

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

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

Середня кількість працівників підприємства на дату балансу становить 388 чоловік.

Фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2021 року, підготовлена управлінським персоналом і показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «ВМК – Україна» (надалі «Товариство») станом на 31 грудня 2021 року, результати його фінансової діяльності, рух грошових коштів та власного капіталу за 2021 рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, чинних в Україні.

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

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

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

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

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

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

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

Фінансова звітність затверджена керівництвом Товариства 08 квітня 2022 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	103	72	31
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	32	32	32
Залишок на кінець року	113	104	9

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 32 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 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.

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	7931	-	-	-	-	7931
Надійшло всього, у т.ч.	6268	-	450	10	-	6728
На умовах грошової оплати	6268	-	450	10	-	6728
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.	6268	-	450	10	-	6728
Введено в експлуатацію ОЗ, ІНМА, НА	6268	-	450	10	-	6728
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 6 728 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 укладалися.

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, 1015, 1016, 1017 «Основні засоби»
та «Інвестиційна нерухомість»

Найменування показника	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
1	2	3	4
Залишок на початок року	331 775	128 704	203 071
Надійшло всього, у т.ч.	6 718	-	6718
Введено в експлуатацію (з рахунка 15)	6 718	-	6718
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.	144	140	-
Ліквідовано (списано)	144	140	-
продано	-	-	-
переведено для продажу	-	-	-
Безкоштовно передано	-	-	-
Інше вибуття	-	4	4
Нарахована амортизація	11 689	11 689	11 689
Залишок на кінець року	338 349	140 253	198 096

Основні засоби та інвестиційна нерухомість відображені в балансі за первісною вартістю.

Переоцінка основних засобів та інвестиційної нерухомості не проводилася, оскільки Товариство вважає, що їх вартість на дату балансу відповідає справедливій вартості.

Амортизація основних засобів та інвестиційної нерухомості нараховується за прямолінійним методом, а амортизація малоцінних необоротних активів - у розмірі 100 % їх вартості при введенні в експлуатацію.

У звітному періоді начислено 11 689 тис. грн. амортизації.

У звітному періоді введено в експлуатацію основних засобів на суму 6268 тис. грн. і малоцінних необоротних матеріальних активів – на суму 450 тис. грн.

Вибуло основних засобів внаслідок списання через невідповідність їх визнанню активами за первісною вартістю на суму 44 тис. грн. і знос - 40 тис. грн. і малоцінних необоротних активів за первісною вартістю 100 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 19 958 тис.грн.

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

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватися у діяльності, становить 46 633 тис. грн.

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

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	229981	511325	527815	220420	307395	213491
Сировина і матеріали	49600	137107	128956	126794	2162	57751
Купівельні напівфабрикати	14734	41571	43396	43390	6	12909
Паливо	52	3150	3110	3110	-	92
Тара і тарні матеріали	7694	11987	12009	12009	-	7672
Будівельні матеріали	-	559	559	559	-	-
Запасні частини	615	1361	1362	1362	-	614
МШП	93	1696	1684	1684	-	105
Незавершене виробництво	5333	29425	30632	30632	-	4126
Готова продукція	125992	228196	248101	766	247335	106087
Товари	25868	56273	58006	114	57892	24135

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.

Дооцінка запасів не проводилася. Уцінку запасів проведено на суму 155 тис.грн. (в т.ч. ПДВ 26 тис.грн.).

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	22470	545376	548307	548307	-	19539
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 1125 у т.ч.	22470					19539
Дебіторська заборгованість за розрахунками з вітчизняними покупцями	19171	360989	366284	366284	-	13876
Дебіторська заборгованість за	3299	184387	182023	182023	-	5663

розрахунками з іноземними покупцями						
-------------------------------------	--	--	--	--	--	--

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи і послуги відображена в балансі за чистою реалізаційною вартістю, оскільки на балансі рахується сумнівна дебіторська заборгованість в сумі 1 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 14874 тис. грн., а на кінець звітнього періоду становить 10531 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	1558	1192
З вітчизняними постачальниками, у т.ч. за:	1558	1192
матеріали	1097	108
газ	-	177
електроенергію	-	664
послуги	461	243
Інші рорахунки	-	-
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	4	38
ПДВ	-	-
Податок на прибуток	-	-
Податок з доходів фізичних осіб	4	38
Податок на землю	-	-
Податок з нерухомості	-	-
Інші податки	-	-

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, що відображена в балансі, підтверджена звіркою 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	198	205
За розрахунками з підзвітними особами		
За розрахунками з іншими дебіторами	79	48
За розрахунками з державними цільовими фондами	85	108
Видана зарплата	34	49

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	5718	4776
Кошти в банках	5705	4716
ПАТ КБ «ПриватБанк»	138	186
ПАТ «Креді Агріколь Банк»	339	22
АТ«УкрСиббанк»	4138	3801
ПДВ – рахунок у СЕА	1070	91
Райффайзен Банк Аваль	20	616
Готівка в касі	9	57
Кошти в дорозі	4	3

Грошові кошти відображені в балансі на кінець року у вартості 4776 тис. грн., в тому числі готівка – 57 тис. грн., на рахунках у банках - 4716 тис. грн., кошти в дорозі – 3 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	4239	3769
Податкові зобов'язання	4135	3393
Податковий кредит	103	357
Грошові документи в національній валюті	1	19

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	180193	-	-	-	-	232110
Статутний капітал	205000	-	-	-	-	205 000
Резервний капітал, у т.ч.	940	-	-	-	-	940
Сформований у минулих роках	940	-	-	-	-	940
Сформований у звітному періоді	-	-	-	-	-	-
(Непокритий збиток)/Прибуток нерозподілений	(25747)			-	51917	26170

Станом на 01.01.2021 р. в бухгалтерському обліку та звітності підприємства відображено власний капітал в сумі 180 193 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 р. в бухгалтерському обліку та звітності підприємства відображено власний капітал в сумі 232 110 тис. грн.

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

Станом на 31.12.2021 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 Польскей,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 25747 тис. грн., а на кінець відображений прибуток в сумі 26 170 тис. грн., тобто у 2021 році сума непокритого збитку минулих періодів повністю перекрита отриманим прибутком в сумі 51 917 тис.грн.

Розрахункова величина чистих активів Товариства станом на 31.12.2021 року складає 232 110 тис. грн. Порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу Товариства свідчить, що вартість його чистих активів більша на 27 110 тис. грн. від розміру статутного капіталу, що відповідає вимогам чинного законодавства.

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	247473	373424	446470	446470	-	174427
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, рядок 1615 у т.ч.	247473	373424	446470	446470	-	174427
Кредиторська заборгованість за розрахунками з вітчизняними постачальниками, в т.ч.	19834	341922	339035	339035	-	22721
За необоротні активи		6496	6496	6496	-	-
За ТМЦ	19760	269636	269718	269718	-	19678
За послуги	74	65790	62821	62821	-	3043
інше	-				-	
Кредиторська заборгованість за розрахунками з іноземними постачальниками	227639	31502	107435	107435	-	151706
За необоротні активи	-	196	196	196	-	-
За матеріали	227639	29909	105842	105842	-	151706
За послуги		1397	1397	1397	-	-
інше	-	-	-	-	-	-

Кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги відображена в балансі на дату балансу в сумі 174427 тис. грн.

Простроченої заборгованості Товариство немає.

Заборгованість перед пов'язаними особами на початок року складала 228135 тис. грн., а на кінець звітного періоду становить 150423 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	2692	1329
ПДВ	2396	203
Податок на прибуток	282	1093
Податок з доходів фізичних осіб	-	-
Податок на землю	-	-
Податок з нерухомості	-	-
Інші податки	14	33

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 1635 «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	29567	21155
З вітчизняними покупцями, у т.ч. за:	24812	20352
продукцію і товари	154	370
послуги	24658	19982
Інші рорахунки		
З іноземними покупцями, у т.ч. за:	4755	803
Готову продукцію, товари, матеріали	4755	803
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 звітнього періоду
1	2	3	4	5	
Залишок на початок року, у т. ч.	2348	6510	5498	914	2446
На виплату відпусток працівникам	2348	6510	5498	914	2446
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	24488	19290
За розрахунками з іншими кредиторами (позика)	24246	19095
За розрахунками з податкових зобов'язань	-	-
За розрахунками з податкового кредиту	242	188
За нарахованими відсотками	-	-
Інше	-	7

Інші поточні зобов'язання на дату балансу становлять 19290 тис. грн.

Найбільшу суму у них займає заборгованість за розрахунками з отриманої позики від нерезидента-засновника EEP Holding Sp. Z o.o. в сумі 700 000 доларів США або 19 095 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.	482204	386 005
За продукцію	317722	239064
За товари	70562	67412
За оренду інвестиційної нерухомості	79636	67103
За роботи і послуги	14284	12426

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	24150	16076
Додатня сумова різниця при купівлі-продажу іноземної валюти	34	64
Продаж оборотних активів	3080	603
Додатне значення курсових різниць	20767	15178
Безплатно одержані оборотні активи	76	19
Дохід від операційної оренди необоротних активів	155	144
Інші операційні доходи	38	68

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	13405	77208
Від'ємні сумові різниці при купівлі-продажу іноземної валюти	1100	376
Собівартість реалізованих оборотних активів	2168	384
Сумнівні та безнадійні борги	60	1
Від'ємне значення курсових різниць	4151	72918
Нестачі і втрати від псування цінностей	4613	2536
Визнані штрафи, пені, неустойки	354	10
Інші операційні витрати	959	983

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:	(476)	3645
Від операційної діяльності	11776	18239
Від інвестиційної діяльності	(8030)	(3184)
Від фінансової діяльності	(4222)	(11410)
Залишок грошових коштів на початок періоду	5718	1717
Залишок грошових коштів на кінець періоду	4776	5718

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.

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 2021 рік був таким:

Складові власного капіталу	За 2021 рік	
	На початок року	На кінець року
Всього власний капітал, у тому числі:	172546	232110
Статутний капітал	205000	205000
Резервний капітал	940	940
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(33394)	26170
Виправлення помилок	7647	-

Чистий прибуток за звітний період (рядок 4100) становить 51917 тис. грн., що відповідає Звіту про фінансові результати.

Таким чином, власний капітал за 2021 рік збільшився на 51917 тис. грн. за рахунок прибутку звітного періоду, та збільшився на 7647 тис. грн. в зв'язку із виправленням помилок минулих періодів.

ПОЯСНЕННЯ
до розкриття інформації у Примітках до річної фінансової звітності за 2021 рік

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

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

Нематеріальні активи. Рух нематеріальних активів відповідає даним бухгалтерського обліку.

У 2021 році придбано нематеріальних активів на суму 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 32 тис. грн. амортизації нематеріальних активів.

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

Основні засоби та інвестиційна нерухомість. Операції з основними засобами, ІН та іншими необоротними матеріальними активами відповідають обліковим даним.

У 2021 році було введено в експлуатацію основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів на суму 6718 тис. грн., в тому числі:

- основні засоби - 6268 тис. грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи - 450 тис. грн.

Списано у звітному періоді основних засобів в результаті неможливості подальшої експлуатації на 44 тис. грн.

Малоцінні необоротні матеріальні активи списувалися у звітному періоді на суму 100 тис. грн.

Нарахована амортизація на суму 11689 тис. грн., в тому числі:

- основні засоби - 11239 тис. грн.;

- малоцінні необоротні матеріальні активи - 450 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 6728 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 4776 тис. грн.

Забезпечення і резерви. Нарахування забезпечень на виплату відпусток працівникам проводилося у відсотках до місячних фондів оплати праці. Станом на 31.12.2021 р. проведена інвентаризація невикористаних працівниками відпусток і відповідно залишок забезпечення становить 2446 тис. грн..

Резерв сумнівних боргів на 31.12.2021 р. створено у сумі 1 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 60 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 61 тис. грн. за рахунок створено резерву сумнівних боргів.

Нестачі і втрати від псування цінностей. Нестачі і втрати від псування цінностей в сумі 4613 тис.грн.

Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток Товариства у 2021 році становлять 13726 тис.грн., з яких 11 808 тис.грн. є податковий податок на прибуток, та 1918 тис.грн. нараховані відстрочені податкові активи .

Використання амортизаційних відрахувань наведено у Примітках відповідно до даних обліку.

Інформація, наведена у Примітках до річної фінансової звітності за 2021 рік, відповідає показникам інших форм звітності – Звіту про фінансовий стан, Звіту про сукупний дохід, Звіту про рух грошових коштів і Звіту про власний капітал.

Всі показники фінансової звітності взаємопов'язані.

ПОЯСНЕННЯ

до розкриття інформації у Додатку 6 до приміток до річної фінансової звітності
«Інформація за сегментами»

Відповідно до П(С)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами» Товариство здійснює розкриття інформації за сегментами у Додатку 6 до приміток до річної фінансової звітності, а сегменти визначаються за критеріями здійснення економічної діяльності, моніторингу результатів із боку менеджменту й доступністю дискретної фінансової інформації.

Обрання пріоритетного виду сегмента закріплено в обліковій політиці Товариства. У 2021 році Товариство визнало пріоритетними наступні господарські сегменти:

- реалізація готової продукції,
- реалізація товарів,
- оренда інвестиційної нерухомості.

Допоміжними визнано географічні збутові сегменти, оскільки Товариство реалізовує готову продукцію і товари на експорт.

У Додатку 6 до приміток до фінансової звітності за 2021 рік здійснено розподіл активів, зобов'язань, доходів і витрат, амортизації і капітальних інвестицій за видами сегментів.

ПОЯСНЕННЯ та розкриття інформації про операції з пов'язаними сторонами

У звітному періоді Підприємство проводило операції з пов'язаними сторонами.

Станом на 01.01.2021 року перелік пов'язаних осіб був таким:

№ п/п	Назва пов'язаної сторони	Адреса
1	2	3
1	ТОВ «Гербор-холдінг»	Україна, м.Володимир-Волинський, вул.Луцька, 211А
2	ТОВ «ВМК-Київ»	Україна, м.Київ, вул. Сурикова, 3
3	Convex Glass Sp. Z o.o.	Польща, м.Лукова Хмелек, 204 Б
4	ЕЕР Holding Sp. z o.o.	Польща, м.Гданськ, вул.Маринаркі Польскей, 163

У звітному періоді змін у складі пов'язаних сторін не відбувалось.

У 2021 році Товариство проводило з пов'язаними особами операції по продажу і придбанню товарів та матеріалів, а також послуг.

Операції з реалізації готової продукції, товарів, матеріалів та послуг Товариство проводило з такими пов'язаними сторонами:

№ п/п	Назва пов'язаної сторони	Валюта платежу	Продаж товарів і послуг	Оплата	Заборгованість на 31.12.2021 р.
1	2	3	4	5	6
1	ТОВ «Гербор-холдінг», договір б/н від 03.01.2011р.	Грн.	32502430,37	32483719,18	96633,19
2	ТОВ «ВМК-Київ», договір 181111П від 05.05.2017р.	Грн.	38119489,00	42481000,00	10434300,11
	ВСЬОГО	гривня	70621919,37	74964719,18	10530933,30

Готова продукція, товари, матеріали та послуги продаються по затверджених у прейскурантах цінах, однаково для пов'язаних та непов'язаних сторін.

Операції з придбання товарів, матеріалів та послуг підприємство проводило з наступними пов'язаними особами:

№ п/п	Назва пов'язаної сторони	Валюта платеж у	Придбання, грн.	Оплата, грн.	Заборгованість на 31.12.2021 р.
1	2	3	4	5	6
1	ТОВ «Гербор-холдінг», договір б/н від 03.01.2011р.	грн.	106638771,18	106590311,45	1299870,01
2	ТОВ «ВМК-Київ», договір 01/08/19 від 01.08.2019р.	Грн.	8410611,82	8403575,94	32662,84
3	Convex Glass Sp. Z o.o., договір 01/10-2020 від 01.10.2020р.	Євро/ Грн.	161349,30/ 5082894,64	161349,30/ 5129453,32	0,00
	ВСЬОГО	Грн.	120132277,64	120123340,71	1332532,85

Також Товариство має кредиторську заборгованість перед пов'язаною особою EEP Holding Sp. z o.o., яка виникла в 2012-2017 роках за отриману сировину.

Стан заборгованості наступний:

- на 01.01.2021 року – 4 167 546,41 доларів США і 3 149 217,78 Євро
- на 31.12.2021 року – 1 895 584,64 долара США і 3 149 217,78 Євро.

Протягом 2021 року Підприємство перерахувало нерезиденту заборгованість за отриману сировину, товари і матеріали суму в 2 271 961,77 доларів США.

Товариство отримало позики від засновника EEP Holding Sp. Z o.o. під 4% річних, а саме:

1. 17.05.2021 – 600 000,00 USD – договір позики №2 від 14.05.2021р.
2. 17.09.2021 – 600 000,00 USD – договір позики №3 від 13.09.2021р.

Також з січня по листопад 2021 рік Товариством була повернута позика в сумі 700 000,00 Євро, яка була отримана в грудні 2020 року.

Станом на 31.12.2021 року після часткових погашень згідно з графіком заборгованість по кредитах залишилась наступна:

1. договір позики №2 від 14.05.2021р. сальдо 250 000,00 USD,
2. договір позики №3 від 13.09.2021р. сальдо 450 000,00 USD.

Інших операцій з пов'язаними особами Товариство у 2021 році 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.

ПОЯСНЕННЯ щодо впливу пандемії на фінансову звітність

З початку 2020 року та протягом звітного 2021 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 вимушена припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений термін.

У звітному періоді підприємство не призупиняло своєї роботи. Працювало у звичайному режимі, змогло наростити обсяги виробництва та продажу продукції і послуг, в результаті чого ми отримали гарні фінансові результати, а саме - прибуток.

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 вважає, що не існує можливого порушення боргових зобов'язань внаслідок несприятливого впливу на його діяльність пандемії, оскільки не відбуваються зриви поставок товарів та послуг.

Значних проблем з погашенням дебіторської та кредиторської заборгованості компанія у зв'язку з пандемією також не має.

Для зменшення наслідків пандемії та її впливу на діяльність підприємства Компанія надавала матеріальну допомогу працівникам для можливості профілактики та запобігання захворювання, проводила профілактичні щеплення працівників та роз'яснювальну роботу щодо унеможливлення розповсюдження захворюваності.

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.

Компанія визначила, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2021 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2021 р. та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID – 19.

ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Російська федерація здійснила вторгнення на територію України 24 лютого 2022 року. Ця подія відбулась після дати балансу і вказує на умови, що виникли після цієї дати, а тому згідно НП(С)БО 6 ця подія не потребує коригування статей фінансової звітності.

Компанія продовжує стежити за можливим впливом воєнної агресії РФ і вживатиме всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких негативних наслідків.

Компанія вважає, що будь-який можливий несприятливий вплив поширення воєнної агресії РФ, жодним чином не вплине на її здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі, і підприємство буде продовжувати діяльність як безперервно діюче. Це припущення ґрунтується на поточних намірах та фінансовому стані Компанії. У випадку нестачі обігових коштів для забезпечення операційної діяльності і виконання поточних зобов'язань необхідне фінансування може бути залучене від пов'язаних іноземних компаній, що дозволить забезпечити стабільне функціонування підприємства.

Компанія вважає, що підготовка цієї фінансової звітності на основі припущення, що вона здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі, є обґрунтованою, оскільки було вжито певних ініціатив, направлених на покращення фінансових показників діяльності та ліквідності Компанії.

Ураховуючи те, що перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, Компанія ухвалила рішення надалі спостерігати за ситуацією та готова внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно зможе оцінити вплив.

Директор ТОВ «ВМК – Україна»

Головний бухгалтер



Олександр ГОЦКА

Надія КОРНІЙЧУК