

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

"РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ"

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
зі Звітом незалежного аудитора

Зміст

	Стор.
Звіт незалежного аудитора	
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	3
Звіт про фінансові результати	5
Звіт про рух грошових коштів	7
Звіт про зміни у власному капіталі	9
Примітки та розкриття	11-38

ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС"

Місцезнаходження:

вул. Терещенківська, 11-А

Київ, 01004, Україна

Адреса для листування:

вул. Січових Стрільців, 60

Київ, 04050, Україна

Код ЄДРПОУ 34764976

T +380 (44) 484 33 64

E info.audit@ua.gt.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та Керівництву компанії

ТОВ "РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ"

Вул. Броварська, буд. 148/1,

селище Велика Димерка, район Броварський,

Київська обл., 07442, Україна

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності компанії **ТОВ "РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ"** (далі - Компанія), що складається з балансу станом на 31 грудня 2024 р., та звіту про фінансові результати, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Компанії, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку (НПСБО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики, застосовні в Україні до нашого аудиту фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 1 «Загальні відомості – б) «Умови здійснення діяльності» та Примітку 10 «Події після звітної дати», в яких розкриваються питання повномасштабної військової агресії російської федерації проти України та вплив цих подій на діяльність Компанії.

Керівництво Компанії не може передбачити, які наслідки можуть мати події, описані в примітках 1 та 10 на фінансовий стан та результати діяльності Компанії в майбутньому. Керівництво Компанії продовжує стежити за можливим впливом вказаних подій і вживатиме всіх можливих заходів для зменшення будь-яких наслідків для Компанії.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2023 р., був проведений іншим аудитором – ТОВ «Емердженс Аутсорсінг», який 31 травня 2024 р. висловив немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», але не є фінансовою звітністю за 2024 рік та звітом аудитора до неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, якщо вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Очікується, що Звіт про управління буде наданий нам після дати цього звіту аудитора.

Коли ми ознайомимося зі Звітом про управління за 2024 рік, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, нам потрібно повідомити інформацію про це питання, тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

У зв'язку з цим ми не висловлюємося щодо узгодженості фінансових показників Звіту про управління та фінансової звітності Компанії на 2024 рік.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до ПСБО 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, якщо 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.

Подальший опис нашої відповідальності за аудит фінансової звітності (або консолідованої фінансової звітності) викладено на сторінці у в Додатку 1 цього ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА, який є його невід'ємною частиною.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською компанією Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС».

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» внесено до IV Розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за номером 3915.

ДИРЕКТОР

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»

Сертифікований аудитор

(№ 100035 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)



Інна НОВАК

Директор Департаменту аудиту

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»

Сертифікований аудитор

(№100225 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

Олег ОЛЕНЧУК

Юридична адреса – 01004, Україна, м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А;
Поштова адреса для листування – 04050, Україна, м. Київ, вул. Січових Стрільців,
60. Телефон / (факс) - +380 (44) 484 3364 / +380 (44) 484 3211

Київ, Україна

«26» травня 2025 року

Додаток 1. Подальше розкриття відповідальності аудитора за аудит фінансової звітності

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

2. Відповідальністю аудитора є:

- ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки; розробка й виконання аудиторських процедур у відповідь на ці ризики, а також отримання аудиторських доказів, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримання 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.
- оцінка прийнятності застосованих облікових політик та обґрунтованості облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- дійти висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, зробити висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Аудиторські висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінка загального подання, структури та змісту фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, 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 й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під

час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ"** Дата (рік, місяць, число) **2025 01 01**
Територія **КИЇВСЬКА** за ЄДРПОУ **32245423**
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КАТОТГГ **1** U/A32060070010067563
Вид економічної діяльності **Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням** за КОПФГ **240**
Середня кількість працівників **2 59** за КЕЗД **46.73**
Адреса, телефон **ВУЛИЦЯ БОВАРСЬКА буд. 148/1, с-ще ВЕЛИКА ДИМЕРКА Великогодська, БОВАРСЬКИЙ КИЇВСЬКА обл., 07442, Україна** **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 2024** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	190	90
первісна вартість	1001	1 305	1 319
накопичена амортизація	1002	1 115	1 229
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5 087	25 430
Основні засоби	1010	32 779	83 903
первісна вартість	1011	116 608	173 977
знос	1012	83 829	90 074
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	992	688
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	285	39
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	39 333	110 150
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	82 161	81 953
виробничі запаси	1101	4 505	4 260
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	77 656	77 692
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	5 745	14 511
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	108 580	26 711
з бюджетом	1135	2 218	2 714
у тому числі з податку на прибуток	1136	2 214	2 521
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	637	324
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5	3
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	181 149	225 578
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	181 149	225 578
Витрати майбутніх періодів	1170	1 124	1 021
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	11 937	12 941
Усього за розділом II	1195	393 556	365 756
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	432 889	475 906

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	36 430	36 430
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	971	971
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	9 108	9 108
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	213 649	228 475
Неоплачений капітал *	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	260 158	274 984
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	81 425	82 670
розрахунками з бюджетом	1620	1 032	8 254
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	4	2
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	76 963	89 582
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	13	13
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	11 005	10 559
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 289	9 842
Усього за розділом III	1695	172 731	200 922
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	432 889	475 906



Дудар Андрій Васильович

Коц Оксана Олександрівна

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.
Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ"Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
32245423		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2024

р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	421 000	339 983
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(299 316)	(242 325)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	121 684	97 658
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	19 415	15 837
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(26 880)	(27 924)
Витрати на збут	2150	(75 463)	(64 992)
Інші операційні витрати	2180	(27 850)	(11 565)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	10 906	9 014
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	7 304	8 539
Інші доходи	2240	416	235
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(304)	(1 267)
Інші витрати	2270	(118)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	18 204	16 521
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 378)	(3 224)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	14 826	13 297
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	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	14 826	13 297

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	227 471	167 155
Витрати на оплату праці	2505	43 240	29 218
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 040	4 891
Амортизація	2515	10 155	7 130
Інші операційні витрати	2520	83 635	74 411
Разом	2550	371 541	282 805

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	-	-



Дудар Андрій Васильович

Коц Оксана Олександрівна

КОДИ		
2025	01	01
32245423		

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2024 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	510 362	522 120
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування *	3010	139	116
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	5 580	-
Надходження від повернення авансів	3020	46 901	41 015
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	7 901
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	1
Надходження від операційної оренди	3040	15 431	12 194
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	880
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(266 789)	(208 498)
Праці	3105	(35 150)	(28 682)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 421)	(5 517)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(14 983)	(30 623)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 440)	(8 883)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(972)	(13 979)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(10 571)	(7 761)
Витрачання на оплату авансів	3135	(207 034)	(205 461)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(10 143)	(8 128)
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	(982)	(2 210)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	35 911	95 108
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	1 865	348
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	7 617	-
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)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	9 482	-10 570
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	45 393	84 538
Залишок коштів на початок року	3405	181 149	96 760
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(964)	(149)
Залишок коштів на кінець року	3415	225 578	181 149



[Handwritten signature in blue ink]

Дудар Андрій Васильович

Коц Оксана Олександрівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЕЙНАРС
АЛЮМІНІУМ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2025

01

01

32245423

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2024 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- й збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	36 430	-	971	9 108	213 649	-	-	260 158
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	36 430	-	971	9 108	213 649	-	-	260 158
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	14 826	-	-	14 826
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	14 826	-	-	14 826
Залишок на кінець року	4300	36 430	-	971	9 108	228 475	-	-	274 984

Керівник

Головний бухгалтер



[Handwritten signature in blue ink]

Дудар Андрій Васильович

Коц Оксана Олександрівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЕЙНАРС
АЛЮМІНІУМ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

01

32245422

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал

за Рік 2023 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	36 430	-	971	9 108	198 093	-	-	244 602
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	2 259	-	-	2 259
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	36 430	-	971	9 108	200 352	-	-	246 861
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	13 297	-	-	13 297
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних цільових фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	13 297	-	-	13 297
Залишок на кінець року	4300	36 430	-	971	9 108	213 649	-	-	260 158

Керівник

ЕП Дудар Андрій
Васильович

Дудар Андрій Васильович

Головний бухгалтер

ЕП Брандибура
Наталія Ігорівна

Брандибура Наталія Ігорівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)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 **СДРПОУ**за **КАТОТТГ**за **СПОДУ**за **КОПФГ**за **КВЕД**

Коди		
2024	12	31
32245423		
UA32060070010067563		
240		
46.73		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за **2024** 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	1289	1099	14	-	-	-	-	114	-	-	-	1303	1213
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	16	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16	16
Разом	080	1305	1115	14	-	-	-	-	114	-	-	-	1319	1229
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З 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)

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

(084)

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

(085)

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 оперативну оренду	первісна (переоцінена) вартість	зносу
I	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	30762	7561	-	-	-	-	2651	-	1	3	53949	33416	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	39123	33317	45201	-	-	740	681	4693	-	-	-	83584	37329	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	12611	9638	7510	-	-	2580	2580	1842	-	-	1	17541	8901	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3256	2863	384	-	-	226	225	183	-	-	-1	3414	2820	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	6846	5007	197	-	-	231	142	209	-	-1	-1	6811	5073	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (неститульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	2242	2242	463	-	-	170	170	463	-	-	-	2535	2535	-	-	-	-
Разом	260	116608	83829	61316	-	-	3947	3798	10041	-	-	2	173977	90074	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів
З рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(261) _____
(262) _____
(263) _____
(264) **42519** _____
(2641) _____
(265) _____
(2651) _____
(266) _____
(267) _____

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	7242	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	74059	25369
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	342	61
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	14	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	81657	25430

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

(341)

-

(342)

-

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	688	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	688	-

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
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	10236	-
Операційна курсова різниця	450	5985	4238
Реалізація інших оборотних активів	460	1554	16
Штрафи, пені, неустойки	470	-	22
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1640	23574
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	216
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	304
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	7304	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	118
Інші доходи і витрати	630	416	-

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, включені до собівартості активів

(633)

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	225578
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	225578

З 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	2948	3252	-	3702	-	-	2498
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	-	-	-	-	-	-	-
	760	8057	8061	-	8057	-	-	8061
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	1584	216	-	-	1368	-	432
Разом	780	12589	11529	-	11759	1368	-	10991

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	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	1563	-	-
Паливо	820	191	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	15	-	-
Запасні частини	850	2475	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	17	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	77692	-	-
Разом	920	81953	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

-

переданих у переробку

(922)

-

оформлених в заставу

(923)

-

переданих на комісію

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

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

(926)

-

* 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	14511	14511	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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 нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач 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	3132
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	285
на кінець звітного року	1225	39
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3378
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3132
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	246
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
Параховано за звітний рік	1300	10155
Використано за рік - усього	1310	10155
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	7242
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	2899
з них машини та обладнання	1313	2899
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	14
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від 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
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																
1410	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																
1420	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних неретворень (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

(1433) -

законодавством обмеження права власності

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



(Handwritten signature of Oksana Oleksandrivna Koc)

Дулар Андрій Васильович

Коц Оксана Олександрівна

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
за СПОД
за КОПФ
за КВЕД
Контрольна сума

Коди		
2024	12	31
32245423		
UA32060070010067563		
240		
46.73		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2024 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних географічно збутових 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	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
I. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	428479	349803	2716	342	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	431195	350145
з них:	011	418284	339641	2716	342	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	421000	339983
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	10195	10162	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10195	10162
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	416	235	416	235

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	428479	349803	2716	342	-	-	-	-	-	-	-	-	416	235	431611	350380
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	16524	14214	16524	14214
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9220	5675	9220	5675
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	7304	8539	7304	8539
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	428479	349803	2716	342	-	-	-	-	-	-	-	-	16940	14449	448135	364594
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	297449	242203	1867	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299316	242325
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	297449	242203	1867	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299316	242325
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75463	64992	75463	64992
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27851	11565	27851	11565
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	304	1267	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	304	1267
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	304	1267	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	304	1267
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	297449	242203	2171	1389	-	-	-	-	-	-	-	-	130194	104481	429814	348073
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5086	3224	5086	3224
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	5086	3224	5086	3224

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	297449	242203	2171	1389	-	-	-	-	-	-	-	-	135280	107705	434900	351297
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	131030	107600	545	-1047	-	-	-	-	-	-	-	-	-129778	-104246	1797	2307
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	131030	107600	545	-1047	-	-	-	-	-	-	-	-	-118340	-93256	13235	13297
5. Активи звітних сегментів	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	474197	432883	474197	432883
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	110150	39327	110150	39327
Необоротні активи	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	364047	393556	364047	393556
Оборотні активи	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	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	474197	432883	474197	432883
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	200922	172731	200922	172731
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	200922	172731	200922	172731
Поточні зобов'язання і забезпечення	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200922	172731	200922	172731
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81657	4774	81657	4774
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10155	7130	10155	7130

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

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів												Перезподілені статті		Усього	
		Продаж на території України		Продаж на експорт													
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий 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	418284	339641	2716	342	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	421000	339983
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	474197	432883	474197	432883
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81657	4774	81657	4774
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів												Перозподілені статті		Усього	
		Продаж на території України		Продаж на експорт													
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий 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	418284	339641	2716	342	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	421000	339983
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	474197	432883	474197	432883
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81657	4774	81657	4774
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Дудар Андрій Васильович

Коц Оксана Олександрівна

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 2024 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 2024 року (31 грудня 2023 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 2024 рік складає 59 осіб (2023: 58 осіб).

Дана фінансова звітність була схвалена для розповсюдження Дударем Андрієм Васильовичем, генеральним директором, та Коц Оксаною Олександрівною, головним бухгалтером.

б) Умови здійснення діяльності

Діяльність Товариства переважно здійснюється в Україні. в якій продовжується повномасштабна війна з російською федерацією (далі – рф) та діє правовий режим воєнного стану

У 2024 році тривало відновлення економіки України, яке підтримував передусім стійкий внутрішній споживчий попит. Економічному зростанню також сприяли значні державні капітальні видатки, зокрема в оборонно-промисловому комплексі, та збільшення експорту з огляду на стабільну роботу морських портів і розширення виробництва в металургії й добувній промисловості. За оцінками НБУ, реальний ВВП України зріс на 3,4% у 2024 році. Темпи економічного зростання сповільнилися порівняно з 2023 роком. Це пояснюється не тільки гіршими врожаєми та дещо слабшим, ніж очікувалося, зовнішнім попитом, а й реалізацією ризиків збільшення інтенсивності бойових дій, посиленням повітряних атак росії та пов'язаним із цим дефіцитом електроенергії.

Збереження високих безпекових ризиків також стримувало повернення мігрантів та зумовлювало значний дефіцит робочої сили. Враховуючи безпекові ризики та складну ситуацію на ринку праці, НБУ знизив прогноз зростання реального ВВП на 2025 рік – до 3,6%. Водночас базовий сценарій прогнозу НБУ, як і раніше, передбачає поступове повернення економіки до нормальних умов функціонування.

У 2024 році інфляція пришвидшилася до 12% у річному вимірі, що перевищило попередні прогнози. Така цінова динаміка зумовлювалася збільшенням витрат бізнесу на сировину, матеріали й електроенергію, а також підвищенням зарплат на тлі збереження дефіциту кадрів. Водночас в останні місяці зростання цін певною мірою стримувалося зміцненням курсу гривні до євро, що має вагоме значення для українського імпорту. За прогнозами, інфляція сповільниться до 8,4% у 2025 році та до 5% – у 2026 році. Цьому сприятимуть заходи процентної та валютно-курсової політики Національного банку, а також вищі врожаї, поліпшення ситуації в енергетиці, зниження фіскального дефіциту та помірний зовнішній ціновий тиск.

Національний банк у грудні підвищив облікову ставку на 0.5 в. п. до 13.5%, щоб уникнути розбалансування інфляційних очікувань. Посилення монетарних умов зупинить зниження комерційних ставок банків, що тривало більше року.

Завдяки значній міжнародній підтримці, а також високому рівню адаптивності бізнесу та населення до умов війни економіка України й надалі відновлюється. У 2024 році Україна отримала 42 млрд дол. США від міжнародних партнерів у формі кредитів і грантів. Очікується, що у 2025 році Україна отримає 38,4 млрд дол. США зовнішнього фінансування. Ураховуючи заходи уряду з нарощування власних надходжень і залучення на внутрішньому борговому ринку, цих коштів має вистачити для повного покриття запланованого дефіциту бюджету на наступний рік без звернення до емісійних джерел.

Ключовим ризиком для інфляційної динаміки та економічного розвитку залишається перебіг повномасштабної війни. Російська агресія зумовлює ризики подальшого зниження економічного потенціалу, зокрема через втрати людей, територій і виробництв. Швидкість повернення економіки до нормальних умов функціонування залежатиме від характеру й тривалості бойових дій.

Зберігаються також ризики зниження ритмічності міжнародної допомоги та менш сприятливих, ніж очікується зараз, зовнішньоекономічних тенденцій, зокрема через більшу геополітичну поляризацію країн і відповідну фрагментацію світової торгівлі.

Триває пошук формули миру для України за участю міжнародних партнерів. Результати американських виборів погіршили оцінку міжнародними інвесторами перспектив завершення війни. Зокрема, це відобразилося у зростанні вартості українських єврооблігацій. Проте нині параметри та можливі часові рамки досягнення миру залишаються невизначеними, а ризики затягування війни – високими.

Війна між Україною та Російською Федерацією триває, що призводить до значного руйнування майна, активів в Україні та інших суттєвих наслідків. Наслідки війни змінюються щодня, а їхній вплив у довгостроковій перспективі неможливо визначити. Подальший вплив на українську економіку залежить від того, яким чином завершиться повномасштабна війна, від успішної реалізації українським урядом нових реформ, стратегії відновлення та трансформації країни з метою набуття членства у ЄС, а також співробітництва з міжнародними фондами.

Передбачити масштаби впливу негативних наслідків військової агресії РФ проти України на майбутнє діяльності Товариства з достатньою достовірністю неможливо на даний момент. Ці обставини вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства 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 відрізнятися від оцінки управлінського персоналу.

Інформація щодо основних ринкових показників наведено нижче:

Основні обмінні курси валют, встановлені Національним банком України становили:

	На 31 грудня 2024 р.	На 31 грудня 2023 р.
Грн./Євро	46,1578	42,2079
Грн./Дол. США	41,5387	37,9824

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

2024 рік	12,0%
2023 рік	5,1%

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

На 31 грудня 2024 р.	13,50%
На 31 грудня 2023 р.	15,00%.

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 16.07.1999р. №996-XIV основні принципи, методи і процедури, які використовувались Товариством в 2024 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, затверджене наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999р. №29.1 (із змінами і доповненнями).

Відповідно до вищезазначених норм, облікова політика Товариства 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 (років)
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, імпорного 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 продовжити 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 Резерви і 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 малоймовірним.

Існує судове провадження № №320/43222/23 на суму 1 719 775,69 грн. Ми оцінюємо ймовірність позитивного для нас рішення суду як 100%. У зв'язку з цим, ми не розглядаємо необхідність створення резерву у фінансовій звітності за цим провадженням.

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

здійснені 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 оподатковуваного 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 оподатковуваного 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 оподатковуваного 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 2024 та 2023 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 2024 року та на 31 грудня 2023 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 2024 р. та 31 грудня 2023 р., становив:

(у тисячах гривень)	2024	2023
Поточний податок на прибуток	3 132	3 472
Відстрочений податок на прибуток	246	(248)
Усього	3 378	3 224

Ефективна ставка податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2024 р. та 31 грудня 2023 р., представлена таким чином:

	2024	Ставка податку	2023	Ставка податку
Прибуток до оподаткування	18 204	100%	16 521	100%
Податок на прибуток, обчислений за діючою ставкою	3 277	18%	2 974	18%
Вплив постійних різниць	101	0%	250	0%
Витрати з податку на прибуток	3 378	18%	3 224	18%

6. Виправлення помилок у фінансовій звітності

У 2024 та 2023 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 «Reynaers Aluminium» (Грузія). Станом на 31 грудня 2024 року балансова вартість фінансової інвестиції складає 688 тис. грн (станом на 31 грудня 2024 року 992 тис грн). Протягом 2024 року Товариством було визнано 304 тис. грн витрат від участі в капіталі (протягом 2023 року 1 267 тис.грн).

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:

- а) фінансові інвестиції придбані та утримуються виключно для продажу протягом дванадцяти місяців з дати придбання;
- б) 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 2024 р. та 31 грудня 2023 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 7 811 тис. грн за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (2023 р.: 6 951 тис. грн).

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 2024	31 грудня 2023
Дебіторська заборгованість від компаній групи Reynaers та ТОВ «Європейнт»		2 312	-
Кредиторська заборгованість перед компаніями групи Reynaers та ТОВ «Європейнт»		87 165	79 276
Дебіторська заборгованість за виданими авансами РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ Н.В.		18 705	96 948

Операції з пов'язаними сторонами представлені таким чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>		2024	2023
Придбання товарів у компаній групи Reynaers		199 797	152 040
Придбання послуг у компаній групи Reynaers та ТОВ «Європейнт»		37 250	31 656
Продаж товарів компаніям групи Reynaers		2 716	687
Продаж послуг ТОВ «Європейнт»		-	10 162

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2024 р., виплати дивідендів не було (2023 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 202 року представлені нижче:

<i>(в тисячах гривень)</i>	Балансова вартість	Грошові потоки згідно з	До 1 року	1-5 років	Більше 5 років
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	82 670	82 670	82 670	-	-

Строки погашення фінансових зобов'язань згідно з укладеними договорами станом на 31 грудня 202 року представлені нижче:

<i>(в тисячах гривень)</i>	Балансова вартість	Грошові потоки згідно з	До 1 року	1-5 років	Більше 5 років
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	81 425	81 425	81 425	-	-

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 2024р. та 31 грудня 2023р. представлений таким чином:

	31 грудня 2024 р, валюта євро	31 грудня 2023 р, валюта євро
Грошові кошти	339	5 184
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	2 312	84 646
Поточна кредиторська заборгованість	(31 723)	(20 871)
Чиста позиція	(29 072)	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, залишаються незмінними.

Зміна курсу EUR 31 грудня 2024р (у тисячах гривень)	Балансова вартість на кінець року	Зміна курсу валют	Ефект на чистий прибуток і власний капітал
Грошові кошти	339	10% / -10%	34 / (34)
Торгова дебіторська заборгованість	2 312	10% / -10%	231 / (231)
Торгова кредиторська заборгованість	(31 723)	10% / -10%	(3 172) / 3 172

Процентний ризик

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

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

Справедлива вартість

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

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається за допомогою методології дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методологій оцінки вартості на кінець року і не відображає справедливу вартість цих інструментів на дату

підготовки чи розповсюдження цієї фінансової звітності. Ці розрахунки не відображають премій чи дисконтів, які можуть виникнути внаслідок пропозиції одночасно всієї суми певного фінансового інструмента, що належить Товариству.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо очікуваних у майбутньому грошових потоків, поточних економічних умов, характеристик ризику різних фінансових інструментів та інших факторів.

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

За оцінками, балансова вартість усіх фінансових активів і зобов'язань, які відображаються за амортизованою вартістю відповідно до облікової політики Товариства та вимог НП(С)БО, на 31 грудня 2024 р. та 31 грудня 2023 р. наближена до їх справедливої вартості.

10. Події після звітної дати

Продовжує діяти воєнний стан, запроваджений 24 лютого 2022 року через військову агресію російської федерації проти України. Наразі воєнний стан продовжено до 12 серпня 2024 року. За даними керівництва Компанії, ймовірність подальшого продовження воєнного стану висока.

Надалі ключовим ризиком є затягування війни навіть у разі локалізації бойових дій. Це визначатиме необхідність тривалої роботи економіки в екстремальних умовах та збільшуватиме потребу в допомозі від партнерів. Посилюватиметься вплив війни і на світову економіку.

Крім того, значними є ризики систематичних збоїв у ритмічності надходження міжнародної допомоги та/або суттєвішого зниження її обсягів.

Правління Національного банку України ухвалило рішення підвищити облікову ставку до 15,5% річних з 07 березня 2025 року та скоригувати параметри операційного дизайну процентної політики. Ці рішення спрямовуються на підтримання привабливості заощаджень у гривні, збереження стійкості валютного ринку та контрольованості інфляційних очікувань, що дасть змогу повернути інфляцію на траєкторію стійкого сповільнення до цілі 5%. НБУ буде готовий ужити додаткових монетарних заходів у разі подальшого посилення ризиків для цінової динаміки та інфляційних очікувань.

Ситуація продовжує розвиватися і її наслідки наразі є до кінця невизначеними. Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан та результати діяльності Компанії в майбутньому. Керівництво продовжує стежити за можливим впливом вказаних подій на Компанію і вживатиме всіх можливих заходів для зменшення будь-яких наслідків.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Дудар Андрій Васильович

Коц Оксана Олександрівна

16 травня 2025 року