	580
Від операційної діяльності	20 184	21 455
Від інвестиційної діяльності	1 681	(371)
Від фінансової діяльності	(24 359)	(20 504)
Залишок грошових коштів на початок періоду	3 472	2 454
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	128	438
Залишок грошових коштів на кінець періоду	1 106	3 472

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.

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

Рух власного капіталу за 2024 рік був таким:

Складові власного капіталу	За 2024 рік	
	На початок року	На кінець року
Всього власний капітал, у тому числі:	206 321	217 431
Коригування у зв'язку з виправленням помилок	(45)	-
Скоригований залишок на початок року		-
Статутний капітал	300	300
Додатковий капітал	1 092	1 092
Нерозподілений прибуток	204 929	216 039

Чистий прибуток за звітний період (рядок 4100 Звіту про власний капітал) становить 11 110 тис. грн., що відповідає Звіту про фінансові результати.

Таким чином, власний капітал за 2024 рік збільшився на 11 110 тис. грн.

27. 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 2024 році придбано нематеріальних активів на суму 34 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 42 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 2024 році було введено в експлуатацію основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів на суму 613 тис. грн., в тому числі:

- основні засоби - 248 тис. грн.
- малоцінні необоротні матеріальні активи - 365 тис. грн.

Вибуло основних засобів у зв'язку з їх реалізацією за первісною вартістю 1 005 тис. грн., знос – 264 тис. грн., залишкова вартість – 741 тис. грн.

Малоцінні необоротні матеріальні активи не списувалися з балансу.

Нараховано амортизації на суму 3 929 тис. грн., в тому числі:

- основні засоби - 3 564 тис. грн.
- малоцінні необоротні матеріальні активи - 365 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 648 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 було списано 10 тис. грн. фінансових інвестицій. Станом на 31.12.2024 р. залишок фінансових інвестицій становить 20 500 тис. грн., і вони відображені за собівартістю.

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».

Товарообмінні (бартерні) операції Товариство не проводило у звітному періоді.

Грошові кошти. Грошові кошти відображені у відповідності до даних обліку, і їх залишок на кінець року становить 1 106 тис. грн.

Грошових коштів, використання яких обмежено, підприємство не має.

Фінансові витрати не включалися до вартості активів, оскільки кредитні кошти не використовувалися для створення кваліфікаційних активів.

Забезпечення і резерви. Нарахування забезпечень на виплату відпусток працівникам проводилося у відсотках до місячних фондів оплати праці. Станом на 31.12.2024 р. проведена інвентаризація невикористаних працівниками відпусток і відповідно залишок забезпечення становить 10 877 тис. грн..

Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2024 р. не створено через відсутність на балансі сумнівної дебіторської заборгованості.

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

Запасів, що передані у переробку, на комісію та оформлених у заставу, на балансі підприємства немає.

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.

Списано у звітному періоді дебіторської заборгованості на суму 107 тис. грн.

Дебіторська заборгованість з пов'язаними сторонами на дату балансу становить 10 337 тис. грн.

Нестачі і втрати від псування цінностей. Виявлено і списано нестачі і втрати від псування цінностей в сумі 80 тис. грн., що підтверджено актами на списання зіпсованих матеріалів.

Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток відповідають поточному податку на прибуток в сумі 3 789 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 2024 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.

28. 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 2024 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 2024 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 01.01.2024 р. і на 31.12.2024р. перелік пов'язаних осіб був таким:

№ з/п	Назва	Адреса
1	ТОВ «ЕЕП ХОЛДІНГ» (ЕЕП HOLDING Sp.zo.o)	Республіка Польща, м. Гданськ, вул. Маринаркі Польської, будинок 163, 80-868 з часткою у статутному капіталі 64 %.
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 %,
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. Сурикова, 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 31.12.2024 р.
2	ТОВ «ВМК-УКРАЇНА»	гривня	171 194 564	171 178 443	16 121
	ТОВ «ВМК-КИЇВ»	гривня	9 668 402	6 022 046	10 320 509
	ВСЬОГО	гривня	180 862 966	177 200 489	10 336 630

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 31.12.2024 р.
1	ТОВ «ВМК-УКРАЇНА»	грн.	90 348 895	82 805 383	14 072 583
2	ТОВ «ВМК-КИЇВ	грн.	295 000	295 000	-
3	CONVEX GLASS SP. Z O.O.	грн.	1 213 340	1 213 340	-
	ВСЬОГО	грн.	91 857 235	84 313 723	14 072 583

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, та ТОВ «ВМК-КИЇВ» згідно договору №10/10 від 10/10/2024р.

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.(4 072 тис. грн.), юристу (генеральному директору з 04.09.2024р) Борбелюк Н.М. (4 017 тис. грн.),).

У звітному році учасникам Товариства дивіденди не нараховувались і не виплачувались.

Товариство має заборгованість за позикою перед основним власником ТОВ «ЕЕП ХОЛДІНГ» в сумі 450 тис. дол. США (18 918 тис. грн.), що була отримана в 2021 році. У звітному періоді позика не погашалась через заборону НБУ на час воєнного стану. Нараховано відсотків за звітний період по позиці в сумі 18 тис. дол. США (886 тис. грн.), оплачено - 30 тис. дол США (1258 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.

30. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Російська федерація здійснила вторгнення на територію України 24 лютого 2022 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 2024 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, крім 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»

Наталія БОРБЕЛЮК

Головний бухгалтер



Тетяна ЯКИМОВА