

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ»**

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

**Відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року**

Разом із ЗБІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЗМІСТ

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) СТАНОМ НА 31 грудня 2022 РОКУ.....	3
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА 2022 рік.....	5
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА 2022 рік.....	7
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2022 рік.....	9
ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	11
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	25
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	38

Додаток I
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку I "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ"	Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
Територія	КИЇВСЬКА	за ЄДРПОУ	1726423		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за ЄДРПОУ	1726423		
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням	за КВЕД	46.73		
Середня кількість працівників	2 60				

Адреса, телефон 07442, КИЇВСЬКА ОБЛ., БРОВАРСЬКИЙ РАЙОН, СЕЛИЩЕ МІСЬКОГО ТИПУ ВЕЛИКА ДИМЕРКА, 3399749
ВУЛИЦЯ БРОВАРСЬКА, БУДИНОК 148/1

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2022 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
* I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	297	266
первісна вартість	1001	1 121	1 226
накопичена амортизація	1002	824	960
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 210	4 432
Основні засоби	1010	41 375	35 736
первісна вартість	1011	112 546	113 465
знос	1012	71 171	77 729
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	1	37
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	45 883	40 471
II. Оборотні активи			
Заласи	1100	206 210	90 638
виробничі запаси	1101	2 720	3 259
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	203 490	87 379
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	23 863	89 089
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	183 849	80 619
з бюджетом	1135	3 891	8 539
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	6	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	396	19
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	50 877	96 760
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	50 877	96 760
Витрати майбутніх періодів	1170	873	1 503
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	35 862	8 006
Усього за розділом II	1195	505 827	375 173
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	551 710	415 644

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	36 430	36 430
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	971	971
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	9 108	9 108
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	148 917	198 093
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	195 426	244 602
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	117 643	102 772
розрахунками з бюджетом	1620	2 382	3 352
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 238	3 094
розрахунками зі страхування	1625	1	-
розрахунками з оплати праці	1630	41	4
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	223 839	53 986
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	13	13
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	11 207	9 745
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 158	1 170
Усього за розділом III	1695	356 284	171 042
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	551 710	415 644

Керівник

Головний бухгалтер



ЕП Дудар Андрій
Васильович

ЕП Брандибура
Наталія Ігорівна

Дудар Андрій Васильович

Брандибура Наталія Ігорівна

Модифікація статистичних даних здійснюється на основі офіційних даних територіальних одиниць та територій територіальних громад.
Інформація є вільною, за винятком інформації, що надана центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
32245423		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2022 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	501 459	611 634
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(367 011)	(444 026)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	134 448	167 608
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	42 498	13 943
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(20 719)	(26 124)
Витрати на збут	2150	(66 981)	(81 180)
Інші операційні витрати	2180	(29 734)	(9 478)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	59 512	64 769
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	280	308
Інші доходи	2240	225	489
у тому числі:	2241	-	-
дохід до благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу змінації на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	60 017	65 566
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(10 841)	(11 829)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	49 176	53 737
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	49 176	53 737

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	230 329	346 528
Витрати на оплату праці	2505	27 257	31 464
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 839	5 580
Амортизація	2515	7 091	6 973
Інші операційні витрати	2520	93 799	117 508
Разом	2550	363 315	508 053

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

ЕП Дудар Андрій
Васильович

Дудар Андрій Васильович

Головний бухгалтер

ЕП Брандибура
Наталія Ігорівна

Брандибура Наталія Ігорівна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ"** за ЄДРПОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2022 | 01 | 01

КОДИ		
2022	01	01
32245423		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2022** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	401 536	813 586
Повернення податків і зборів	3005	3 100	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	3 100	-
Цільового фінансування	3010	522	169
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	35 128	64 056
Надходження від повернення авансів	3020	5 211	46
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	286	309
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	13 183	9 724
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	407	170
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(232 058)	(362 882)
Праці	3105	(29 183)	(31 421)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 517)	(6 235)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(17 801)	(41 334)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(9 918)	(16 039)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(16 981)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7 883)	(8 314)
Витрачання на оплату авансів	3135	(107 221)	(382 796)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(24 882)	(18 835)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(665)	(6 181)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	42 046	38 376
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(1 643)	(11 817)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 643	-11 817
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	40 403	26 559
Залишок коштів на початок року	3405	50 877	24 254
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	5 480	64
Залишок коштів на кінець року	3415	96 760	50 877

Керівник

*ЕП Дудар Андрій
Васильович*

Дудар Андрій Васильович

Головний бухгалтер

*ЕП Брандбура
Наталія Ігорівна*

Брандбура Наталія Ігорівна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ" за ЄДРПОУ**

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01
32245423		

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2022 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (найновий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Впличений капітал	Всього
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	36 430	-	971	9 108	148 917	-	-	195 426
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	36 430	-	971	9 108	148 917	-	-	195 426
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	49 176	-	-	49 176
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на спонсіння спеціальних (львових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



І	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225				-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	49 176	-	-	49 176
Залишок на кінець року	4300	36 430	-	971	9 108	198 093	-	-	244 602

Керівник

ЕП Дудар Андрій Васильович

Дудар Андрій Васильович

Головний бухгалтер

ЕП Брандбура Ігору Ігорівна

Брандбура Ігору Ігорівна



ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

Дата (рік, місяць, число) **2022** **ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**
за ЄДРПОУ 32245423
за КАТОРТГ UA32060070010067563
за СПОДУ 240
за КОПФГ 46.73
за КВЕД

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ»**
Територія **КИЇВСЬКА**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням**
Одиниця виміру: тис.грн.

Примітки до річної фінансової звітності
за **2022** рік

Форма №5
Кол за ДКУД **1801008**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	1104	807	134	-	-	28	28	165	-	-	-	1210	944
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	17	17	-	-	-	1	1	-	-	-	-	16	16
Гудвіл	080	1121	824	134	-	-	29	29	165	-	-	-	1226	960
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14														
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності														
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	(081)													
вартість створених підприємством нематеріальних активів	(082)													
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(083)													
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(084)													
	(085)													

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів
3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

† Коefіцієнт адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рід-ка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (доцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Втрачено від амортизації за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі:				
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісно зносу	знос	первісно зносу	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	6143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6143	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	46387	25956	-	-	-	-	-	2403	-	-	-	46387	28359	-	-	6477	3615
Машини та обладнання	130	36555	30606	758	-	-	179	179	1536	-	-	-	36934	31963	-	-	24061	23881
Транспортні засоби	140	13016	5138	-	-	-	-	-	2603	-	-	-	13016	7741	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3353	2641	69	-	-	144	144	226	-	-	-	3278	3723	-	-	1063	966
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	5336	4874	381	-	-	9	9	79	-	-	-	5708	4944	-	-	153	153
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Маломіні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитулярні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тару	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	1956	1956	77	-	-	34	34	77	-	-	-	1999	1999	-	-	217	217
Разом	260	112546	71171	1285	-	-	366	366	6924	-	-	-	113465	77729	-	-	31971	28832

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)
(262)
(263)
(264)
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			3	4
I	2	-	-	-
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1275	-	4432
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	233	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	134	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	1642	-	4432

(341)
(342)

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
I	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (421) за справедливою вартістю (422)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (424) за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (423) за амортизованою собівартістю (426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	10141	-
Операційна курсова різниця	450	31030	15463
Реалізація інших оборотних активів	460	11	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	2
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1316	14269
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	208
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	280	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	225	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)	-	
(632)	-	%
(633)	-	

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	96760	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	96760	-

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторбовано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	довідковий відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1909	2878	-	2558	-	-	2229
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обов'язливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату інших розрахунків з працівниками	760	9298	7515	-	9298	-	-	7515
Резерв сумнівних боргів	775	5	208	-	5	-	-	208
Разом	780	11212	10601	-	11861	-	-	9952

УІІІ. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Збільшення чистого вартості реалізації *	Переоцінка за рік уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1823	-	-
Купівельні напівафабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	102	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	41	-	-
Запасні частини	850	1293	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малощанні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	87379	-	-
Разом	920	90638	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(921)	-
(922)	12
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

* вказується за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	б
I	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	89089	89089	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	19	19	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (951) - (952) -

Х. Нестачі і втрати від існування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю вищих осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Зборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовників	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
	2	3
I		
Поточний податок на прибуток	1210	10877
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	37
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	10841
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	10877
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-36
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
	2	3
I		
Нараховано за звітний рік	1300	7089
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю									
		залишок на початок року		надійшло за рік		внбуло за рік		нараховано амортизації за рік		втрати від зменшення корисності		вигоди від відновлення корисності		залишок на кінець року		залишок на початок року			залишок на кінець року		
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	за рік	за рік	корисності	корисності	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на початок року	зміни вартості за рік	внбуло за рік	залишок на кінець року		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17					
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																					
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																					
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-			
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-			
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-			
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-			
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-			
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок шльового фінансування

(1431)

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

(1432)

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1433)

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього у тому числі:	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
зернові і зернобобові з них:	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
рипак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зериткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього у тому числі:	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
приріст живої маси - усього з нього:	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Керівник
 ЕП Дудар Андрій Васильович

Головний бухгалтер
 ЕП Брандлбура Наталія Ігорівна

Дудар Андрій Васильович

Брандлбура Наталія Ігорівна

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ»

Територія КИЇВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ за КАТОРТГ за СПОДУ за КОПФГ за КВЕД	2022 12 31	Коди
Контрольна сума	46.73	

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

за 2022 рік

Форма № 6 Код за ДКУД 1801009

I. Показники пріоритетних звітних сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код	Найменування звітних сегментів												Усього			
		Продаж на території України			Продаж на експорт			Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті			
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
1. Доходи звітних сегментів:		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	367680	516540	143920	104043	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	511600	620583
з них:	011	357539	507591	143920	104043	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	501459	611634
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	013	10141	8949	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10141	8949
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225	489
																225	489

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів																		
Нерозподілені доходи		040	367680	516540	143920	104043	-	-	-	-	-	-	-	-	225	489	511823	621072
з них:		050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	42778	5302	42778	5302
доходи від операційної діяльності		051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
фінансові доходи		052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	42498	4994	42498	4994
Вирховування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам		060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	280	308	280	308
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)		070	367680	516540	143920	104043	-	-	-	-	-	-	-	-	43003	5791	554603	626374
2. Витрати звітних сегментів:																		
Витрати операційної діяльності		080	259643	364806	107368	79220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																		
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)																		
довідніми покупцям		081	259643	364806	107368	79220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам		082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати		090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на збут		100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23723	26124	23723	26124
Інші операційні витрати		110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74214	81180	74214	81180
Фінансові витрати звітних сегментів		120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9361	9478	9361	9478
з них:																		
витрати від участі в капіталі, які безосередньо можна віднести до звітного сегмента		121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати		122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів		140	259643	364806	107368	79220	-	-	-	-	-	-	-	-	107298	116782	474309	560808
Нерозподілені витрати		150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	10877	11829	10877	11829
з них:																		
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти		151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Фінансові витрати		152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
пошток на прибуток		154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
															10877	11829	10877	11829

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	259643	364806	107368	79220	-	-	-	-	-	-	-	-	118175	128611	485186	572637
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	108037	151734	36552	24823	-	-	-	-	-	-	-	-	-107073	-116293	37516	60264
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	108037	151734	36552	24823	-	-	-	-	-	-	-	-	* -75172	-122820	69417	53737
5. Активи звітних сегментів з них:	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
201		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
202		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
203		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
204		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
205		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
220		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	415610	551710	415610	551710
Необоротні активи з них:																	
221		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	40435	45883	40435	45883
222		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	375175	505827	375175	505827
223		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
224		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
230		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	415610	551710	415610	551710
Усього активів підприємства																	
6. Зобов'язання звітних сегментів з них:	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
241		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
242		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
243		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
244		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
260		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	171042	356284	171042	356284
Необоротні зобов'язання з них:																	
261		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	171042	356284	171042	356284
262		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
263		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
264		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171042	356284	171042	356284
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1643	11817	1643	11817
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7091	6793	7091	6793

II. Показники за допоміжними звітними географічно збутовими сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Продаж на території України						Продаж на експорт						Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті			Усього						
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	357539	507591	143920	104043	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	501459	611634
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	415610	551710
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1643	11817
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Продаж на території України						Продаж на експорт						Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті			Усього							
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28			
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	357539	507591	143920	104043	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	501459	611634
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	415610	551710
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1643	11817
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Бориславський район, м. Ільківці
Васильова вул.
Будівля №10
Регіональний офіс Ігорівна
Резиденція Ігорівна

Головний бухгалтер

Примітки до фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ» станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, складеної відновідо до Іоложеиь (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(с)БО)

1. Загальні відомості

а) Організаційні засади

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ» (далі по тексті – «Товариство») було створено 19 грудня 2002 року згідно з чинним законодавством України під назвою ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕЙНАРС УКРАЇНА». 2 серпня 2019 року Товариство змінило юридичну назву на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ».

Материнською компанією Товариства є РЕЙАЛ ХОЛДІНГ Б.В., зареєстрована в Нідерландах, якій належить 99.9941% статутного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2022 року (31 грудня 2021 р.: 99.9941%). Власником інших 0.0059% є РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ Н.В., зареєстроване в Бельгії.

Основними видами діяльності Товариства є продаж алюмінієвих профілів, компектуючих, обладнання та програмного забезпечення для їх виробництва.

Юридична адреса Товариства: вулиця Броварська, будинок 148/1, селище міського типу Велика Димерка, Ероварський Район, Київська область, 07442, Україна.

Середня кількість працівників Товариства за 2022 рік складає 60 осіб (2021: 60 особи).

Дана фінансова звітність була схвалена для розповсюдження Дударем Андрієм Васильовичем, Генеральним директором, та Брандибурою Наталією Ігорівною, Головним бухгалтером.

б) Умови здійснення діяльності

24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 введено військовий стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Указом Президента України від 18 квітня 2022 року № 259/2022 строк дії воєнного стану в Україні продовжують з 05 години 30 хвилин 24 квітня 2022 року строком на 30 діб. Указом Президента України від 17 травня 2022 року № 341/2022 строк дії воєнного стану в Україні продовжують з 05 години 30 хвилин 25 травня 2022 року строком на 90 діб. Указом Президента України від 12 серпня 2022 року № 573/2022 строк дії воєнного стану в Україні продовжують з 05 години 30 хвилин 23 серпня 2022 року строком на 90 діб. Указом Президента України від 07 листопада 2022 року № 757/2022 строк дії воєнного стану в Україні продовжують з 05 години 30 хвилин 21 листопада 2022 року строком на 90 діб. Указом Президента України від 06 лютого 2023 року № 58/2023 строк дії воєнного стану в Україні продовжують з 05 години 30 хвилин 19 лютого 2023 року строком на 90 діб. Указом Президента України від 01 травня 2023 року № 254/2023 строк дії воєнного стану в Україні продовжують з 05 години 30 хвилин 20 травня 2023 року строком на 90 діб.

У зв'язку з військовим вторгненням з 24 лютого по 31 березня 2022 року включно мало місце призупинення діяльності (оголошення простою) у зв'язку з тим, що менеджмент Товариства мав сумніви щодо безпеки працівників. Після декількох тижнів спостереження було погоджено рішення відновити виробництво.

Діяльність Товариства переважно здійснюється в Україні. У 2022 рік українська економіка увійшла зі зростанням у 3,2% (після падіння на 4% у ковідному 2020р.). За оцінкою Міністерства економіки, ВВП України у 2022 році скоротився на 32% при відносно помірній інфляції. Основна причина цього – повномасштабне вторгнення Російської Федерації.

НБУ повідомив, що своєю постановою від 20.05.2022 р. № 102 "Про внесення змін до постанови Правління Національного банку України від 24 лютого 2022 року № 18" Національний банк України з 21 травня 2022 року він скасував обмеження на встановлення курсу. Також скасовано аналогічні обмеження на встановлення курсу, за яким банки списують з рахунків клієнтів кошти в гривні, якщо клієнти розраховуються гривневими картками за кордоном.

Бнаслідок цього, здійснення діяльності в країні пов'язане з ризиками, що є нетиповими для інших країн.

У 2022 році валютний ринок України продовжує функціонувати з урахуванням обмежень, впроваджених на період дії воєнного стану. Національний банк України щоденно проводить операції з купівлі та продажу доларів США з банками. При цьому, купівля безготівкового долару США у банків здійснюється за офіційним курсом, а його продаж банкам – за офіційним курсом, збільшеним на 1%. З 6 вересня 2022 року Нацбанк запровадив певні обмеження, які стосуються бізнесу. Для здійснення розрахунків в іноземній валюті підприємства мають спочатку використовувати наявну в них валюту, і тільки після цього, за потреби, купувати її на валютному ринку.

Інфляція в Україні за підсумками 2022 року становила 26,6% у річному вимірі. Ураховуючи масштаб війни, такий рівень зростання споживчих цін є доволі помірним. У багатьох країнах ЄС інфляція минулого року була двознаковою, а в деяких – перевищувала 20%. Висока інфляція в Україні зумовлювалася передусім наслідками війни, у тому числі зростанням витрат бізнесу на енергоносії, доставку сировини і готових товарів, ремонти після пошкоджень тощо. Водночас інфляцію стримували антикризові заходи уряду та НБУ – збереження незмінних тарифів на житлово комунальні послуги, часткове зниження податків, наприклад на паливо, а також фіксація обмінного курсу гривні разом із запровадженими валютними обмеженнями.

На поточний момент є високий рівень невизначеності з приводу подальшої економічної ситуації у зв'язку з повномасштабним нападом Російської Федерації на Україну. За оцінками Національного банку України економіка поступово відновлюватиметься, однак реальний ВВП може скоротитися не менш ніж на третину у 2022 році, інфляція може перевищити позначку 20%, але залишатиметься контрольованою.

Скорочення БВП України очікується за усіма складовими. Зокрема, приватне споживання знизиться, зважаючи на вимушений виїзд багатьох громадян з країни, зростання рівня безробіття, зменшення доходів та економію на другорядних витратах. Через суттєву невизначеність та високі ризики значно скоротиться й інвестиційна активність. Остаточна оцінка втрат економіки від повномасштабної агресії Російської Федерації проти України насамперед залежатиме від тривалості воєнних дій. Запорукою швидкого відновлення України є подальше проведення структурних реформ, залучення масштабної міжнародної підтримки та інтеграція в Європейський союз.

Однак передбачити масштаби впливу негативних наслідків військової агресії РФ проти України на майбутнє діяльності Компанії з достатньою достовірністю неможливо на даний момент. Ці обставини вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. У той же час управлінський персонал уважно стежить за ситуацією та шукає способи мінімізувати будь-який потенційний вплив на Компанію, вживатиме всіх можливих заходів для зменшення будь-яких наслідків.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від оцінки управлінського персоналу.

Основні обмінні курси валют, встановлені Національним банком України, по відношенню до української гривні за звітний рік становили:

	На 31 грудня 2022 р.	На 31 грудня 2021 р.
Грн./Євро	38,951	30,9226
Грн./Дол. США	36,5686	27,2782

Індекси інфляції, визначені Державним комітетом статистики України, були наступні:

2022	26.6%
2021	10.0%

Середньозважена облікова ставка Національного банку України за минулі 2 роки становила:

2022	20,71%
2021	7.69%

2. Основи складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до вимог Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог законодавства України щодо фінансового звітування.

Ця фінансова звітність підготовлена в українських гривнях (грн). За виключенням випадків, коли зазначене протилежне, суми подано в тисячах українських гривень.

Фінансова звітність була складена з використанням наступних принципів:

Обачність – застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, які повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

Повне висвітлення – фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

Автономність – кожне підприємство розглядається як юридична особа, відокремлена від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відображатися у фінансовій звітності підприємства.

Послідовність – постійне (із року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики можлива лише у випадках, передбачених Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, і повинна бути обґрунтована та розкрита у фінансовій звітності.

Безперервність – оцінка активів та зобов'язань підприємства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати далі.

Нарахування та відповідність доходів і витрат – для визначення фінансового результату звітного періоду підприємству необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Превалювання сутності над формою – операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми.

Історична (фактична) собівартість – пріоритетною є оцінка активів підприємства, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання.

Єдиний грошовий вимірник – передбачає вимірювання та узагальнення всіх операцій підприємства у його фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці.

Періодичність – можливість розподілу діяльності підприємства на певні періоди часу з метою складання фінансової звітності.

3. Основні принципи облікової політики Товариства

Фінансова звітність складена на основі даних бухгалтерського обліку Товариства відповідно до вимог чинного законодавства. Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р. №996-XIV основні принципи, методи і процедури, які використовувались Товариством в 2022 році для формування і подання звітності, зафіксовані наказом про облікову політику. Наказ про облікову політику Товариства базується на нормах Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» і Положеннях (стандартах) бухгалтерського обліку (П(с)БО). Основні бухгалтерські проводки, що відображають господарські операції, робляться відповідно до Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99р. №291 (із змінами і доповненнями).

Відповідно до вищезазначених норм, облікова політика наступна:

Проводити всі операції з використанням відповідних положень Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих Міністерством фінансів України.

Використовувати професійні судження та положення бухгалтерського обліку для ведення бухгалтерського обліку та фінансової звітності, якщо такі судження та положення дозволяють послідовне тлумачення даних у фінансовій звітності.

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій.

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображати у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

На кожну дату балансу:

- монетарні статті в іноземній валюті на дату балансу відображати в гривнях з використанням валютного курсу (встановленого НБУ) на дату балансу;
- немонетарні статті в іноземній валюті, які відображені на дату балансу за історичною собівартістю, відображати за валютним курсом на дату здійснення операції.

Перелік пов'язаних сторін визначається з урахуванням характеру відносин між сторонами, а не тільки правовою формою (відповідно до принципу «сутність над формою»). Відносини між пов'язаними сторонами та особами, які здійснюють контроль або суттєвий вплив на Товариство, а також відносини з близькими членами родини кожної з осіб, що є членами ключового управлінського персоналу, повинні бути розкриті у фінансовій звітності.

Згідно з П(с)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» принцип нарахування та відповідності доходів та витрат застосовується з метою визначення фінансового результату звітного періоду. Для цього необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи та витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

3.1 Фінансові інструменти

Товариство здійснює облік фінансових інструментів відповідно до вимог П(с)БО 13 «Фінансові інструменти». Товариство класифікує непохідні фінансові активи в категорії грошових коштів та їх еквівалентів та дебіторської заборгованості, не призначеної для перепродажу.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають в себе готівкові кошти, кошти на рахунках в банках, депозити до запитання та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції, які вільно конвертуються у певні суми грошей і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості, щодо яких немає жодних обмежень по використанню на звітну дату.

Товариство класифікує непохідні фінансові зобов'язання в категорію інших фінансових зобов'язань.

Непохідні фінансові активи та фінансові зобов'язання – визнання та припинення визнання

Товариство здійснює первісне визнання дебіторської заборгованості на дату її виникнення. Первісне визнання всіх інших фінансових активів та фінансових зобов'язань здійснюється на дату операції, в результаті якої Товариство стає стороною договору про фінансовий інструмент.

Припинення визнання фінансових активів Товариством відбувається, якщо закінчується строк дії прав Товариства відповідно до договору на отримання грошових коштів від фінансових активів або якщо воно передає передбачені договором права на отримання грошових коштів від фінансових активів в рамках операції без збереження контролю або практично всіх ризиків та вигод, пов'язаних із правом володіння фінансовим активом. Будь-які частки участі у переданому фінансовому активі, що виникли або залишились у Товариства, визнаються як окремі активи або зобов'язання. Припинення визнання фінансових зобов'язань відбувається тоді, коли зазначені у договорі зобов'язання Товариства виконані, анульовані, або коли строк їх дії закінчився.

Проводиться взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань, і чиста сума відображається у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли Товариство має юридично забезпечене право на взаємозалік визнаних сум і має намір або здійснити розрахунки на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання. Товариство наразі має законне право на проведення взаємозаліку, якщо це право не залежить від майбутньої події та може бути здійснене як в ході звичайної господарської діяльності, так і в разі дефолту, неплатоспроможності або банкрутства Товариства та всіх контрагентів.

Непохідні фінансові активи – оцінка

Фінансові активи Товариства первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка є справедливою вартістю наданої винагороди. Витрати, що безпосередньо відносяться до здійснення операції,

включаються в первісну оцінку фінансового активу. Після первісного визнання фінансові активи оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективного відсотка.

Дебіторська заборгованість первісно визнається за первісною вартістю відповідно до вимог П(с)БО 10 «Дебіторська заборгованість», а надалі включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Непохідні фінансові зобов'язання – оцінка

Товариство класифікує непохідні фінансові зобов'язання в категорію інших фінансових зобов'язань. Такі фінансові зобов'язання первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка є справедливою вартістю отриманої винагороди. Витрати, що безпосередньо відносяться до здійснення операції, включаються в первісну оцінку фінансового зобов'язання. Після первісного визнання ці фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективного відсотка.

3.2 Основні засоби

Визнання, оцінка та переоцінка основних засобів, відображення вибуття основних засобів, а також фінансові результати від цих операцій здійснюються відповідно до вимог П(с)БО 7 «Основні засоби». Основні засоби відображаються у фінансовій звітності за первісною вартістю за мінусом накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів складається з ціни придбання та непрямих податків, які не відшкодовуються Товариству, у зв'язку з їх придбанням, витрат на виконання будівельно-монтажних робіт та будь-яких витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання із запланованою метою. Витрати, понесені на поліпшення активів (модернізацію, модифікацію, добудову, реконструкцію тощо), що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікувалися від використання об'єкта основних засобів, відносяться на збільшення вартості основних засобів.

Витрати, які здійснюються для підтримання об'єкта у робочому стані (проведення технічного огляду, надзору, обслуговування, ремонту та ін.) та отримання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат.

На дату балансу Товариство перевіряє, чи існують фактори, які вказують на зменшення корисності активів. Якщо такі фактори існують, Товариство визначає суму очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування визначається як більша з двох оцінок: чистої вартості реалізації активу або теперішньої вартості чистих майбутніх грошових надходжень від активу.

Амортизація нараховується із застосуванням прямолінійного методу нарахування амортизації протягом строку корисного використання активу. Строки корисного використання основних засобів наведені нижче:

Група ОЗ	Період амортизації (місяців)
Будівлі, споруди	20 років
Під'їзні дороги	5 років
Машини та обладнання:	
• кулери	1,5 роки
• термінали	2 роки
• док станція	2,5 роки
• персональні комп'ютери, ноутбуки, кондиціонери, міні АТС, цифрові камери, виставкові стенди	3-5 років
Транспортні засоби	5 років
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	3-6 років
Інші основні засоби	1-10 років

Витрати на поліпшення орендованих приміщень визнаються як активи та відображаються у звіті про фінансові результати у розділі операційних витрат як амортизація із застосуванням прямолінійного методу нарахування амортизації протягом більш короткого з двох строків: строку оренди або строку корисного використання орендованих приміщень.

3.3 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за мінусом накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності, згідно з П(с)БО 8 «Нематеріальні активи». Вартість придбаних нематеріальних активів складається з вартості придбання, імпортного мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, пов'язаних з придбанням активу та його доведенням до стану, в якому він

придатний для використання за призначенням. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних з удосконаленням активів, яке сприятиме збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод та збільшить строк їх корисного використання. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта нематеріальних активів в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу нарахування амортизації. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому актив був введений в експлуатацію. Строк корисного використання нематеріальних активів становить 2-3 роки. Термін експлуатації ліцензій визначається відповідно до умов відповідних угод.

Нематеріальні активи не підлягають переоцінці, оскільки не існує активного ринку таких активів.

3.4 Оренда

Фінансова та операційна оренда визнається згідно з П(с)БО 14 «Оренда». Фінансова оренда - оренда, що передбачає передачу орендарю всіх ризиків та вигод, пов'язаних з правом користування та володіння активом. Оренда вважається фінансовою за наявності хоча б однієї з наведених нижче ознак:

1. Орендар набуває права власності на орендований актив після закінчення строку оренди;
2. Орендар має можливість та намір придбати об'єкт оренди за ціною, нижчою за його справедливу вартість на дату придбання;
3. Строк оренди становить більшу частину строку корисного використання (експлуатації) об'єкта оренди;
4. Теперішня вартість мінімальних орендних платежів з початку строку оренди дорівнює або перевищує справедливу вартість об'єкта оренди;
5. Орендований актив має особливий характер, що дає змогу лише орендареві використовувати його без витрат на його модернізацію, модифікацію, дообладнання;
6. Орендар може подовжити оренду активу за плату, значно нижчу за ринкову орендну плату;
7. Оренда може бути припинена орендарем, який відшкодує орендодавцю його втрати від припинення оренди;
8. Доходи або витрати від змін справедливої вартості об'єкта оренди на кінець терміну оренди належать орендарю.

Операційна оренда – будь-яка інша, ніж фінансова.

3.5 Занаси

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

Придбані/отримані або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю відповідно до вимог П(с)БО 9 «Запаси».

Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані з придбанням матеріалів та товарів, визнаються у собівартості запасів.

Запаси складаються переважно з товарів, призначених для продажу, а також інших запасів. Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за первісною вартістю або за чистою вартістю реалізації відповідно до П(с)БО 9 «Запаси». Чиста вартість реалізації визначається як розрахункова ціна продажу за вирахуванням витрат на реалізацію.

Малоцінні та швидкозношувані предмети, що використовуються терміном не більше одного року, списуються одноразово при передачі в експлуатацію. Оцінка запасів при вибутті здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФіФО).

3.6 Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має чинне юридичне або очікуване зобов'язання (яке базується на юридичних нормах, або прийняте Товариством) в результаті минулих подій, та існує висока ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, для врегулювання такого зобов'язання, та якщо його надійна оцінка може бути зроблена.

Сума забезпечення визначається за обліковою оцінкою ресурсів (за вирахуванням суми очікуваного відшкодування), необхідних для погашення відповідного зобов'язання на дату балансу. Записок забезпечення переглядається на кожну дату балансу та у разі потреби коригується (збільшується або зменшується). У разі відсутності ймовірності вибуття активів для погашення майбутніх зобов'язань сума такого забезпечення підлягає сторнуванню.

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у примітках до фінансової звітності у разі, якщо зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, не є малоімовірним.

3.7 Зобов'язання

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню та не вимагає зменшення економічних вигод у майбутньому, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. При будь-яких інших операціях стосовно зобов'язань застосовуються вимоги П(с)БО 11 «Зобов'язання».

3.8 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги відображається в балансі за чистою реалізаційною вартістю на річну дату балансу, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за мінусом резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів визначається на основі платоспроможності окремих дебіторів. При здійсненні інших операцій по визнанню дебіторської заборгованості застосовуються вимоги П(с)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

3.9 Доходи

Суми доходів відображаються в бухгалтерському обліку відповідно до П(с)БО 15 «Дохід». Дохід від реалізації продукції (товарів) визнається в разі наявності всіх умов:

- покупцеві передані ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар);
- Товариство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами);
- сума доходу може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Товариства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід включається до складу Звіту про фінансові результати на основі принципів нарахування й відповідності і відображається в бухгалтерському обліку та фінансових звітах тих періодів, до яких він відноситься.

3.10 Витрати

Вся інформація, пов'язана з витратами Товариства, відображається в обліку Товариства та розкривається у його фінансовій звітності згідно з вимогами П(с)БО 16 «Витрати». Витрати визнаються витратами певного періоду водночас із визнанням відповідного доходу. Витрати, які не можуть бути прямо віднесені до доходів відповідного періоду, визнаються у періоді їх понесення.

До складу витрат майбутніх періодів включаються витрати, які здійснені у звітному періоді, але підлягають віднесенню до витрат у майбутніх звітних періодах.

3.11 Витрати з податку на прибуток

Формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати, доходи, активи і зобов'язання з податку на прибуток та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється згідно з вимогами П(с)БО 17 «Податок на прибуток».

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного і відстроченого податків. Поточний податок і відстрочений податок визнаються у прибутку або збитку, за винятком тих випадків, коли податок відноситься до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі.

Поточний податок на прибуток складається з очікуваного податку до сплати або до відшкодування, розрахованого на основі оподаткованого прибутку чи збитку за рік з використанням ставок оподаткування, що діють або превалюють на звітну дату, та будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки.

Відстрочений податок визнається за тимчасовими різницями між балансовою вартістю активів і зобов'язань, що використовується для цілей фінансової звітності, і сумами, що використовуються для цілей оподаткування.

Відстрочений податок оцінюється на основі ставок оподаткування, які, як очікується, будуть застосовуватися до тимчасових різниць на момент їх сторнування згідно із законами, чинними або по суті введеними у дію на звітну дату.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємозараховуються, якщо існує законне право на взаємозарахування поточних активів та зобов'язань, якщо вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і тим самим податковим органом з одного й того самого оподаткованого суб'єкта господарювання або з різних суб'єктів господарювання, але ці суб'єкти господарювання мають намір провести розрахунки за поточними податковими зобов'язаннями та активами на нетто-основі або їх податкові активи будуть реалізовані одночасно з погашенням їх податкових зобов'язань.

Відстрочений податковий актив визнається за невикористаними податковими збитками, податковими кредитами та тимчасовими різницями, що відносяться на витрати для цілей оподаткування, якщо існує ймовірність отримання у майбутньому оподаткованого прибутку, завдяки якому вони можуть бути використані. Відстрочені податкові активи аналізуються на кожну звітну дату і зменшуються, якщо реалізація відповідної податкової вигоди більше не є вірогідною.

Витрати з податку на прибуток розраховуються відповідно до українського законодавства.

Ставка з податку на прибуток для Товариства у 2022 та 2021 роках становила 18%.

3.12 Курсові різниці

Операції в іноземних валютах перераховуються у гривні за курсом обміну, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах на дату звітності, перераховуються у гривні за курсом обміну, що діє на цю дату. Немонетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, які оцінюються за справедливою вартістю, перераховуються у гривні за курсами обміну, що діють на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, які оцінюються за первісною вартістю, перераховуються у гривні за курсами обміну, що діють на дату здійснення операції.

Визначення курсових різниць від перерахунку операцій, визначених в іноземній валюті, здійснюється відповідно до положень П(с)БО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Прибуток (позитивне значення курсових різниць) враховується у складі доходів, а збиток (від'ємне значення курсових різниць) враховується у складі витрат.

3.13 Аналіз за сегментами

Товариство формує інформацію про доходи, витрати, фінансові результати, активи і зобов'язання звітних сегментів та розкриває її у фінансовій звітності згідно П(с)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами».

Товариство визначило два звітних географічних збутових сегмента – продаж на території України та продаж на експорт.

3.14 Операції з пов'язаними сторонами

Формування в бухгалтерському обліку інформації про операції з пов'язаними сторонами та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється згідно з вимогами П(с)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін». Активи та зобов'язання в операціях з пов'язаними сторонами оцінюються за балансовою вартістю згідно з відповідними П(с)БО.

3.15 Зміни в обліковій політиці

Станом на 14.01.2021 р. Товариство оновило облікову політику, що було викликано оновленням переліку пов'язаних осіб.

4. Умовні податкові зобов'язання

Товариство не має умовних активів та непередбачених зобов'язань станом на 31 грудня 2022 року та на 31 грудня 2021 року.

Для української системи оподаткування характерними є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями та Міністерством фінансів. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які за законодавством уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для податкових перевірок протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений. Ці факти створюють в Україні значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Управлінський персонал вважає, виходячи з його тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Однак, інтерпретації відповідних контролюючих органів можуть бути іншими, а ефект на фінансову звітність, якщо такі контролюючі органи будуть успішні у застосуванні своїх інтерпретацій, можуть бути суттєвими. У цій фінансовій звітності резерви під потенційні податкові зобов'язання не створювалися.

Товариство не було залучене до судових процесів, які могли б мати суттєвий вплив на фінансову звітність.

5. Податок на прибуток

Податок на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 р. та 31 грудня 2021 р., становив:

(у тисячах гривень)	2022	2021
Поточний податок на прибуток	10 877	11 829
Відстрочений податок на прибуток	(36)	-
Усього	<u>10 841</u>	<u>11 829</u>

Ефективна ставка податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 р. та 31 грудня 2021 р., представлена таким чином:

(у тисячах гривень)	2022	Ставка податку	2021	Ставка податку
Прибуток до оподаткування	60 017	100%	65 566	100%
Податок на прибуток, обчислений за діючою ставкою	10 803	18%	11 802	18%
Вплив постійних різниць	38	0%	27	0%
Витрати з податку на прибуток	<u>10 841</u>	<u>18%</u>	<u>11 829</u>	<u>18%</u>

6. виправлення помилок у фінансовій звітності

У 2022 та 2021 роках не було значних виправлень помилок у фінансовій звітності.

7. Залишки та операції з пов'язаними сторонами

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2022 р. та 31 грудня 2021 р., Товариство здійснювало операції з пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна із сторін має можливість контролювати іншу або має істотний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають учасників Товариства, провідний управлінський персонал і близьких членів їх родин, а також компанії, які знаходяться під контролем або суттєвим впливом з боку учасників.

а) Винагорода провідному управлінському персоналу

Винагорода провідному управлінському персоналу представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату і премії у грошовій формі на суму 6 554 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р. (2021: 8 020 тисяч гривень).

Провідний управлінський персонал – це особи, які мають повноваження та є відповідальними прямо або опосередковано за планування, керівництво та контроль за діяльністю Товариства

б) Операції з іншими пов'язаними сторонами

Залишки по розрахунках з пов'язаними сторонами за їх балансовою вартістю представлені таким чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	31 грудня 2022	31 грудня 2021
Дебіторська заборгованість від компаній групи Reupaeers та ТОВ «Європейнт»	64 129	1 066
Кредиторська заборгованість перед компаніями групи Reupaeers та ТОВ «Європейнт»	100 908	102 692
Дебіторська заборгованість за виданими авансами РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ Н.В.	72 289	168 451

Операції з пов'язаними сторонами представлені таким чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	2022	2021
Придбання товарів у компаній групи Reupaeers	146 873	319 394
Придбання послуг у компаній групи Reupaeers та ТОВ «Європейнт»	43 639	57 638
Продаж товарів компаніям групи Reupaeers	72 995	784
Продаж послуг ТОВ «Європейнт»	10 141	8 949

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2022 р., виплати дивідендів не було (2021 р.: виплати дивідендів не було).

8. Фінансові інструменти та ризики

Загальна інформація

У Товариства виникають такі ризики внаслідок використання фінансових інструментів:

- кредитний ризик
- ризик ліквідності
- ринковий ризик.

У цій примітці представлена інформація про рівень зазначених ризиків Товариства, про цілі, політики та процедури оцінки і управління ризиками Товариства. Більш детальна кількісна інформація розкрита у відповідних примітках до цієї фінансової звітності.

Структура управління ризиками

Управлінський персонал несе загальну відповідальність за розробку принципів та процедур управління ризиками та контроль за їх виконанням.

Політики управління ризиками розробляються з метою виявлення і аналізу ризиків, які виникають у Товариства, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, моніторингу ризиків і дотримання лімітів. Політика і системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкової кон'юнктури і діяльності Товариства.

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Товариства в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом свого зобов'язання, передбаченого договором. Кредитний ризик виникає переважно у зв'язку з грошима та їх еквівалентами та дебіторською заборгованістю.

Рівень кредитного ризику залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик контрагента. Керівництво вважає, що Товариство не має значного ризику виникнення збитків більших, ніж суми, що відображені в резервах на покриття збитків від зменшення корисності по кожній категорії.

Товариство розміщує грошові кошти та їх еквіваленти в основному в дочірніх компаніях міжнародних банківських груп, і вони є одними з найбільш надійних банків в Україні. Тому управлінський персонал вважає, що грошові кошти та їх еквіваленти мають низький кредитний ризик. Максимальний рівень кредитного ризику представлений балансовою вартістю кожного фінансового активу в балансі (звіті про фінансовий стан).

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Товариство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання у строки їх погашення. Підхід до управління ліквідністю полягає у максимальному забезпеченні наявності достатнього рівня ліквідності, необхідного для виконання фінансових зобов'язань у визначені строки погашення як у звичайних, так і в несприятливих умовах, щоб при цьому не були понесені неприйнятні збитки і не виник ризик завдання шкоди репутації Товариства.

Строки погашення фінансових зобов'язань згідно з укладеними договорами станом на 31 грудня 2022 р. представлені нижче:

<i>(у тисячах гривень)*</i>	Балансова вартість	Грошові потоки згідно з договорами	До 1 року	1-5 років	Більше 5 років
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	102 772	102 772	102 772	-	-

Строки погашення фінансових зобов'язань згідно з укладеними договорами, станом на 31 грудня 2021 р. представлені нижче:

<i>(у тисячах гривень)</i>	Балансова вартість	Грошові потоки згідно з договорами	До 1 року	1-5 років	Вітьше 5 років
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	117 643	117 643	117 643	-	-

Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що зміни ринкових курсів, таких як курси обміну валют, процентні ставки та курси акцій, впливатимуть на доходи чи на вартість фінансових інструментів Товариства. Мета управління ринковим ризиком полягає у встановленні контролю за рівнем ринкового ризику у прийнятних межах, з одночасною оптимізацією прибутковості.

Валютний ризик

У Товариства виникає валютний ризик переважно у зв'язку з операціями купівлі товарів, деномінованими в інших, ніж гривня, валютах, переважно у Євро.

Українське законодавство обмежує можливості Товариства хеджувати свій валютний ризик, отже, Товариство не хеджує свій валютний ризик.

Рівень валютного ризику

Рівень валютного ризику Товариства станом на 31 грудня 2022 р. та 31 грудня 2021 р. представлений таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	31 грудня 2022 р Євро	31 грудня 2021 р Євро
Грошові кошти	5 184	18 054
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	84 646	9 259
Поточна кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	(20 871)	(29 482)
Чиста довга позиція	68 959	(2 169)

Аналіз чутливості

Зміна на 10% курсу гривні по відношенню до євро призвела б до зміни чистого прибутку та власного капіталу на зазначені нижче суми. Цей аналіз передбачає, що всі інші змінні величини, зокрема процентні ставки, залишаться незмінними.

Зміна курсу EUR 31 грудня 2021 р. (у тисячах гривень)	Балансова вартість на кінець року	Зміна курсу валют	Ефект на чистий прибуток і власний капітал
Грошові кошти	5 184	10% / -10%	518
Торгова дебіторська заборгованість	84 646	10% / -10%	8 465
Торгова кредиторська заборгованість	(20 871)	10% / -10%	(2 087)

Процентний ризик

Зміни процентних ставок впливають переважно на запозичення, змінюючи або їх справедливу вартість (боргові зобов'язання з фіксованою ставкою), або майбутні потоки грошових коштів (боргові зобов'язання з перемінною ставкою). Управлінський персонал не має офіційної політики визначення співвідношення сум позик з фіксованими процентними ставками і позик з перемінними процентними ставками. Однак при отриманні нового фінансування і в подальшому управлінський персонал керується своїми судженнями для прийняття рішення щодо того, яка процентна ставка – фіксована чи перемінна – буде більш вигідною для Товариства протягом очікуваного періоду до строку погашення заборгованості.

У Товариства немає жодних фінансових інструментів з перемінною ставкою і воно не обліковує жодні фінансові інструменти з фіксованою ставкою по справедливій вартості. Отже, зміна в процентних ставках на звітну дату не матиме значного впливу на прибуток чи капітал.

Справедлива вартість

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань була визначена із застосуванням наявної ринкової інформації та відповідних методологій оцінки вартості. Однак для оцінки справедливої вартості необхідно застосовувати судження при тлумаченні ринкових даних. Отже, такі оцінки не обов'язково вказують суми, які могли б бути отримані на ринку у даний час. Використання різних припущень стосовно ринку та/або методологій оцінки може мати суттєвий вплив на оцінену справедливу вартість.

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається за допомогою методології дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методологій оцінки вартості на кінець року і не відображає справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки чи розповсюдження цієї фінансової звітності. Ці розрахунки не відображають премій чи дисконтів, які можуть виникнути внаслідок пропозиції одночасно всієї суми певного фінансового інструмента, що належить Товариству. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо очікуваних у майбутньому грошових потоків, поточних економічних умов, характеристик ризику різних фінансових інструментів та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без оцінки вартості очікуваної майбутньої діяльності та оцінки активів і зобов'язань, що не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, ефект оподаткування сум, що можуть бути отримані в результаті реалізації нереалізованих прибутків та збитків, який може вплинути на оцінку справедливої вартості, не враховувався.

За оцінками, балансова вартість усіх фінансових активів і зобов'язань, які відображаються за амортизованою вартістю відповідно до облікової політики Товариства та вимог П(с)БО, на 31 грудня 2022 р. та 31 грудня 2021 р. наближена до їх справедливої вартості.

9. Події після звітної дати

Повномасштабна війна з РФ та шкода, яка завдається Україні щодня, є значним фактором невизначеності. Указом Президента України від 01 травня 2023 року № 254/2023 строк дії воєнного стану в Україні продовжено з 05 години 30 хвилин 20 травня 2023 року строком на 90 діб. Станом на сьогодні профіль діяльності Компанії не змінювався, були створені додаткові процедури для забезпечення безпеки працівників, у тому числі евакуаційні заходи у разі повітряної тривоги.

24.05.2023 прийнято судом до розгляду позовна заява Компанії на стягнення коштів в сумі 485 090.12 Євро дебіторської заборгованості. Вірогідність позитивного рішення оцінена в 90%. Немає необхідності нараховувати резерв на звітну дату. Після звітної дати 31 грудня 2022 року не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Компанії та вимагають розкриття інформації в примітках до цієї фінансової

звітності. На дату оприлюднення фінансової звітності Компанія продовжує свою операційну діяльність. Проте майбутнє ділове середовище може відрізнятись від поточної оцінки керівництва. Якщо ситуація не зміниться, Компанія не планує суттєвих коригувань своїх річних бюджетних результатів за рік, що закінчиться 31 грудня 2023 року. Компанія також не може прогнозувати тривалість війни, можливість посилення її інтенсивності або вплив міграції на свою діяльність"

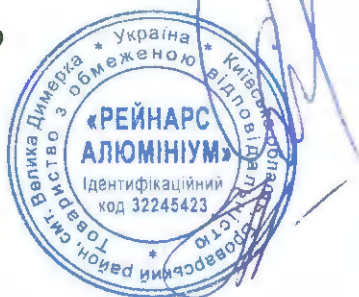
На даний момент управлінський персонал Товариства вважає, що Товариство зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі в умовах воєнного стану та фінансова звітність не потребує коригувань через обмеження, викликані поточними обставинами. Товариство успішно впоралося з перепонами, що виникли після військового вторгнення і змогло налагодити виробництво з поступовим відновленням звичайної потужності та доставку виготовлених товарів замовнику. Товариство має достатній обсяг грошових потоків для покриття зобов'язань з оплаті праці, проведення розрахунків з основними постачальниками та погашення інших зобов'язань.

Генеральний директор

Дудар Андрій Васильович

Головний бухгалтер

Брандибура Наталія Ігорівна



29 червня 2023 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА



вул. Університетська, 13-А
Київ 03110, Україна
+38 044 249 79 05
+38 044 249 79 06
info@ebskiev.com
www.ebskiev.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Засновникам та Управлінському персоналу

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ БІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ» (далі – Компанія), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 р., Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності (далі - Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно до Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами з незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, ми звертаємо увагу на параграф б) Примітки 1 у фінансовій звітності, в якій розкривається судження управлінського персоналу щодо впливу вторгнення в Україну та існуючої воєнної агресії російської федерації. Як зазначено в параграфі б) Примітки 1, ці події та умови разом з іншими питаннями, описаними в параграфі б) Примітки 1, свідчать про існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності), який ми отримали до дати випуску звіту аудитора. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, включаючи Звіт про управління.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні з іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту фінансова інформація, наведена в Звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена фінансова звітність, відповідає фінансовій звітності.

Крім того, виходячи з нашого знання та розуміння суб'єкта господарювання та його середовища отриманих в ході аудиту, ми зобов'язані повідомляти про факт виявлення суттєвих викривлень в Звіті про управління, який ми отримали до дати аудиторського звіту. Ми не маємо що повідомити у цьому зв'язку.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що можуть поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві результати аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» аудиторі мають надати додаткову інформацію: *Основні відомості про аудиторську фірму*

Повне найменування

Товариство за обмеженою відповідальністю «ЕМЕРДЖЕКС АУТСОРСІНГ»

Місцезнаходження

03110, Україна, м. Київ, вул. Університетська, 13А

Інформація про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4453

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

Вольська Олена



Керуючий партнер та директор

№ 102204 в Реєстрі аудиторів та

суб'єктів аудиторської діяльності

м. Київ, Україна

29 червня 2023 року

Звіт про управління ТОВ «Рейнарс Алюмініум» за 2022 рік

Управлінський персонал ТОВ «Рейнарс Алюмініум» (далі – «Компанія») представляє Звіт про управління разом з фінансовою звітністю Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року.

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

1.1. Опис діяльності підприємства

Компанія була створена в Україні 19 грудня 2002 року у формі товариства з обмеженою відповідальністю. До 14.08.2019р. Компанія носила назву ТОВ «Рейнарс Україна».

Основною діяльністю Компанії є оптова торгівля алюмінієвим профілем та комплектуючими, а також конструкціями з алюмінію, виготовленими за спеціалізованої технології, що належить Reupaeers. Установку, монтаж, після продажна гарантійне обслуговування, ремонт придбаної замовниками продукції Компанія не здійснює.

Компанія входить до міжнародної групи Reupaeers (штаб-квартира в м. Дюффел, Вельгія).

1.2. Організаційна структура

Вищим органом управління згідно зі Статутом Компанії є Загальні збори учасників. Колегіальним виконавчим органом управління є Дирекція, яку очолює Генеральний Директор. Дирекція здійснює поточне керівництво діяльністю та забезпечує виконання рішень, що приймаються Загальними Зборами Учасників.

Компанія має дочірнє підприємство:
ТОВ «РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ» (м. Тбілісі, Грузія).

Крім того, в регіонах України (м. Одеса та м. Дніпро) Компанію представляють територіальні менеджери (управителі) із збуту.

Станом на 31.12.2022р. Компанія складається з наступних структурних підрозділів:

- Адміністрація, куди фактично входить: адміністративний персонал, фінансовий відділ (у т.ч. бухгалтерія) та відділ кадрів;
- Конструкторський відділ;
- Відділ продажу;
- Відділ поставок;
- Відділ маркетингу;
- Складське господарство;
- Відділ якості;
- Транспортний відділ.

1.3. Конкурентні переваги

Інновації та індивідуальний підхід

Група Reupaeers створює алюмінієві профілі для ідеальної відповідності та задоволення потреб замовників. Тому продукція, яку виготовляє група, об'єднує ноу-хау та досвід архітекторів, розробників проектів, професійних будівельників і власних співробітників.

Тестування

Група Reupaeers має найбільший приватний центр тестування для вікон, дверей і фасадів. Всі системи Reupaeers ретельно тестуються для відповідності різним міжнародним стандартам, що дозволяє давати 10-річну гарантію на систему.

Системи, які реалізує Компанія, перевірені в наступних областях:

1. Комфорт:

- повітре-, вітро- та водонепроникність;
- звукоізоляція.

2. Довговічність:

- енергоефективність;
- вплив сонячної радіації;
- механічні характеристики;
- старіння і вплив навколишнього середовища;
- міцність і випробування на деформацію.

3. Безпека:

- стійкість до злому;
- захист від вогню, куленепробивність, димовидалення.

Логістика

Нашим клієнтам допомагає логістичний підрозділ групи Reynaers, який дозволяє дуже швидко доставляти замовлення з розподільних центрів по всьому світу. Головний офіс групи в Дюффеле (Бельгія) знаходиться в центральній частині країни і його близькість до гавані Антверпена, Брюссельського аеропорту і основних автомагістралей забезпечує можливість ефективного щоденного транспортування на всі наші ринки.

Група Reynaers управляє 12 дистриб'юторськими центрами по всьому світу. Для того аби впоратися зі швидким зростанням замовлень, група на 40% розширила свій дистриб'юторський центр в Дюффелі.

Контроль якості

Кожен крок ланцюжка постачання здійснюється відповідно до найсуворішого контролю якості, що дозволяє нам гарантувати, що системи Reynaers відповідають всім технічним вимогам. Виробник надає 10-річну гарантію на алюміній, порошок покриття та ізоляцію, а також 5-річну гарантію на аксесуари.

Ізоляція алюмінієвих профілів (установка поліамідного термомосту між внутрішньою і зовнішньою частиною профілю) вимагає знань і досвіду. Для того щоб забезпечити найвищу якість, група Reynaers створила свою власну компанію по ізоляції – ERAP.

1.4. Основні події та досягнення

Компанія регулярно бере участь в професійних виставках і публічних ініціативах, як місцевих, так і за кордоном, але введення військового стану в лютому 2022 року, внесли зміни у всі маркетингові заходи та активності.

Нижче, наведено перелік локальних та глобальних публічних ініціатив, у яких Компанія приймала участь протягом 2022 року:

1. Участь у світовій виставці EXPO Dubai (січень 2022 року) з країнами експорту: Грузія, Молдова, Узбекистан, Киргизстан, відвідали разом з клієнтами всю виставку і зокрема павільйон Бельгії, спонсором якої був головний офіс Рейнарс Алюмініум в Бельгії.
2. Участь в професійній конференції для переробників – WINDO KYIV (в лютому 2022 року) в місті Києві, де збираємо переробників та ділимося з ними корисною інформацією щодо систем ТОВ «Рейнарс Алюмініум».
3. Початок спільної розробки спеціального системного рішення від бельгійських та українських інженерів Reynaers Aluminium для відбудови України в квітні 2022 році.
4. Нововведення Economical Hardware Solutions та Motorised Ventilation Vent від Reynaers Aluminium, квітень та вересень 2022 року.
5. Оновлення MasterLine 10 та CW 60 від Reynaers Aluminium, травень та вересень 2022 року.

6. Організація та проведення рекламних заходів про загальну інформацію о системах Reuphaers, для технічних спеціалістів, менеджерів з продажу компаній-клієнтів (починаючи з червня і до кінця 2022 року).
7. Організація мотиваційної поїздки представників компанії ТОВ «МКС Фасад» до центрального офісу в Бельгії в жовтні 2022 року, з екскурсією по виробництву та візиту до віртуальної реальності від Рейнарс – Avalon.
8. Участь у Recovery Форум по відбудові України в Києві, в жовтні 2022 року. Де отримали матеріали по відбудові критичної інфраструктури України по зруйнованим територіальним громадам та областям.
9. Розміщення професійної статті про теплі системи від Reuphaers Aluminium в журналі Pragmatika, в грудні 2022 року.
10. Захід «Open Day» для нашого партнера «Alliance Novobud» в офісі компанії «Рейнарс Алюмініум» в грудні 2022 року, з екскурсією по виробництву та інформацією про новинки компанії.
11. В грудні 2022 року відбулось 20-річчя компанії ТОВ «Рейнарс Алюмініум», що позитивно вплинуло на імідж компанії, її впізнаваність серед клієнтів і збільшення довіри до якості продукції.

2. Результати діяльності

Фінансові результати Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р., представлені у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) фінансової звітності. Чистий прибуток за 2022 рік становив 49 176 тисяч гривень (2021: 53 737 тисяч гривень).

Основні показники діяльності Компанії наведено нижче.

Таблиця 1. Основні показники діяльності Компанії за 2021 і 2022 роки

Показники	2022 рік	2021 рік	Відхилення	
			+/-	%
Чистий дохід, тис. грн	501 459	611 634	-110 175	-18,01
Собівартість, тис. грн	367 011	444 026	-77 015	-17,35
Операційний прибуток (ЕВІТ), тис. грн	59 512	64 769	-5 257	-8,1
Чистий прибуток, тис. грн	49 176	53 737	-4 561	-8,5
Амортизація, тис. грн	7 091	6 973	118	1,7
ЕВІТДА, тис. грн (ЕВІТ + Амортизація)	66 603	71 742	-5 139	-7,16

На динаміку загального товарообороту та прибутку протягом звітного періоду вплинуло втручання РФ, зокрема у 2 кварталі 2022 року. Але також мав місце ріст цін на товари, роботи, послуги від більшості постачальників, підвищення заробітних плат працівникам, що в свою чергу мало негативний вплив на чистий прибуток за 2022 рік в порівнянні з 2021 роком.

3. Ліквідність та зобов'язання

Платоспроможність – це здатність підприємства вчасно погасити свої зобов'язання за допомогою наявних в нього ресурсів.

Своєю чергою, ризик ліквідності – це ризик того, що підприємство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу.

Структура зобов'язань Компанії та їхня величина (у тис. грн) наведена в розділі III Пасиву Балансу (Звіту про фінансовий стан) Компанії за 2022 рік.

Підхід Компанії до управління ліквідністю (платоспроможністю) полягає в тому, аби забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у Компанії ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань в строк, як в звичайних, так і в стресових умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Компанії.

Це підтверджує значення показника робочого капіталу та коефіцієнта поточної ліквідності (покриття) – індикатора здатності компанії відповідати за поточними зобов'язаннями за допомогою оборотних активів.

Коефіцієнт покриття демонструє, скільки в компанії є гривень оборотних коштів на кожен гривню поточних зобов'язань. Визначається він як відношення оборотних активів до короткострокових зобов'язань підприємства і показує обсяг оборотних активів, що припадає на одиницю короткострокових зобов'язань підприємства.

В абсолютному вираженні, здатність компанії відповідати за поточними зобов'язаннями за допомогою оборотних активів демонструє величина робочого капіталу.

Розрахунки величини робочого капіталу та коефіцієнта поточної ліквідності (покриття) Компанії в 2021 і 2022 роках наведено нижче.

Таблиця 3. Розрахунки робочого капіталу та коефіцієнта поточної ліквідності Компанії

Показники	2022 рік	2021 рік	Відхилення	
			+/-	%
Оборотні активи, тис. грн	375 173	505 827	-130 654	-25,83
Поточні зобов'язання, тис. грн	171 042	356 284	-185 242	-52
Робочий капітал, тис. грн (Оборотні активи – Поточні зобов'язання)	204 131	149 543	54 588	36,5
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (Оборотні активи / Поточні зобов'язання)	2,19	1,42	0,77	54,2

Значення коефіцієнта поточної ліквідності (покриття) Компанії за 2022 рік на рівні 2,19 свідчить про ефективну структуру активів (оптимальне співвідношення її оборотних активів та поточних зобов'язань) та здатність задовольнити свої поточні зобов'язання (вимоги кредиторів).

Величина робочого капіталу Компанії (204 131 тис. грн) лише підтверджує прийнятний рівень фінансової «подушки» Компанії (306.5% показника EBITDA) та її платоспроможності.

Одним із головних факторів стабільної платоспроможності Компанії є прибутковий фінансовий стан, відносно невелике амортизаційне навантаження, порівняно несуттєва величина дебіторської заборгованості та розумний підхід до розстановки бізнес-пріоритетів (зокрема, в умовах нестабільної ситуації в Україні, спричиненої повномасштабним нападом РФ, фокус направлений на підтримання стабільного стану операційної діяльності).

Наведені дані підтверджують серйозність намірів Компанії на вітчизняному та міжнародному ринках, ефективний підхід до управління ліквідністю та високий рівень довіри з боку партнерів (кредиторів, постачальників, інвесторів) і клієнтів.

4. Екологічні аспекти

Протягом 2022 року Компанія здійснила наступні заходи із збереження електроенергії та зменшення споживання води:

- заохочення співробітників вимикати техніку та пристрої, коли їх не використовують;

Компанія заохочує своїх співробітників до сприятливих для екологічного середовища дій, таких як: перехід на електронний документообіг, друк документів лише за необхідності, користування громадським транспортом, вимкнення світла та приладів на ніч, централізоване збирання в офісі Компанії елементів живлення (батарейок, акумуляторів тощо) для їх подальшої здачі спеціалізованим компаніям; висадка дерев в рамках громадської ініціативи чи корпоративного заходу; здавання непридатних до використання текстильних речей в спеціалізовані пункти прийому для їх подальшої повторної переробки; відмова від використання у внутрішній їдальні Компанії пластику та заміна його виробу з паперу.

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, Компанією було спожито 474 423 кВт/Г (2021р.: 847 746 кВт/т) електроенергії та 2 051 м³ води (2021 р.: 2773 м³).

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Загальна чисельність співробітників Компанії станом на 31 грудня 2022 року складає 61 осіб (31 грудня 2021 року: 67 особи).

Компанія ініціює різноманітні проекти для поширення практик рівних можливостей, заохочення співробітників до створення рівних можливостей для працюючих чоловіків та жінок у процесі працевлаштування та прийняття управлінських рішень.

Частка жінок у структурі персоналу Компанії станом на 31 грудня 2022 року складає 23 % (31 грудня 2021 року: 19%).

Витрати на оплату праці Компанії в 2022 році склали 27 257 тис. грн, що на -4 207 тис. грн (або -13,4 %) менше ніж у 2021 році, у якому витрати на оплату праці склали 31 464 тис. грн.

При цьому, витрати Компанії на створення (нарахування) забезпечень:

- на оплату відпусток працівників в 2022 році склали 2 878 тис. грн (в 2021 році склали 1 839,4 тис. грн);
- на виплату працівникам річних премій 2022 році склали 7 515 тис. грн (в 2021 році склали 8 211,5 тис. грн).

Також Компанія регулярно організовує або оплачує для працівників заходи підвищення внутрішньої комунікації, відпочинку та особистісного розвитку: семінари, тренінги.

Компанією проводиться комплексна робота зі співробітниками щодо охорони праці та безпеки, а саме: інструктаж персоналу, навчання надання першої невідкладної допомоги, модернізація обладнання.

Компанія забезпечує навчання та розвиток співробітників за допомогою професійних тренінгів.

Компанією забезпечується дотримання прав людини і боротьба з корупцією та хабарництвом шляхом дотримання чинного законодавства України.

6. Ризики

(а) Економічне середовище

У 2022 рік українська економіка увійшла зі зростанням у 3,2% (після падіння на 4% у квітні 2020р.). За оцінкою Міністерства економіки, ВВП України у 2022 році скоротився на 32% при відносно помірній інфляції. Основна причина цього – повномасштабне вторгнення Російської Федерації.

Унаслідок воєнної агресії РФ, частина територій була окупована. Підприємства в інших регіонах зазнали значних втрат через руйнування та пошкодження потужностей або ж просто зіткнулися з перебоями в роботі та складнощами зі збутом продукції. Зокрема, експортери втратили частину виручки через обмежене судноплавство Чорним морем. Підприємства, які орієнтовані на внутрішній ринок, постраждали через падіння попиту на свою продукцію, порушення виробничих процесів та ланцюгів постачання. Попит на товари та послуги знизився, у тому числі, внаслідок вимушеної міграції мільйонів українців у сусідні країни.

Інфляція в Україні за підсумками 2022 року становила 26,6% у річному вимірі. Ураховуючи масштаб війни, такий рівень зростання споживчих цін є доволі помірним. У багатьох країнах ЄС інфляція минулого року була двознаковою, а в деяких – перевищувала 20%. Висока інфляція в Україні зумовлювалася передусім наслідками війни, у тому числі зростанням витрат бізнесу на енергоносії, доставку сировини і готових товарів, ремонти після пошкоджень тощо. Водночас інфляцію стримували антикризові заходи уряду та НБУ – збереження незмінних тарифів на житлово комунальні послуги, часткове зниження податків, наприклад на паливо, а також фіксація обмінного курсу гривні разом із запровадженими валютними обмеженнями.

Для підтримки фіксованого курсу гривні НБУ впродовж минулого року здійснював значні інтервенції з продажу валюти. Це допомагало балансувати валютний ринок в умовах зменшення виручки експортерів і підвищеного попиту на імпорт, а отже, і стримувати зростання цін. НБУ продавав такі значні обсяги валюти за рахунок накопичених у минулі роки резервів та допомоги міжнародних партнерів, які у 2022 році надали Україні понад 32 млрд дол. США. Інтервенції НБУ з продажу валюти разом з іншими заходами допоможуть стримувати інфляцію і цього року.

За минулий рік рівень безробіття зріс із 9,8% до 25,8% за оцінками НБУ. Це – результат руйнування підприємств, зниження економічної активності бізнесу в умовах високих ризиків і

вимушеної міграції мільйонів українців. Урізання зарплат частиною бізнесів і висока минулорічна інфляція також призвели до падіння реальних доходів українців. Наприкінці 2022 року ринок праці почав відновлюватися, але це відновлення загальмувало після серії масштабних атак Росії на енергетичну інфраструктуру. За прогнозом НБУ, цього року безробіття в Україні залишатиметься високим.

У 2023 році, попри продовження війни, економіка може уникнути падіння. НБУ прогнозує, що реальний ВВП цього року зросте на 0,3%. Це невеличке зростання, але воно свідчитиме про стійкість економіки перед важкими викликами.

Разом із завершенням активної фази бойових дій українська економіка повернеться до стійкого зростання. Так, НБУ очікує, що у 2024-2025 роках реальний ВВП України зростатиме на 4–6% щороку. Цьому сприятиме поступове збільшення внутрішнього попиту, у тому числі завдяки поверненню українців з-за кордону, перезапуск підприємств на деокупованих територіях, повноцінне відновлення роботи чорноморських портів

Скорочення ВВП України очікується за усіма складовими. Зокрема, приватне споживання знизиться, зважаючи на вимушений виїзд багатьох громадян з країни, зростання рівня безробіття, зменшення доходів та економію на другорядних витратах. Через суттєву невизначеність та високі ризики значно скоротиться й інвестиційна активність. Остаточна оцінка втрат економіки від повномасштабної агресії Російської Федерації проти України насамперед залежатиме від тривалості воєнних дій. Запорукою швидкого відновлення України є подальше проведення структурних реформ, залучення масштабної міжнародної підтримки та інтеграція в Європейський союз.

Попри все управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Компанії, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо.

(б) Ризики, що пов'язані з фінансовими інструментами

Компанія постійно відстежує і управляє фінансовими ризиками, які виникають в ході її діяльності, серед яких: ринковий, кредитний та ризик ліквідності.

Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що зміни ринкових цін, наприклад, обмінних курсів іноземних валют, процентних ставок, матимуть негативний вплив на прибуток Компанії або на вартість наявних у неї фінансових інструментів. Мета управління ринковим ризиком полягає в тому, щоб контролювати схильність до ринкового ризику і утримувати її в допустимих межах.

Така складова ринкового ризику, як коливання валютного курсу, є одним з найважливіших чинників міжнародної торгівлі.

Для імпортера валютні ризики виникають при підвищенні курсу валюти ціни відносно валюти платежу, оскільки для її купівлі необхідно заплатити більше національної валюти. У разі збігу валюти ціни і валюти платежу імпортер зазнає збитків, якщо відбувалася ревальвація валюти договору відносно своєї національної валюти.

Для експорту характерним є те, що в разі коли валюта ціни і валюта платежу згідно контракту однакові, у підприємства-експортера з'являється валютний ризик при девальвації валюти контракту відносно його національної валюти. Якщо валюта ціни і валюта платежу за експортним контрактом не збігається, експортер може зазнати збитків при зниженні курсу валюти ціни відносно валюти платежу, оскільки він отримує менший грошовий еквівалент зафіксованої в контракті вартісної величини.

Так як Компанія займається продажем товарів імпортного походження, або які виготовлені із імпортної сировини, а також активно експортує товари, у більшості випадків, вона має справу з валютним ризиком.

Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає тоді, коли невиконання контрагентами їх зобов'язань може призвести до зменшення надходжень від утримуваного фінансового активу на звітну дату. Компанія застосовує політику, яка повинна забезпечити, щоб продажі продукції та послуг

здійснювалися клієнтам, які мають належну кредитну історію, та здійснює постійний моніторинг дебіторської заборгованості за строками виникнення.

Управління кредитним ризиком, пов'язаним з торговою дебіторською заборгованістю, здійснюється на основі встановлених політик, процедур і систем контролю, що відносяться до управління кредитним ризиком клієнтів.

Це підтверджує і структура дебіторської заборгованості Компанії за 2022 рік за строками погашення у р. IX Приміток до річної фінансової звітності Компанії за 2022 рік (ф. №5).

Ризик ліквідності

Підхід Компанії до управління ліквідністю і платоспроможністю описано вище, у розділі 3.

(в) Операційні ризики

Основні операційні ризики, які можуть впливати на діяльність Компанії, є:

— Податкове та інше законодавство

Українське законодавство й нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності* компаній, включаючи валютний контроль і митне законодавство, продовжують змінюватися.

Положення законів і нормативних документів, зазвичай, є нечіткими, і трактуються по-різному місцевими, регіональними й державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у трактуванні законодавства є непоодинокими.

Компанія вважає, що інтерпретація нею положень законодавства, що регулюють діяльність Компанії, є правильною і Компанія дотрималась всіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки, збори та обов'язкові платежі, були сплачені або нараховані.

— Участь в судових справах

Ураховуючи те, що положення законів і нормативно-правових актів України, зазвичай, є нечіткими, і трактуються по-різному місцевими, регіональними й державними органами, а також іншими урядовими установами, Компанія максимально серйозно ставиться до цього, та в своїй діяльності завжди зважає на точку зору контролюючих органів у трактуванні норм законодавства з того чи іншого питання, і під час прийняття управлінських рішень на всіх рівнях, орієнтується на компроміс, співпрацю та взаємоповагу.

Тому у ході звичайної діяльності Компанія не мала судових справ з контрагентами та державними та фіскальними органами.

7. Дослідження та інновації

Компанія безпосередньо не фінансує дослідження, розробки та інновації, оскільки це функція та місія головної компанії групи Reynaers – «Reynaers Aluminium NV».

У зв'язку з чим, витрати на дослідження та розробки у Компанії відсутні.

8. Фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2022 р. фінансових інвестицій Компанія не здійснювала.

Водночас, по суті, Компанія є підприємством з іноземними інвестиціями, оскільки 100% її статутного капіталу належить іноземним учасникам (засновникам Компанії):

- Рейал Холдінг В.В. (Нідерланди);
- Рейнарс Алюмініум Н.В. (Бельгія).

А іноземні інвестиції відіграють важливу роль у створенні сприятливих умов для розвитку української економіки, оскільки їхнє залучення дає змогу Україні отримати ряд вигід, основними з яких є:

- поліпшення платіжного балансу;
- трансфер новітніх технологій та ноу-хау;
- комплексне використання ресурсів;
- розвиток експортного потенціалу і зниження рівня залежності від імпорту;

- досягнення соціально-економічного ефекту (підвищення рівня зайнятості, розбудова соціальної інфраструктури тощо).

І той факт, що міжнародний бізнес (група Reynaers) зайшов на український ринок і успішно на ньому функціонує та розвивається впродовж останніх 20 років лише підтверджує інвестиційну привабливість України, прийнятність клімату вітчизняного бізнес-середовища, оптимальність систем обліку й оподаткування та їх наближеність до європейських стандартів, а також стійкість та гнучкість української правової, фінансової та соціальної систем у час нестабільних макроекономічних і геополітичних ситуаціях.

Адже країни ЄС є одними з найбільш забезпечених і стабільних країн у світі.

До того ж, ураховуючи скрупульозне й педантичне ставлення європейського інвестора до прозорості та етичності ведення бізнесу, Компанія без сумнівів є сумлінним платником податків, свідомим роботодавцем і надійним партнером.

Висококваліфіковані місцеві працівники (від рядових до управлінського персоналу), сумлінне, професійне і небайдуже управління Компанією і на локальному рівні, проведені в Україні за останні роки податкові реформи та гармонізація українського законодавства (зокрема, податкового та у сфері фінансового моніторингу) із європейським, є однією з важливих умов поглиблення співпраці нашої країни з європейськими країнами.

Тож, іноземна складова в статутному капіталі Компанії певною мірою сприяє економічному зростанню України, її інвестиційної привабливості та успішній глобалізації й інтеграції до європейської бізнес-спільноти, - що загалом лише посилює і без того позитивний імідж Компанії.

9. Перспективи розвитку

Щороку головна компанія групи визначає ряд стратегічних пріоритетів, які допомагають всім її учасникам постійно нарощувати і покращувати те, що дає нам конкурентну перевагу.

Корпоративна стабільність Компанії визначається як систематична робота, спрямована на зниження негативного впливу і посилення позитивного впливу на людей, суспільство і навколишнє середовище.

Ми також прагнемо забезпечити зростання для суспільства і для нашої компанії, використовуючи основні переваги нашого бізнесу для вирішення глобальних проблем за допомогою інновацій та співробітництва, а також віддаючи пріоритет проектам, які відкривають нові соціально-економічні можливості за допомогою регіональної та глобальної торгівлі.

24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Указом Президента України від 18 квітня 2022 року № 259/2022 строк дії воєнного стану в Україні продовжують з 05 години 30 хвилин 24 квітня 2022 року строком на 30 діб. Указом Президента України від 17 травня 2022 року № 341/2022 строк дії воєнного стану в Україні продовжують з 05 години 30 хвилин 25 травня 2022 року строком на 90 діб. Указом Президента України від 12 серпня 2022 року № 573/2022 строк дії воєнного стану в Україні продовжують з 05 години 30 хвилин 23 серпня 2022 року строком на 90 діб. Указом Президента України від 07 листопада 2022 року № 757/2022 строк дії воєнного стану в Україні продовжують з 05 години 30 хвилин 21 листопада 2022 року строком на 90 діб. Указом Президента України від 06 лютого 2023 року № 58/2023 строк дії воєнного стану в Україні продовжують з 05 години 30 хвилин 19 лютого 2023 року строком на 90 діб. Указом Президента України від 01 травня 2023 року № 254/2023 строк дії воєнного стану в Україні продовжують з 05 години 30 хвилин 20 травня 2023 року строком на 90 діб.

Профіль діяльності Компанії не змінювався. Станом на сьогодні приблизно 5% персоналу мобілізовано до Збройних сил України та 5% переміщені з основного місця проживання, проте ці зміни є незначними та не мали негативного впливу на операційну діяльність Компанії.

Наразі повідомлень від відповідальних осіб щодо знищення чи пошкодження активів Компанії не було отримано.

На даний момент управлінський персонал вважає, що Компанія зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі в умовах воєнного стану та фінансова звітність не потребує коригувань через обмеження, викликані поточними обставинами. Компанія успішно впоралася з перепонами, що виникли після військового вторгнення і змогла налагодити виробництво з поступовим відновленням звичайної потужності та доставку виготовлених товарів замовнику.

Компанія має достатній обсяг грошових потоків для покриття зобов'язань з оплати праці, проведення розрахунків з основними постачальниками та погашення інших зобов'язань.

У 2023 році, не дивлячись на складну ситуацію в країні, Компанія планує зосередитися на виконанні наступних ключових стратегій:

- 1) Впровадження та динамічний розвиток продаж спеціального системного рішення SUNRISE від Reupaeers Aluminium. Вивести на ринок України систему SUNRISE, яка буде використовуватися при відбудові країни в державному секторі. Правильно зарекомендувати SUNRISE серед партнерів, щоб одразу з'являлась асоціація з ТОВ «Рейнарс Алюмініум» з відбудовою. Виробити прихильність до цієї системи, щоб альтернативна покупка навіть не розглядалась. Отримати рівень продаж не менше як 1 млн євро за 2023 рік.
- 2) Участь в світовій виставці BAU Munich (квітень 2023 року) разом з центральним офісом із Бельгії. Робота на стенді з україномовними клієнтами, спеціальні зустрічі та обговорення важливих стратегічних питань щодо відбудови України в 2023-2024 роках.
- 3) Організація та проведення рекламних заходів, Open Day для технічних спеціалістів, менеджерів з продажу, архітекторів компанії клієнтів впродовж всього 2023 року.
- 4) Розміщення професійних статей про актуальні теми в Україні щодо утеплення, вибухостійкості алюмінієвих систем в різних журналах протягом 2023 року.

Генеральний директор

Дудар Андрій Васильович

Головний бухгалтер

Брандибур Наталія Ігорівна

29 червня 2023 р.

