

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

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ**  
Відповідно до Національних положень (стандартів)  
бухгалтерського обліку в Україні  
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

**Разом із ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

# Зміст

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА .....	3
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ .....	7
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2023 РІК .....	9
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА 2023 РІК .....	11
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2023 РІК .....	13
ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ .....	25
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ .....	29

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

---

Користувачам фінансової звітності, у тому числі власникам та управлінському персоналу  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«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 2023 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 2023 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, прийнятих до застосування в Україні (далі - 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.

## **СУТТЕВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ**

---

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. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

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.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

## **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 НП(С)БО та Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність 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 невиявлення 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, інформацію про запланований обсяг і 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» аудитори мають надати додаткову інформацію.

### *Основні відомості про аудитора*

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



**ТОВ «Емерджекс Аутсорсінг»**  
03110 Україна, м. Київ, вул. Університетська, 13А

**31 травня 2024 року**

Додаток 1  
до Національного положення (стандарту)  
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство	<b>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ"</b>	Дата (рік, місяць, номер документа)	2024, грудень, 31
Територія	КИЇВСЬКА	за КОД ПДВ	UA32060070010067563
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням	за КВЕД	46.73
Середня кількість працівників	2 58		
Адреса, телефон	07442, КИЇВСЬКА ОБЛ., БРОВАРСЬКИЙ РАЙОН, СЕЛИЩЕ МІСЬКОГО ТИПУ ВЕЛИКА ДИМЕРКА, ВУЛИЦЯ БРОВАРСЬКА, БУДИНОК 148/1		3399749

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 2023** р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

<b>А К Т И В</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	266	190
первісна вартість	1001	1 226	1 305
накопичена амортизація	1002	960	1 115
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 432	5 087
Основні засоби	1010	35 736	32 779
первісна вартість	1011	113 465	116 608
знос	1012	77 729	83 829
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	2 259	992
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	37	285
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>42 730</b>	<b>39 333</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	90 638	82 161
виробничі запаси	1101	3 259	4 505
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	87 379	77 656
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	89 089	5 745
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	80 619	108 580
з бюджетом	1135	8 539	2 218
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	2 214
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	637
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	19	5
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	96 760	181 149
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	96 760	181 149
Витрати майбутніх періодів	1170	1 503	1 124
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	8 006	11 937
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>375 173</b>	<b>393 556</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>417 903</b>	<b>432 889</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (паіювий) 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	200 352	213 649
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Видучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>246 861</b>	<b>260 158</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	102 772	81 425
розрахунками з бюджетом	1620	3 352	1 032
у тому числі з податку на прибуток	1621	3 094	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	4	4
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	53 986	76 963
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	9 745	11 005
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 170	2 289
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>171 042</b>	<b>172 731</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>417 903</b>	<b>432 889</b>



Сервісник

Головний бухгалтер

ЕП Дудар Андрій Васильович

ЕП Беріні Інна Миколаївна

Дудар Андрій Васильович

Беріні Інна Миколаївна

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

<sup>2</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



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

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за Рік 2023 р.

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

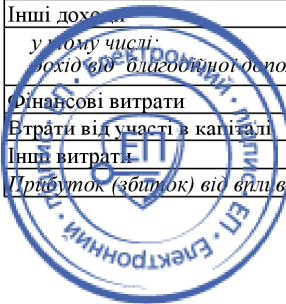
КОДИ		
2024	01	01
32245423		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

**I. 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	339 983	501 459
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 242 325 )	( 367 011 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	97 658	134 448
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	15 837	42 498
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 27 924 )	( 20 719 )
Витрати на збут	2150	( 64 992 )	( 66 981 )
Інші операційні витрати	2180	( 11 565 )	( 29 734 )
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	9 014	59 512
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	8 539	280
Інші доходи	2240	235	225
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 1 267 )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	16 521	60 017
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 224)	(10 841)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	13 297	49 176
збиток	2355	( - )	( - )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

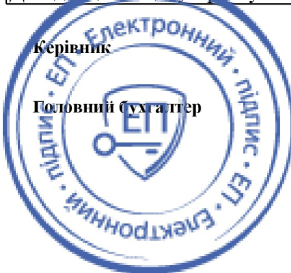
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	13 297	49 176

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	167 155	230 329
Витрати на оплату праці	2505	29 218	27 257
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 891	4 839
Амортизація	2515	7 130	7 091
Інші операційні витрати	2520	74 411	93 799
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	282 805	363 315

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	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 Беріні Інна  
Миколаївна

Дудар Андрій Васильович

Беріні Інна Миколаївна

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ  
2024 | 01 | 01

32245423

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2023** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	522 120	401 536
Повернення податків і зборів	3005	-	3 100
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	3 100
Цільового фінансування	3010	116	522
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	35 128
Надходження від повернення авансів	3020	41 015	5 211
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	7 901	286
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1	-
Надходження від операційної оренди	3040	12 194	13 183
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	880	407
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 208 498 )	( 232 058 )
Праці	3105	( 28 682 )	( 29 183 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 5 517 )	( 5 517 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 30 623 )	( 17 801 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 8 883 )	( 9 918 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 13 979 )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 7 761 )	( 7 883 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 205 461 )	( 107 221 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 8 128 )	( 24 882 )
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	( 2 210 )	( 665 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>95 108</b>	<b>42 046</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	348	-
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	( 10 918 )	( 1 643 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-10 570</b>	<b>-1 643</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>84 538</b>	<b>40 403</b>
Залишок коштів на початок року	3405	96 760	50 877
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(149)	5 480
Залишок коштів на кінець року	3415	181 149	96 760

Керівник

Дудар  
Андрій  
Васильович

Дудар Андрій Васильович

Головний бухгалтер

ЕП Беріні Інна  
Миколаївна

Беріні Інна Миколаївна



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

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
32245423		

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

**Звіт про власний капітал**  
за **Рік 2023** р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Видучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	36 430	-	971	9 108	198 093	-	-	244 602
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	2 259	-	-	2 259
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	36 430	-	971	9 108	200 352	-	-	246 861
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	13 297	-	-	13 297
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
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 створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	13 297	-	-	13 297
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	36 430	-	971	9 108	213 649	-	-	260 158

Керівник

Головний бухгалтер



Дудар Андрій Васильович

Беріні Інна Миколаївна

Дудар Андрій Васильович

Беріні Інна Миколаївна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 № 602)

<b>ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО</b>		
Кварт		
2023	12	31
32245423		
UA32060070010067563		
240		
46.73		

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 КАТОТТГ <sup>1</sup>

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

за **2023** рік

Форма №5

Код за ДКУД

**1801008**

**I. Нематеріальні активи**

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		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	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	1210	944	79	-	-	-	-	155	-	-	-	1289	1099
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	16	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16	16
Разом	080	1226	960	79	-	-	-	-	155	-	-	-	1305	1115
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

**II. Основні засоби**

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу
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	28359	-	-	-	-	-	2403	-	-	-	46387	30762	-	-	6477	4288
Машини та обладнання	130	36934	31963	2457	-	-	268	264	1618	-	-	-	39123	33317	-	-	24241	24016
Транспортні засоби	140	13016	7741	-	-	-	405	385	2282	-	-	-	12611	9638	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3278	2723	43	-	-	65	65	205	-	-	-	3256	2863	-	-	1016	1016
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	5708	4944	1179	-	-	41	41	104	-	-	-	6846	5007	-	-	153	153
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	1999	1999	363	-	-	120	120	363	-	-	-	2242	2242	-	-	227	227
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>113465</b>	<b>77729</b>	<b>4042</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>899</b>	<b>875</b>	<b>6975</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>116608</b>	<b>83829</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32114</b>	<b>29700</b>

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-



### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4305	4905
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	390	182
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	79	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>4774</b>	<b>5087</b>

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

-

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

-

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	992	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>992</b>	<b>-</b>

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

### V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	10162	-
Операційна курсова різниця	450	4855	5551
Реалізація інших оборотних активів	460	295	22
Штрафи, пені, неустойки	470	-	116
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	525	5876
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	1421
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	1267
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	8539	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
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	235	-

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

(631) - \_\_\_\_\_

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

(632) - \_\_\_\_\_ %

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

(633) - \_\_\_\_\_

### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	181149
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>181149</b>

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	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2229	3006	-	2287	-	-	2948
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 обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату інших розрахунків з працівниками	760	7515	13323	-	12781	-	-	8057
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	208	1421	-	45	-	-	1584
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>9952</b>	<b>17750</b>	<b>-</b>	<b>15113</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12589</b>

### VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	2089	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	90	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	15	-	-
Запасні частини	850	2284	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	27	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	77656	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>82161</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації  
переданих у переробку  
оформлених в заставу  
переданих на комісію

(921)	-
(922)	<u>11</u>
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

### IX. 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
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	5745	5583	-	162
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	5	5	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості  
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) - \_\_\_\_\_  
(952) - \_\_\_\_\_

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

### XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

### XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3472
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	37
на кінець звітного року	1225	285
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3224
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3472
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-248
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
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	7130
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									Облікуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<b>Довгострокові біологічні активи – усього</b>																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього</b>																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) - \_\_\_\_\_

3 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

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) - \_\_\_\_\_

**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	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	1500	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соя	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соняшник	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
ріпак	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
картопля	1516	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	1520	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з нього:										
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	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



ЕП Дудар  
Андрій  
Васильович

Дудар Андрій Васильович

ЕП Беріні Інна  
Миколаївна

Беріні Інна Миколаївна



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 КАТОТТГ <sup>1</sup>  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД  
Контрольна сума

Код ЄДРПОУ	32245423
Код КАТОТТГ	UA32060070010067563
Код СПОДУ	
Код КОПФГ	240
Код КВЕД	46.73
Контрольна сума	

**ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**"Інформація за сегментами"**  
за **2023** рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

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

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Продаж на території України		Продаж на експорт										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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>I. Доходи звітних сегментів:</b>																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	349803	367680	342	143920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350145	511600
з них:	011	339641	357539	342	143920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	339983	501459
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	10162	10141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10162	10141
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235	225	235	225

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>Усього доходів звітних сегментів</b>	040	349803	367680	342	143920	-	-	-	-	-	-	-	-	235	225	350380	511825
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	14214	42778	14214	42778
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5675	42498	5675	42498
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	8539	280	8539	280
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)</b>	070	349803	367680	342	143920	-	-	-	-	-	-	-	-	14449	43003	364594	554603
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>																	
Витрати операційної діяльності	080	242203	259643	122	107368	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242325	367011
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	242203	259643	122	107368	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242325	367011
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27924	23723	27924	23723
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64992	74214	64992	74214
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11565	9361	11565	9361
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	1267	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1267	-
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	1267	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1267	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього витрат звітних сегментів</b>	140	242203	259643	1389	107368	-	-	-	-	-	-	-	-	104481	107298	348073	474309
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3224	10877	3224	10877
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	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3224	10877	3224	10877

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)</b>	170	242203	259643	1389	107368	-	-	-	-	-	-	-	-	107705	118175	351297	485186
<b>3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)</b>	180	107600	108037	-1047	36552	-	-	-	-	-	-	-	-	-104246	-107073	2307	37516
<b>4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)</b>	190	107600	108037	-1047	36552	-	-	-	-	-	-	-	-	-93256	-75172	13297	69417
<b>5. Активи звітних сегментів</b>	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Нерозподілені активи</b>	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	432883	415610	432883	415610
з них:																	
Необоротні активи	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	39327	40435	39327	40435
Оборотні активи	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	393556	375175	393556	375175
	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	-	-	-	-
<b>Усього активів підприємства</b>	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	432883	415610	432883	415610
<b>6. Зобов'язання звітних сегментів</b>	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Нерозподілені зобов'язання</b>	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	172731	171042	172731	171042
з них:																	
Поточні зобов'язання і забезпечення	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	172731	171042	172731	171042
	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	-	-	-	-
<b>Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)</b>	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	172731	171042	172731	171042
<b>7. Капітальні інвестиції</b>	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4774	1643	4774	1643
<b>8. Амортизація необоротних активів</b>	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7130	7091	7130	7091

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

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Продаж на території України		Продаж на експорт										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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	339641	357539	342	143920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	339983	501459
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	432883	415610	432883	415610
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4774	1643	4774	1643
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Продаж на території України		Продаж на експорт										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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	339641	357539	342	143920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	339983	501459
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	432883	415610	432883	415610
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4774	1643	4774	1643
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



ЕП Дудар  
Андрій  
Васильович  
Дудар Андрій Васильович  
ЕП Беріні Іяна  
Миколаївна  
Беріні Іяна Миколаївна

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

## Примітки до фінансової звітності

### ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ» станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, складеної відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(с)БО)

#### 1. Загальні відомості

##### а) Організаційні засади

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ» (далі по тексту – «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, комплектуючих, обладнання та програмного забезпечення для їх виробництва.

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

Середня кількість працівників Товариства за 2023 рік складає 58 осіб (2022: 60 особи).

Дана фінансова звітність була схвалена для розповсюдження Дударем Андрієм Васильовичем, генеральним директором, та Беріні Інною Миколаївною, головним бухгалтером.

##### б) Умови здійснення діяльності

Попри продовження російської агресії та військових дій на території України економіка відновлювалася впродовж 2023 року через високу адаптивність бізнесу та населення до умов війни, а також завдяки м'якій фіскальній політиці, що підтримувалася масштабним міжнародним фінансуванням.

Ще напередодні введення воєнного стану Товариство розробило план дій на випадок військового вторгнення. У 2023 році Керівництво прийняло рішення розпочати будівництво бомбосховища для безпеки своїх працівників. Були підписані договори з проектними і будівельними компаніями, а сама організація перебувала в процесі отримання відповідних дозвільних документів. Попри важкі часи протягом 2023 року, відбулося зменшення обороту, Компанія стала потерпати від польської блокади сухопутного кордону, мало місце призупинення експорту товарів, але Керівництво компанії змогло зберегти весь штат працівників.

Діяльність Товариства переважно здійснюється в Україні. У 2023 році реальний ВВП України виріс приблизно на 5,3%. Це відновлювальне зростання після стрімкого падіння на 28,8% у 2022 році. Незважаючи на відновлення, ВВП ще приблизно на чверть менший, ніж у 2021 році. У першому кварталі 2023 року ВВП ще спадав, але решту три квартали зростав.

Продовжує діяти постанова НБУ від 20.05.2022 р. № 102 "Про внесення змін до постанови Правління Національного банку України від 24 лютого 2022 року № 18", відповідно до якої Національний банк України з 21 травня 2022 року скасував обмеження на встановлення курсу.

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

За підсумками 7 місяців 2023 року відбулось стійке нарощення міжнародних резервів України до історичної позначки в 41,7 млрд дол. США, або на +46% з грудня 2022 року. Зростання резервів є важливою передумовою забезпечення курсової стійкості та підтримки макростабільності в умовах невизначених часових рамок воєнного часу. Головними факторами позитивної динаміки резервів стали зростання обсягів міжнародної фінансової підтримки та вжиття заходів із захисту міжнародних резервів шляхом збільшення привабливості активів у гривні, поліпшення курсових та інфляційних очікувань учасників ринку та оптимізації непродуктивного відтоку капіталу з країни.

З 2 жовтня 2023 року Національний банк оголосив про перехід до режиму гнучкості обмінного курсу. Міжбанківський валютний ринок повернувся до повноцінної роботи. З 1 грудня 2023 року скасовані всі обмеження для банків та небанківських фінансових установ щодо обсягів можливого продажу ними готівкової іноземної валюти населенню. Розпочався процес зближення офіційного та реального (ринкового) курсу долара.

Однак, й надалі є значними ризики поглиблення дефіциту зовнішньої торгівлі та більшого розбалансування внаслідок повномасштабного вторгнення.

У 2023 рік Україна увійшла з рекордно високим рівнем інфляції через війну та через друк гривні для покриття воєнних видатків. Проте регулярні надходження іноземної допомоги дозволили припинити монетарне фінансування (за рахунок друку гривні) бюджету, а хороші врожаї сприяли зниженню цін на продукти. У грудні 2023 року інфляція становила 5,1%. Водночас сповільнення базової інфляції до 4,9% за підсумками року свідчить і про вагомий вплив послідовної монетарної політики НБУ, зокрема заходів із забезпечення курсової стійкості та привабливості гривневих активів. Вони сприяли поліпшенню курсових та інфляційних очікувань.

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 відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

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

	На 31 грудня 2023 р.	На 31 грудня 2022 р.
Грн./Євро	42,2079	38,951
Грн./Дол. США	37,9824	36,5686

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

<b>2023</b>	5,1%
<b>2022</b>	26,6%

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

<b>2023</b>	21,63%
<b>2022</b>	20,71%

## 2. Основи складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до вимог Національних 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 2023 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 Національних положеннях (стандартах) бухгалтерського обліку (НП(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 кожен 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 НП(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 НП(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 НП(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 НП(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'їдні дороги	5 років
Машини та обладнання:	
• кулери	1,5 роки
• термінали	2 роки
• док станція	2,5 роки
• персональні компютери, 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	1-12 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 НП(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 НП(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 справедливую 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 справедливую 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 відшкодовує 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 Запаси**

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

Придбані/отримані або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю відповідно до вимог НП(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 НП(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. Залишок 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 НП(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 НП(с)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

### 3.9 Доходи

Суми доходів відображаються в бухгалтерському обліку відповідно до НП(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 НП(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 НП(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 2023 та 2022 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 НП(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 НП(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 НП(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 НП(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 2023 року та на 31 грудня 2022 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 2023 р. та 31 грудня 2022 р., становив:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2023	2022
Поточний податок на прибуток	3 472	10 877
Відстрочений податок на прибуток	(248)	(36)
<b>Усього</b>	<b><u>3 224</u></b>	<b><u>10 841</u></b>

Ефективна ставка податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 р. та 31 грудня 2022 р., представлена таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2023	Ставка податку	2022	Ставка податку
Прибуток до оподаткування	16 521	100%	60 017	100%
Податок на прибуток, обчислений за діючою ставкою	2 974	18%	10 803	18%
Вплив постійних різниць	250	0%	38	0%
<b>Витрати з податку на прибуток</b>	<b><u>3 224</u></b>	<b><u>18%</u></b>	<b><u>10 841</u></b>	<b><u>18%</u></b>

## 6. виправлення помилок у фінансовій звітності

У 2023 та 2022 роках не було значних виправлень у фінансовій звітності. У звітності 2023 року було відображено данні по інвестиціям з пов'язаними сторонами та відкориговані данні на 01.01.2023 року за рахунок нерозподіленого прибутку.

## 7. Інвестиції в дочірнє підприємство

ТОВ «Рейнарс Алюмініум» належить 100% статутного капіталу дочірнього підприємства LTD «Reynars Aluminium» (Грузія). На 31.12.2023 р. в фінансовій звітності було відображено довгострокові фінансові інвестиції дочірнього підприємства у розмірі 992 тис грн. (нерозподілений прибуток минулих років).

Фінансові інвестиції в асоційовані й дочірні підприємства обліковуються за методом участі в капіталі, крім випадків, наведених у пункті 17 Національного положення (стандарту) 12. Фінансові інвестиції в асоційовані й дочірні підприємства в бухгалтерському обліку відображаються в порядку, наведеному у пунктах 8 і 9 Національного положення (стандарту) 12, якщо:

- фінансові інвестиції придбані та утримуються виключно для продажу протягом дванадцяти місяців з дати придбання;
- асоційоване або дочірнє підприємство ведуть діяльність в умовах, які обмежують його здатність передавати кошти інвестору протягом періоду, що перевищує дванадцять місяців.

Фінансові інвестиції обліковуються за методом участі в капіталі на останній день місяця, в якому об'єкт інвестування відповідає визначенню асоційованого або дочірнього підприємства. Застосування методу участі в капіталі для обліку фінансових інвестицій припиняється з останнього дня місяця, в якому об'єкт інвестування не відповідає критеріям асоційованого або дочірнього підприємства.

Дочірнє підприємство, за визначенням у НП(С)БО 19 «Об'єднання підприємств», це підприємство, яке перебуває під контролем материнського підприємства. Безпосередньо під контролем слід розуміти вирішальний вплив на фінансову, господарську і комерційну політику підприємства або підприємництва з метою одержання вигод від його діяльності. Визначення вирішального впливу відсутнє у бухгалтерському законодавстві, але Закон України «Про акціонерні товариства» надає

визначення контрольного пакету акцій, яким є пакет у розмірі 50 і більше відсотків простих акцій акціонерного товариства. За аналогією це правило можна розповсюдити і на товариство з обмеженою відповідальністю.

## 8. Залишки та операції з пов'язаними сторонами

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2023 р. та 31 грудня 2022 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 6 951 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2023 р. (2022 р.: 6 554 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 2023	31 грудня 2022
Дебіторська заборгованість від компаній групи Reynaers та ТОВ «Європейнт»	-	64 129
Кредиторська заборгованість перед компаніями групи Reynaers та ТОВ «Європейнт»	79 276	100 908
Дебіторська заборгованість за виданими авансами РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ Н.В.	96 948	72 289

Операції з пов'язаними сторонами представлені таким чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	2023	2022
Придбання товарів у компаній групи Reynaers	152 040	146 873
Придбання послуг у компаній групи Reynaers та ТОВ «Європейнт»	31 656	43 639
Продаж товарів компаніям групи Reynaers	687	72 995
Продаж послуг ТОВ «Європейнт»	10 162	10 141

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2023 р., виплати дивідендів не було (2022 р.: виплати дивідендів не було).

## 9. 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 2023 р. представлені нижче:

(у тисячах гривень)	Балансова вартість	Грошові потоки згідно з договорами			
		До 1 року	1-5 років	Більше 5 років	
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	81 425	81 425	81 425	-	-

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

(у тисячах гривень)	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	-	-

### 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 2023 р. та 31 грудня 2022 р. представлений таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	<b>31 грудня 2023 р</b> Євро	<b>31 грудня 2022 р</b> Євро
Грошові кошти	-	5 184
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	<b>162</b>	84 646
Поточна кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	<b>(28 460)</b>	(20 871)
<b>Чиста довга позиція</b>	<b>(28 298)</b>	68 959

#### *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.

<i>Зміна курсу EUR 31 грудня 2022 р.</i> <i>(у тисячах гривень)</i>	Балансова вартість на кінець року	Зміна курсу валют	Ефект на чистий прибуток і власний капітал
Грошові кошти	0	10% / -10%	0
Торгова дебіторська заборгованість	162	10% / -10%	16
Торгова кредиторська заборгованість	(28 460)	10% / -10%	(2 846)

#### *Процентний ризик*

Зміни процентних ставок впливають переважно на запозичення, змінюючи або їх справедливую 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 справедливую 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 НП(с)БО, на 31 грудня 2023 р. та 31 грудня 2022 р. наближена до їх справедливої вартості.

#### 10. Події після звітної дати

Повномасштабна війна з РФ та шкода, яка завдається Україні щодня, є значним фактором невизначеності. Указом Президента України від 06 травня 2024 року № 271/2024 строк дії воєнного стану в Україні продовжено з 05 години 30 хвилин 14 травня 2024 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.

Після звітної дати 31 грудня 2023 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 оплати праці, проведення розрахунків з основними постачальниками та погашення інших зобов'язань.

Генеральний директор

Дудар Андрій Васильович

Головний бухгалтер

Беріні Інна Миколаївна



31 травня 2024 р.