

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ВМК – УКРАЇНА»**

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «ВМК - Україна» (код за ЄДРПОУ 31976055) знаходиться за адресою 45403, Волинська область, місто Нововолинськ, вулиця Луцька, буд. 15.

Дата первинної державної реєстрації Товариства з обмеженою відповідальністю «ВМК - Україна» - 13.05.2002.

Основними видами діяльності підприємства за КВЕД – 2010 є:

31.09 Виробництво інших меблів

52.10 Складське господарство

52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

16.23 Виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів.

Підприємство у 2020 році працювало у незвичайному режимі: виробництво меблів, продаж своєї продукції, товарів і послуги, а також здавання в оренду інвестиційної нерухомості відбувалось з дотриманням вимог карантину, спричиненого пандемією COVID19. Робітників відправляли на дистанційну роботу, у відпустки за свій рахунок, на скорочений робочий день та тиждень.

Середня кількість працівників підприємства на дату балансу становить 388 чоловік.

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

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

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

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

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

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

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

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

Фінансова звітність затверджена керівництвом Товариства 02 березня 2021 року.

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

| Найменування показника | Первісна вартість | Накопичена амортизація | Залишкова вартість |
|---------------------------------------|-------------------|------------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Залишок на початок року | 93 | 37 | 56 |
| Надійшло всього, у т.ч. | 10 | - | 10 |
| Введено в експлуатацію (з рахунка 15) | 10 | - | 10 |
| 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 | 37 | 35 | -35 |
| Залишок на кінець року | 103 | 72 | 31 |

У складі нематеріальних активів рахуються програмні антивірусні забезпечення і товарний знак.

Нематеріальні активи відображені в балансі за первісною вартістю.

Амортизація нематеріальних активів начисляється за прямолінійним методом.

У звітному періоді начислено 35 тис. грн. амортизації.

У звітному періоді придбано і введено в експлуатацію програмне антивірусне забезпечення на суму 10 тис. грн.

Списання нематеріальних активів не проводилось .

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

Зменшення корисності також не проводилося по цій же причині.

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

Переданих у заставу нематеріальних активів немає.

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

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

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

Нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання на балансі немає.

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

| Найменування показника | Придбан-ня ОЗ | Поліпше-ння ОЗ | Придбан-ня ІНМА | Придбан-ня НА | % за кредити на створення кваліфікаційн их активів | Всього |
|--|---------------|----------------|-----------------|---------------|--|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Залишок на початок року | 7965 | 106 | - | - | - | 8 071 |
| Надійшло всього, у т.ч. | 1179 | 1238 | 428 | 10 | - | 2 855 |
| На умовах грошової оплати | 1179 | 1238 | 428 | 10 | | 2 855 |
| безкоштовно отримано | - | - | - | - | - | - |
| виявлено під час інвентаризації | - | - | - | - | - | - |
| Переведено зі складу запасів | - | - | - | - | - | - |
| Виготовлено (поліпшення)0 господарським способом | - | - | - | - | - | - |
| Інші надходження | - | - | - | - | - | - |
| Переоцінка, у т.ч. | - | - | - | - | - | - |
| дооцінка | - | - | - | - | - | - |
| уцінка | - | - | - | - | - | - |
| Вибуло всього, у т.ч. | 1214 | 1344 | 428 | 10 | | 2996 |
| Введено в експлуатацію ОЗ, ІНМА, НА | 1214 | 1344 | 428 | 10 | | 2996 |
| Ліквідовано (списано) | - | - | - | - | - | - |
| продано | - | - | - | - | - | - |
| переведено для продажу | - | - | - | - | - | - |
| Безкоштовно передано | - | - | - | - | - | - |
| Повернення на склад запасів ТМЦ | - | - | - | - | - | - |
| Інше вибуття | - | - | - | - | - | - |
| Залишок на кінець року | 7931 | - | - | - | - | 7931 |

Сума капітальних інвестицій за звітний період становить 2 855 тис. грн.

Капітальні інвестиції відображені в балансі за первісною вартістю.

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

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

| Найменування показника | Первісна вартість | Знос | Залишкова вартість |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Залишок на початок року | 328 796 | 115 695 | 213 101 |
| Надійшло всього, у т.ч. | 2986 | - | 2986 |
| Введено в експлуатацію (з рахунка 15) | 2986 | - | 2986 |
| безкоштовно отримано | - | - | - |
| Виявлено під час інвентаризації | 1 | - | 1 |
| Інші надходження | - | - | - |
| Переоцінка, у т.ч. | - | - | - |
| дооцінка | - | - | - |
| уцінка | - | - | - |
| Зменшення корисності активів | - | - | - |
| Відновлення корисності активів | - | - | - |
| Вибуло всього, у т.ч. | 7 | 7 | - |
| Ліквідовано (списано) | 7 | 7 | - |
| продано | - | - | - |
| переведено для продажу | - | - | - |
| Безкоштовно передано | - | - | - |
| Інше вибуття | - | - | - |
| Нарахована амортизація | - | 13 016 | - 13 016 |
| Залишок на кінець року | 331 775 | 128 704 | 203 071 |

Основні засоби відображені в балансі за первісною вартістю.

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 13 016 тис. грн. амортизації.

У звітному періоді введено в експлуатацію основних засобів на суму 2558 тис. грн. і малоцінних необоротних матеріальних активів – на суму 428 тис. грн.

Вибуло основних засобів внаслідок списання через невідповідність їх визнанню активами за первісною вартістю на суму 4 тис. грн. і знос - 4 тис. грн. і малоцінних необоротних активів за первісною вартістю 3 тис. грн.

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

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

Оформлених у заставу основних засобів на балансі сума 15 571 тис.грн.

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

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватися у діяльності, становить 24 313 тис. грн.

Основних засобів, що вилучені з експлуатації для продажу, відсутні.

Передано в оренду основних засобів за первісною вартістю 176 474 тис. грн., знос

36 931 тис. грн., залишкова вартість – 139 543 тис. грн., в тому числі залишкова вартість інвестиційної нерухомості становить 135 184 тис. грн.

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

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

| Найменування показника | Залишок на початок року | Надійшло у звітному періоді | Використано у звітному періоді | | | Залишок на кінець звітного періоду |
|--------------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|------------------------------------|
| | | | Всього | У тому числі | | |
| | | | | У діяльності | реалізовано | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Залишок на початок року | 247412 | 408313 | 425744 | 177960 | 247784 | 229981 |
| Сировина і матеріали | 58884 | 90710 | 99994 | 99850 | 144 | 49600 |
| Купівельні напівфабрикати | 21774 | 31412 | 38452 | 38448 | 4 | 14734 |
| Паливо | 90 | 2308 | 2346 | 2346 | - | 52 |
| Тара і тарні матеріали | 8093 | 11044 | 11443 | 11207 | 236 | 7694 |
| Будівельні матеріали | 5 | 397 | 402 | 402 | - | - |
| Запасні частини | 704 | 1468 | 1557 | 1557 | - | 615 |
| МШП | 173 | 1668 | 1748 | 1748 | - | 93 |
| Незавершене виробництво | 5654 | 22039 | 22360 | 22360 | - | 5333 |
| Готова продукція | 126632 | 188998 | 189638 | 16 | 189622 | 125992 |
| Товари | 25403 | 58269 | 57804 | 26 | 57778 | 25868 |

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

Собівартість вибулих запасів визначається за методом ФІФО.

Уцінка і дооцінка запасів не проводилися.

ПРИМІТКИ
до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації
до рядка 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги»

| Найменування показника | Залишок на початок року | Реалізовано у звітному періоді | Оплачено у звітному періоді | | | Залишок на кінець звітного періоду |
|---|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------|----------|------------------------------------|
| | | | Всього | У тому числі | | |
| | | | | Грошові кошти | бартер | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Залишок на початок року | 27722 | 444747 | 449999 | 149999 | - | 22470 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, | 27722 | | | | | 22470 |

| | | | | | | |
|---|-------|--------|--------|--------|---|-------|
| послуги, рядок 1125 у т.ч. | | | | | | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з вітчизняними покупцями | 19034 | 333663 | 333526 | 333526 | - | 19171 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з іноземними покупцями | 8688 | 111084 | 116473 | 116473 | - | 3299 |

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи і послуги відображена в балансі за чистою реалізаційною вартістю, оскільки на балансі рахується сумнівна дебіторська заборгованість в сумі 2 тис. грн., по якій створено резерв сумнівних боргів..

Вся заборгованість має термін виникнення до одного року, підтверджена покупцями і очікується її погашення у найближчий період.

Заборгованість від пов'язаних осіб на початок року складала 13951 тис. грн., а на кінець звітного періоду становить 14874 тис. грн.

ПРИМІТКИ

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

| Найменування показника | Залишок на початок року | Залишок на кінець року |
|---|-------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Залишок на початок року, у тому числі | 2983 | 1558 |
| З вітчизняними постачальниками, у т.ч. за: | 2983 | 1558 |
| матеріали | 2876 | 1097 |
| газ | - | - |
| електроенергію | - | - |
| послуги | 107 | 461 |
| Інші роррахунки | - | - |
| З іноземними постачальниками, у т.ч. за: | - | - |
| сировину | - | - |
| Інше | - | - |

Вся заборгованість є поточною.

ПРИМІТКИ

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

| Найменування показника | Залишок на початок року | Залишок на кінець року |
|--|-------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Залишок на початок року, у тому числі | 2010 | 4 |
| ПДВ | 2004 | - |
| Податок на прибуток | - | - |
| Податок з доходів фізичних осіб | 5 | 4 |
| Податок на землю | - | - |
| Податок з нерухомості | - | - |
| Інші податки | 1 | - |

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

Вся заборгованість є поточною.

ПРИМІТКИ

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

| Найменування показника | Залишок на початок року | Залишок на кінець року |
|--|-------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Залишок на початок року, у тому числі | 72 | 198 |
| За розрахунками з підзвітними особами | 13 | |
| За розрахунками з іншими дебіторами | | 79 |
| За розрахунками з державними цільовими фондами | 41 | 85 |
| Видана зарплата | 18 | 34 |

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

ПРИМІТКИ

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

| Найменування показника | Залишок на початок року | Залишок на кінець року |
|--|-------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Залишок на початок року, у тому числі | 1 717 | 5718 |
| Кошти в банках | 1 654 | 5705 |
| ПАТ КБ «ПриватБанк» | 453 | 138 |
| ПАТ «Креді Агріколь Банк» | 451 | 339 |
| АТ «УкрСиббанк» | 739 | 4138 |
| ПДВ – рахунок у СЕА | 11 | 1070 |
| Райффайзен Банк Аваль | - | 20 |
| Готівка в касі | 28 | 9 |
| Кошти в дорозі | 35 | 4 |

Грошові кошти відображені в балансі на кінець року у вартості 5718 тис. грн., в тому числі готівка – 9 тис. грн., на рахунках у банках - 5705 тис. грн., кошти в дорозі – 4 тис. грн.

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

ПРИМІТКИ

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

| Найменування показника | Залишок на початок року | Залишок на кінець року |
|--|-------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Залишок на початок року, у тому числі | 5 859 | 4239 |
| Податкові зобов'язання | 5 797 | 4135 |
| Податковий кредит | 53 | 103 |
| Грошові документи в національній валюті | 9 | 1 |

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

| Найменування показника | Залишок на початок періоду | Збільшення у звітному періоді | | Зменшення у звітному періоді | | Залишок на кінець року |
|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------|--------------------------------|------------|------------------------|
| | | Сума дооцінки | Інші зміни | Використано у звітному періоді | Інші зміни | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Залишок на початок року | 184740 | - | | - | - | 172546 |
| Статутний капітал | 205000 | - | - | - | - | 205 000 |
| Резервний капітал, у т.ч. | 940 | - | - | - | - | 940 |
| Сформований у минулих роках | 940 | | - | - | - | 940 |
| Сформований у звітному періоді | - | | - | - | - | - |
| Непокритий збиток | (21200) | | 12194 | - | - | (33394) |

Станом на 01.01.2020 р. в бухгалтерському обліку та звітності підприємства відображено власний капітал в сумі 184740 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. в бухгалтерському обліку та звітності підприємства відображено власний капітал в сумі 172546 тис. грн.

Розмір статутного капіталу, що зафіксований в обліку Товариства складає 205 000 000 грн. і відповідав розміру у Статуті Товариства.

Станом на 01.01.2020 р. статутний капітал підприємства розподілено між такими власниками:

| № з/п | Назва учасника | Адреса | Частка у статутному капіталі, % |
|-------|-------------------------|---|---------------------------------|
| 1 | Black Red White S. A. | Польща, м. Білгорай, вул. Кжешовська, 63 | 90 |
| 2 | ТЗОВ «Гербор - холдінг» | Україна, м. Володимир – Волинський, вул. Луцька, 211А | 10 |

У звітному періоді відбулися зміни у складі власників, а саме методом поділу польської компанії-засновника Black Red White S. A. на дві компанії: Black Red White S. A. і ЕЕР Holding Sp. Z o.o., з одночасною передачею частки у статутному фонді ТОВ «ВМК-Україна» в розмірі 90% ЕЕР Holding Sp. Z o.o.

Станом на 31.12.2020 р. статутний капітал підприємства розподілено між такими власниками:

| № з/п | Назва учасника | Адреса | Частка у статутному капіталі, % |
|-------|-------------------------|--|---------------------------------|
| 1 | ЕЕР Holding Sp. Z o.o. | Польща, м.Гданськ, вул.Маринаркі Польської,163 | 90 |
| 2 | ТЗОВ «Гербор - холдінг» | м. Володимир – Волинський, вул. Луцька, 211 | 10 |

Резервний капітал відображено в обліку та звітності в сумі 940 тис. грн., який створено у минулих звітних періодах.

Непокритий збиток відображено в Балансі на початок звітного періоду в сумі 21200 тис. грн., а на кінець - 33394 тис. грн., тобто у 2020 році сума непокритого збитку збільшилась на 12194 тис. грн. за рахунок отриманого збитку звітного періоду.

Розрахункова величина чистих активів Товариства станом на 31.12.2020 року складає

172546 тис. грн. Порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу Товариства свідчить, що вартість його чистих активів менша на 32454 тис. грн. від розміру статутного капіталу, а тому не відповідає вимогам чинного законодавства.

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

| Найменування показника | Залишок на початок року | Надійшло у звітному періоді | Погашено у звітному періоді | Залишок на кінець звітного періоду |
|--------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Залишок на початок року | 26422 | 7459 | 33881 | - |
| У національній валюті | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - |
| В іноземній валюті | | | | - |
| АТ «УкрСиббанк» | 26422 (1 000 тис. євро) | 7459 | 33881 | - |

Станом на 01.01.2020 р. в бухгалтерському обліку та звітності відображено заборгованість за кредитами в сумі 26422 тис. грн. (1 млн. євро) в ПАТ «УкрСиббанк».

Станом на 31.12.2020 р. в бухгалтерському обліку та звітності заборгованість за кредитами відсутня в зв'язку з погашенням.

Тобто, протягом звітного періоду заборгованість за банківськими кредитами у валюті повернута банку.

Товариство залучало банківські кредити в основному для закупівлі сировини.

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

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

| Найменування показника | Залишок на початок року | Придбано у звітному періоді | Оплачено у звітному періоді | | | Залишок на кінець звітного періоду |
|--|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|----------|------------------------------------|
| | | | Всього | У тому числі | | |
| | | | | Грошові кошти | бартер | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Залишок на початок року | 259567 | - | - | - | - | 247473 |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, рядок 1615 у т.ч. | 259567 | - | - | - | - | 247473 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Кредиторська заборгованість за розрахунками з вітчизняними постачальниками, в т.ч. | 38558 | 255308 | 274032 | 274032 | - | 19834 |
| За необоротні активи | | | | | - | |
| За ТМЦ | 38285 | 219434 | 237959 | 237959 | - | 19760 |
| За послуги | 269 | 35874 | 36069 | 36069 | - | 74 |
| інше | 4 | | 4 | 4 | - | - |

| | | | | | | |
|--|--------|-------|-------|-------|---|--------|
| Кредиторська заборгованість за розрахунками з іноземними постачальниками | 221009 | 87488 | 80858 | 80858 | - | 227639 |
| За необоротні активи | | 351 | 351 | 351 | - | - |
| За матеріали | 221009 | 85736 | 79106 | 79106 | - | 227639 |
| За послуги | | 1401 | 1401 | 1401 | - | - |
| інше | - | - | - | - | - | - |

Кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги відображена в балансі на дату балансу в сумі 247473 тис. грн.

Простроченої заборгованості Товариство немає.

Заборгованість перед пов'язаними особами на початок року складала 225351 тис. грн., а на кінець звітного періоду становить 228135 тис. грн.

ПРИМІТКИ

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

| Найменування показника | Залишок на початок року | Залишок на кінець року |
|--|-------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Залишок на початок року, у тому числі | 1606 | 2410 |
| ПДВ | - | 2396 |
| Податок на прибуток | 1606 | - |
| Податок з доходів фізичних осіб | - | - |
| Податок на землю | - | - |
| Податок з нерухомості | - | - |
| Інші податки | - | 14 |

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом є поточною заборгованістю. Простроченої заборгованості немає на балансі.

ПРИМІТКИ

до форми №1 «Баланс» («Звіт про фінансовий стан») та розкриття інформації до рядка 1630 «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами»

| Найменування показника | Залишок на початок року | Залишок на кінець року |
|---|-------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Залишок на початок року, у тому числі | 35 249 | 29567 |
| З вітчизняними постачальниками, у т.ч. за: | 34 784 | 24812 |
| продукцію і товари | 34 692 | 154 |
| послуги | 92 | 24658 |
| Інші роррахунки | - | - |
| З іноземними постачальниками, у т.ч. за: | 466 | 4755 |
| сировину | 466 | 4755 |
| За послуги | - | - |
| Інше | - | - |

Вся заборгованість є поточною

ПРИМІТКИ

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

| Найменування показника | Залишок на початок року | Збільшення за звітний період | Використано у звітному періоді | Сторновано невикористану суму у звітному році | Залишок на кінець звітного періоду |
|---|-------------------------|------------------------------|--------------------------------|---|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| Залишок на початок року, у т. ч. | 2397 | 6112 | 6161 | - | 2348 |
| На виплату відпусток працівникам | 2397 | 6112 | 6161 | | 2348 |
| Інші забезпечення | - | - | - | - | - |

Товариство створює забезпечення на виплату відпусток працівникам.

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

Товариство не очікує відшкодування витрат на забезпечення іншою стороною.

ПРИМІТКИ

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

| Найменування показника | Залишок на початок року | Залишок на кінець року |
|--|-------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Залишок на початок року, у тому числі | 529 | 24488 |
| За розрахунками з іншими кредиторами | 1 | 24246 |
| За розрахунками з податкових зобов'язань | - | |
| За розрахунками з податкового кредиту | 437 | 242 |
| За нарахованими відсотками | 91 | - |
| Інше | - | - |

Інші поточні зобов'язання на дату балансу становлять 24488 тис. грн.

Найбільшу суму у них займає заборгованість за розрахунками з отриманої позики від нерезидента-засновника ЕЕР Holding Sp. Z o.o. в сумі 700 000 Євро або 24 246 тис.грн. .

ПРИМІТКИ

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

| Найменування показника | За звітний період | За попередній звітний період |
|--|-------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Всього доходів за продукцію, товари і послуги, у т.ч. | 386 005 | 365 041 |
| За продукцію | 239064 | 223 212 |
| За товари | 67412 | 61 200 |
| За оренду інвестиційної нерухомості | 67103 | 56 559 |
| За роботи і послуги | 12426 | 24 070 |

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.

ПРИМІТКИ

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

| Найменування показника | За звітний період | За попередній звітний період |
|---|-------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Всього інших операційних доходів, у тому числі | 16076 | 48376 |
| Додатня сума різниці при купівлі-продажу іноземної валюти | 64 | 31 |
| Продаж оборотних активів | 603 | 1316 |
| Додатне значення курсових різниць | 15178 | 46275 |
| Безплатно одержані оборотні активи | 19 | 21 |
| Дохід від операційної оренди необоротних активів | 144 | 576 |
| Інші операційні доходи | 68 | 157 |

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.

ПРИМІТКИ

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

| Найменування показника | За звітний період | За попередній звітний період |
|--|-------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Всього інших операційних витрат, у тому числі | 77208 | 6 956 |
| Від'ємні сумові різниці при купівлі-продажу іноземної валюти | 376 | 484 |
| Собівартість реалізованих оборотних активів | 384 | 1 095 |

| 1 | 2 | 3 |
|---|-------|-------|
| Сумнівні та безнадійні борги | 1 | 3 |
| Від'ємне значення курсових різниць | 72918 | 4 254 |
| Нестачі і втрати від псування цінностей | 2536 | 738 |
| Визнані штрафи, пені, неустойки | 10 | 2 |
| Інші операційні витрати | 983 | 380 |

Витрати визнаються одночасно зі збільшенням активів або зменшенням 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.

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

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

| Найменування показника | За звітний період | За попередній звітний період |
|--|-------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Чистий рух грошових коштів, у тому числі: | 3645 | (4 007) |
| Від операційної діяльності | 18239 | 9 613 |
| Від інвестиційної діяльності | (3184) | (12 432) |
| Від фінансової діяльності | (11410) | (1 188) |
| Залишок грошових коштів на початок періоду | 1717 | 5 809 |
| Залишок грошових коштів на кінець періоду | 5718 | 1 717 |

Подання грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснено із застосуванням непрямого методу, згідно з яким розкривається інформація за даними Звіту про фінансовий стан активів і зобов'язань. Інформація про основні види надходжень та виплат від інвестиційної та фінансової діяльності формується на підставі облікових записів підприємства.

Товариством відкрито рахунки у ПАТ КБ «Приватбанк», ПАТ «Креді Агріколь Банк», ПАТ «УкрСиббанк», АТ Райффайзен Банк Аваль.

Підприємство має доступ до всіх своїх грошових коштів, крім до залишків коштів у ПУАТ «ФІДОБАНК» в сумі 179,80 грн. , оскільки банк перебуває в стадії ліквідації.

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

Рух власного капіталу за 2020 рік був таким:

| Складові власного капіталу | За 2020 рік | |
|--|-----------------|----------------|
| | На початок року | На кінець року |
| Всього власний капітал, у тому числі: | 184 740 | 172546 |
| Статутний капітал | 205 000 | 205000 |
| Резервний капітал | 940 | 940 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | (21 200) | (33394) |

Чистий збиток за звітний період (рядок 4100) становить 12194 тис. грн., що відповідає Звіту про фінансові результати.

Таким чином, власний капітал за 2020 рік зменшився на 12194 тис. грн. за рахунок збитку звітнього періоду.

ПОЯСНЕННЯ

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

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

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

Нематеріальні активи. Рух нематеріальних активів відповідає даним бухгалтерського обліку.

У 2020 році придбано нематеріальних активів на суму 10 тис. грн.

У складі нематеріальних активів рахуються програмні забезпечення та торговий знак.

У звітному періоді введено в експлуатацію нові програмні забезпечення.

Списання з балансу нематеріальних активів не проводилося у звітному періоді.

За звітний період нараховано 35 тис. грн. амортизації нематеріальних активів.

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

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

У 2020 році було введено в експлуатацію основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів на суму 2986 тис. грн., в тому числі:

- земельні ділянки - - тис. грн.;
- основні засоби - 2558 тис. грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи - 428 тис. грн.

Списано у звітному періоді основних засобів в результаті неможливості подальшої експлуатації на 4 тис. грн.

Малоцінні необоротні матеріальні активи списувалися у звітному періоді на суму 3 тис. грн.

Нараховано амортизації на суму 13016 тис. грн., в тому числі:

- основні засоби - 12588 тис. грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи - 428 тис. грн.;

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

Капітальні інвестиції. за звітний період склали 2855 тис. грн., а їх залишок на кінець року у складі не введених в експлуатацію необоротних активів становить 7931 тис. грн..

Фінансові інвестиції не придбавалися у звітному періоді.

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

Грошові кошти. Грошові кошти відображені у відповідності до даних обліку, і їх залишок на кінець року становить 5718 тис. грн.

Забезпечення і резерви. Нарахування забезпечень на виплату відпусток працівникам проводилося у відсотках до місячних фондів оплати праці. Станом на 31.12.2020 р. проведена інвентаризація невикористаних працівниками відпусток і відповідно залишок забезпечення становить 2348 тис. грн..

Резерв сумнівних боргів на 31.12.2020 р. створено у сумі 2 тис.грн.

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

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

Резерв сумнівних боргів створено в сумі 2 тис.грн.

Згортання дебіторської і кредиторської заборгованості не допущено.

Групування дебіторської заборгованості за строками непогашення відповідає даним бухгалтерського обліку.

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості на суму 1 тис. грн. за рахунок створено резерву сумнівних боргів.

Нестачі і втрати від псування цінностей. Нестачі і втрати від псування цінностей в сумі 2535 тис.грн.

Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток відсутні, так як Товариство у 2020 році отримало податковий збиток. В свою чергу на збиток в сумі 11 145 653 грн. нараховано відстрочений податковий актив в сумі 2 006 тис.грн., який є доходом з податку на прибуток та зменшує збиток у звіті про фінансові результати.

Використання амортизаційних відрахувань наведено у Примітках відповідно до даних обліку.

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

Всі показники фінансової звітності взаємопов'язані.

ПОЯСНЕННЯ

щодо впливу пандемії на фінансову звітність

З початку 2020 року у всьому світі розпочалося глобальне розповсюдження вірусу COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище всіх країн, в тому числі і України.

Значна кількість підприємств України вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений термін. Заходи, які вживає уряд для стримування поширення вірусу включають обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо, уповільнюють економічну діяльність всіх підприємств України.

Починаючи з 12 березня 2020 року, Компанія працює в умовах карантину, який запроваджено урядом України через поширення з початку 2020 року у всьому світі вірусної інфекції COVID – 19. З метою зниження динаміки поширення інфекції Компанія працює за програмою уряду в обмеженому режимі, тобто дотримуючись прийнятих урядом карантинних обмежень.

Фінансова система в Україні зазнає суттєвих валютних ризиків у зв'язку з девальвацією національної валюти. Оскільки Компанія проводить зовнішньоекономічну діяльність, то вона зазнала значного впливу цього фактора на її діяльність.

Перехід на карантинний режим роботи і запровадження протівірусних заходів, вплив світової фінансової та економічної криз впливає і буде впливати на фінансове становище всіх компаній в Україні і у тому числі на фінансовий стан Компанії.

В умовах карантину Компанія застосовує антикризові інструменти з метою недопущення втрати нею фінансової стійкості. Це спонукає Компанію шукати нові можливості для діяльності, а саме зменшення дебіторської та реструктурування кредиторської заборгованості, виявлення внутрішніх резервів для відновлення та функціонування бізнесу. Основна роль у системі антикризового управління відводиться використанню механізмів фінансової стабілізації, зокрема скороченню багатьох звичних витрат господарської діяльності.

Компанія визначила, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2020 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2020 р. та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID – 19.

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

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

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

Директор ТОВ «ВМК – Україна»

Олександр Гоцка

Головний бухгалтер

Надія Корнійчук