

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»**

**Звіт незалежного аудитора**

**Фінансова звітність  
відповідно до Положень (стандартів)  
бухгалтерського обліку України та інших  
нормативних вимог до ведення  
бухгалтерського обліку і звітності в Україні**  
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

# ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»

## ЗМІСТ

---

Заява керівництва щодо відповідальності за підготовку та затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.....	1
Звіт незалежного аудитора .....	2-4
Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2023 року.....	5
Звіт про сукупний дохід за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.....	7
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.....	9
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.....	11
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року .....	13
Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.....	15
Пояснення до фінансових звітів за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.....	25

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»**  
**ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА**  
**ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023**  
**РОКУ**

Наступна заява зроблена керівництвом ТОВ «Рехау» (надалі «Компанія») у зв'язку з висловленням ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна» незалежної думки, щодо відповідності фінансової звітності Компанії вимогам українського законодавства щодо складання фінансової звітності. Думка аудиторів наведена в звіті незалежного аудитора, що подається на сторінках 2-4.

Керівництво Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності та її відповідність Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку України та іншим нормативним вимогам до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

Відповідальність керівництва полягає у забезпеченні організації та функціонування внутрішнього контролю для отримання обґрунтованої впевненості щодо надійності фінансової звітності, ефективності роботи та відповідності законодавству.

Відповідальність керівництва також полягає у створенні середовища контролю, впровадженні політики та процедур, що мають за мету досягнення, наскільки це можливо, належного та ефективного ведення бізнесу Компанією. Ця відповідальність включає розробку та впровадження контролю, що стосується мети Компанії щодо підготовки фінансової звітності, яка справедливо відображає фінансовий стан Компанії та управління ризиками, що можуть викликати суттєві викривлення в фінансових звітах.

При складанні фінансової звітності дотримувались наступні вимоги:

- Обрана облікова політика була розроблена на основі Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні;
- Застосування обраної облікової політики є послідовним;
- Фінансова звітність була складена на основі принципу безперервності діяльності;
- Припущення та оцінки, які використовувались під час складання фінансової звітності, були зроблені на основі найкращих існуючих практик та виходячи з наших знань та досвіду;
- Фінансова звітність є повною та достовірною.

Керівництво Компанії також вживає належні заходи щодо забезпечення збереження активів Компанії, підтримки основних засобів Компанії у належному робочому стані, а також щодо запобігання шахрайства.

Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

28 лютого 2024 року

Керівник  
Ткаченко  
Микола  
Головний бухгалтер  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814

Омелінський Федір Миколайович

ТОВ "Рехау"  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814

Ткаченко Микола Петрович

**Документ підписано у сервісі Вчасно (початок)**  
Заява керівництва\_Рехау 2023.pdf

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Засновникам та керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «Рехау»

### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Рехау» («Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2023 року, звіту про сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні («НП(С)БОУ») та відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» 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 для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та ми виконали інші етичні обов'язки відповідно з вимог Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

### Пояснювальний параграф

Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 2 «Політичне та економічне середовище, у якому Компанія проводить свою діяльність» Розділу I до фінансової звітності. Діяльність і операції Компанії, так само як і діяльність інших організацій в Україні, перебувають і будуть перебувати найближчим часом під впливом війни із Росією, що розпочалась 24 лютого 2022 року. Компанія розкрила свої міркування стосовно доцільності застосування принципу подальшого безперервного функціонування у Примітці 1 Розділу II цієї фінансової звітності. Наша думка не була модифікована з цього приводу.

### Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2023 рік, підготовленого відповідно до статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом річної фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та річною фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (ПРОДОВЖЕННЯ)****Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ, а також 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.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, 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

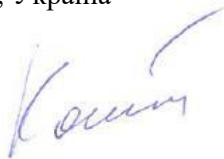
**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (ПРОДОВЖЕННЯ)**

аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

28 лютого 2024 року  
м. Київ, Україна



Копистянська Євгенія Юріївна  
ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна»  
Номер реєстрації ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна» у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 4555.

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Рехау"** Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ  
Територія **Київська область** за КАТОТТГ 1  
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ  
Вид економічної діяльності **Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням** за КВЕД  
Середня кількість працівників 2 **129**  
Адреса, телефон **вул. Машинобудівників, буд. 1, селище міського типу ЧАБАНИ, ФАСТИВСЬКИЙ РАЙОН, Київська обл., 08162, Україна** 4677710

КОДИ		
2024	01	01
32108814		
UA32140170010072394		
240		
46.73		

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V
---

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на **31 грудня 2023** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	1 750	1 174
первісна вартість	1001	5 236	5 048
накопичена амортизація	1002	3 486	3 874
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 489	211
Основні засоби	1010	14 378	17 758
первісна вартість	1011	68 603	71 227
знос	1012	54 225	53 469
Інвестиційна нерухомість	1015	-	21 773
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	21 939
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	166
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	2 203	1 367
Відстрочені податкові активи	1045	10 920	8 507
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	16 273	14 053
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>47 013</b>	<b>64 843</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	188 744	152 408
виробничі запаси	1101	3 234	3 690
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	304
товари	1104	185 510	148 414
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	17 805	28 898
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	38 981	3 857
з бюджетом	1135	3 391	252
у тому числі з податку на прибуток	1136	3 391	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	2 357	359
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	8 975	156 185
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 835	2 164
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	70 253	96 491
готівка	1166	1	1
рахунки в банках	1167	70 252	96 490
Витрати майбутніх періодів	1170	75	447
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

Електронний підпис  
Омелінський  
Миколайович  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814

Електронна печатка  
ТОВ "Рехау"  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814

Підписано у вчасно  
Ткаченко  
Микола  
Петрович  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	10 634	11 810
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>343 050</b>	<b>452 871</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>21 939</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>412 002</b>	<b>517 714</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 955	5 955
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	94	94
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	1 489	1 489
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	220 000	316 736
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>227 538</b>	<b>324 274</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1 295	3 148
розрахунками з бюджетом	1620	5 801	8 805
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	2 308
розрахунками зі страхування	1625	-	5
розрахунками з оплати праці	1630	14	19
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	63 561	70 608
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	65 306	48 087
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	44 861	59 395
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісії (процентні доходи) страховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3 626	3 373
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>184 464</b>	<b>193 440</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
V. Чиста вартість активів державного пенсійного фонду	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>412 002</b>	<b>517 714</b>

Керівник

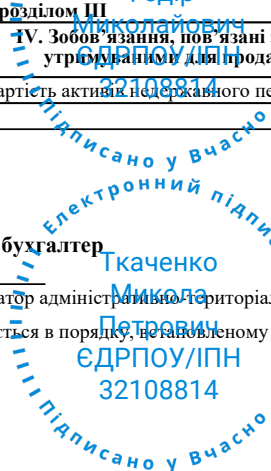
Омелінський Федір Миколайович

Головний бухгалтер

Ткаченко Микола Петрович

1 Кодифікатор адміністративних територіальних одиниць та територіальних громад.

2 Визначається в порядку, передбаченому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.





Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Рехау"**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
32108814		

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

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 390 366	886 692
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	( 1 082 073 )	( 705 327 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	308 293	181 365
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	62 226	52 269
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	( 74 771 )	( 60 328 )
Витрати на збут	2150	( 159 018 )	( 131 509 )
Інші операційні витрати	2180	( 21 813 )	( 43 588 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	114 917	-
збиток	2195	( - )	( 1 791 )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	5 565	468
Інші доходи	2240	697	505
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( 1 148 )	( 7 580 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 1 050 )	( 1 345 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Електронний підпис  
Федір Миколайович ЄДРПОУ/ІПН 32108814  
Підписано у вчасно

Електронна печатка  
ТОВ "Рехау"  
ЄДРПОУ/ІПН 32108814  
Підписано у вчасно

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	118 981	-
збиток	2295	( - )	( 9 743 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(22 245)	998
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	96 736	-
збиток	2355	( - )	( 8 745 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	96 736	(8 745)

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	14 985	8 052
Витрати на оплату праці	2505	112 750	103 118
Відрахування на соціальні заходи	2510	16 834	17 009
Амортизація	2515	7 512	7 334
Інші операційні витрати	2520	103 521	99 913
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	255 602	235 426

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Ткаченко  
Микола  
Головний бухгалтер  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814

Електронна печатка

ТОВ "Рexay"  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814

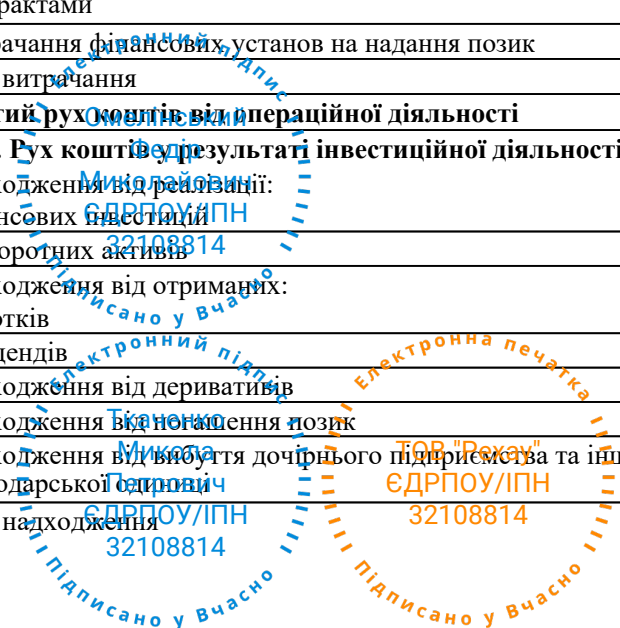
Омелінський Федір Миколайович

Ткаченко Микола Петрович

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	517 582	305 604
Повернення податків і зборів	3005	4	1
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 160 474	710 121
Надходження від повернення авансів	3020	61	168
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	4 586	1 698
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	213	124
Надходження від операційної оренди	3040	1 927	1 541
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	3 144	2 030
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 974 432 )	( 504 960 )
Праці	3105	( 87 912 )	( 81 560 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 17 173 )	( 17 010 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 106 710 )	( 39 063 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 18 372 )	( 6 685 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 65 037 )	( 11 458 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 23 301 )	( 20 920 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 457 459 )	( 396 223 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 3 057 )	( 437 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 464 )	( 409 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 10 659 )	( 7 816 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>30 125</b>	<b>-26 191</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	2 789	1 378
Надходження від отримання:			
відсотків	3215	5 333	212
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від отримання позик	3230	1 508 000	50 000
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 10 429 )	( 4 973 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( 1 508 000 )	( 50 000 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-2 307	-3 383
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	95 000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	123	19
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	95 000
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( 6 769 )
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	( 932 )	( 244 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-809	-6 994
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	27 009	-36 568
Залишок коштів на початок року	3405	70 253	105 083
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(771)	1 738
Залишок коштів на кінець року	3415	96 491	70 253

Керівник

\_\_\_\_\_

Омелінський Федір Миколайович

\_\_\_\_\_

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

Ткаченко Микола Петрович

\_\_\_\_\_



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Рехау"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

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

Форма №4

Код за ДКУД

**1801005**

КОДИ		
2024	01	01
32108814		

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	5 955	-	94	1 489	220 000	-	-	227 538
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	5 955	-	94	1 489	220 000	-	-	227 538
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	96 736	-	-	96 736
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

Електронний підпис  
Омельніський Федір Миколайович  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814  
Підписано у Вчасно

Електронна печатка  
ТОВ "Рехау"  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814  
Підписано у Вчасно

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	96 736	-	-	96 736
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	5 955	-	94	1 489	316 736	-	-	324 274

Керівник

Омелінський Федір Миколайович

Головний бухгалтер

Ткаченко Микола Петрович





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	(8 745)	-	-	(8 745)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	5 955	-	94	1 489	220 000	-	-	227 538



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 № 602)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ<sup>1</sup>

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2023	12	31
32108814		
UA32140170010072394		
240		
46.73		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Рехау"

Територія Київська область

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

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

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	1739	1390	-	-	-	133	132	224	-	-	-	1606	1482
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	3497	2096	-	-	-	55	55	351	-	-	-	3442	2392
Разом	080	5236	3486	-	-	-	188	187	575	-	-	-	5048	3874
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 4 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

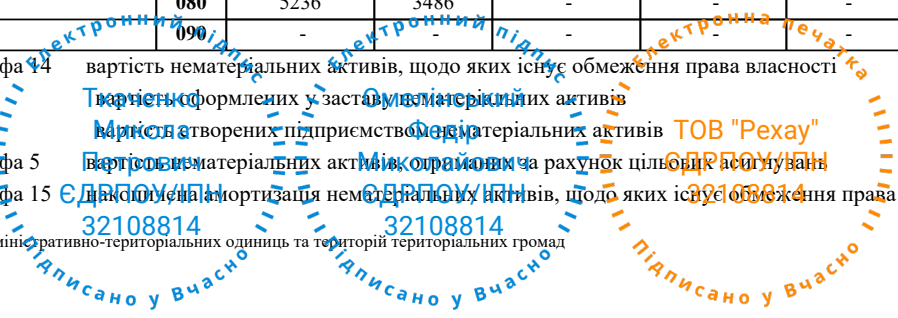
вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, опрацьованих на рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 дані щодо амортизації нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

- (081) - \_\_\_\_\_
- (082) - \_\_\_\_\_
- (083) - \_\_\_\_\_
- (084) - \_\_\_\_\_
- (085) - \_\_\_\_\_

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



## II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	21939	-	-	-	-	166	-	-	-	21939	166	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	1708	939	-	-	-	15	15	45	-	-	-	1693	969	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	14136	12592	1556	-	-	1108	1108	787	-	-	-	14584	12271	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	37907	26742	7756	-	-	4651	4544	5068	-	-	-	41012	27266	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2491	2423	66	-	-	493	493	28	-	-	-	2064	1958	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	5281	4449	195	-	-	77	77	158	-	-	-	5399	4530	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	34	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34	34	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	7046	7046	685	-	-	1289	1289	685	-	-	-	6442	6442	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>68603</b>	<b>54225</b>	<b>32197</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7633</b>	<b>7526</b>	<b>6937</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>93167</b>	<b>53636</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

**(261)** - \_\_\_\_\_

**(262)** - \_\_\_\_\_

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються, (консервація, реконструкція тощо)

**(263)** - \_\_\_\_\_

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

**(264)** **35065** \_\_\_\_\_

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

**(2641)** - \_\_\_\_\_

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

**(265)** - \_\_\_\_\_

залишкова вартість основних засобів, утрачених наслідком надзвичайних подій

**(2651)** - \_\_\_\_\_

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

**(266)** - \_\_\_\_\_

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

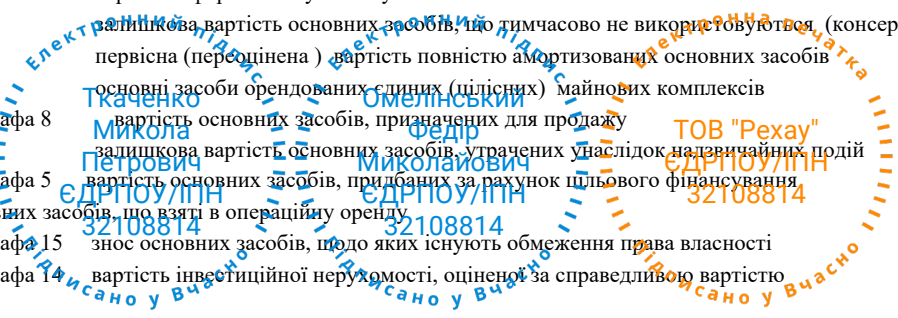
**(267)** **73008** \_\_\_\_\_

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

**(268)** - \_\_\_\_\_

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

**(269)** - \_\_\_\_\_



### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	21939	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	8944	149
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	396	61
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	1
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>31279</b>	<b>211</b>

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

(341) - \_\_\_\_\_  
 (342) - \_\_\_\_\_

### IV. Фінансові інвестиції

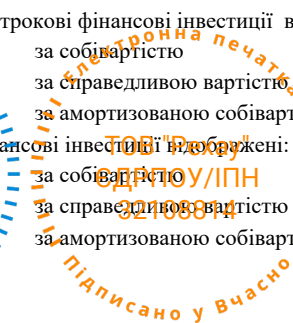
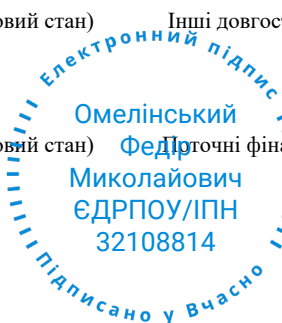
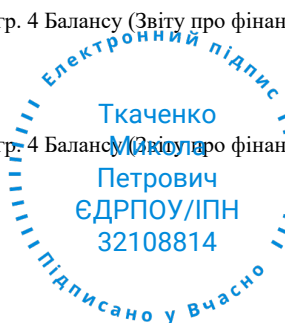
Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	1508000	-	-
<b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>	<b>420</b>	<b>1508000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З 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) - \_\_\_\_\_  
 за собівартістю (424) - \_\_\_\_\_  
 за справедливою вартістю (425) - \_\_\_\_\_  
 за амортизованою собівартістю (426) - \_\_\_\_\_

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) - \_\_\_\_\_  
 за справедливою вартістю (425) - \_\_\_\_\_  
 за амортизованою собівартістю (426) - \_\_\_\_\_



## V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	1731	889
Операційна курсова різниця	450	12787	16284
Реалізація інших оборотних активів	460	3041	940
Штрафи, пені, неустойки	470	-	86
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	44667	3614
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	1823
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	5565	1148
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	517	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	180	1050

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарів, робіт, послуг) (631) - \_\_\_\_\_

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) - \_\_\_\_\_ %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до об'єктів і активів (633) - \_\_\_\_\_

ТОВ "Рехау"  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814

Електронний підпис  
Метрович  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814  
Підписано у Вчасно

Електронний підпис  
Миколайович  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814  
Підписано у Вчасно

Електронна печатка  
Підписано у Вчасно

## VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	1
Поточний рахунок у банку	650	96512
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-22
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	96491

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

## VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	8724	92179	-	-	93162	-	7741
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення матеріального заохочення працівників	760	15941	40689	-	-	30641	-	25989
Інші резерви	770	40707	40320	-	-	39051	-	41976
Резерв сумнівних боргів	775	9977	1823	-	101	7547	-	4152
<b>Разом</b>	<b>780</b>	75349	175011	-	101	170401	-	79858

Електронний підпис  
Ткаченко  
Микола  
Петрович  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814  
Підписано у Вчасно

Електронний підпис  
Омелінський  
Федір  
Миколайович  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814  
Підписано у Вчасно

Електронна печатка  
ТОВ "Рехау"  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814  
Підписано у Вчасно

### 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	680	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	1304	-	-
Паливо	820	797	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	884	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	25	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	304	-	-
Товари	910	148414	-	-4199
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>152408</b>	<b>-</b>	<b>-4199</b>

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

(921) 40925

(922) -

(923) -

(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	28898	28898	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	13708	13708	-	-

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

(951) 101  
(952) -

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	222
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 субпідрядними роботами за невиконаними будівельними контрактами	1160	-

Електронний підпис  
Микола Петрович  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814  
Підписано у Вчасно

Електронний підпис  
Федір Миколайович  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814  
Підписано у Вчасно

Електронна печатка  
ТОВ "Рехау"  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814  
Підписано у Вчасно

## XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	19832
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	10920
на кінець звітного року	1225	8507
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	22245
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	19832
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	2413
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

## XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	7512
Використано за рік - усього	1310	8866
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	8866
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-





#### XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Облікуюються 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
<b>Довгострокові біологічні активи – усього</b>																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього</b>																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

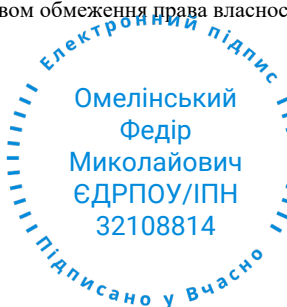
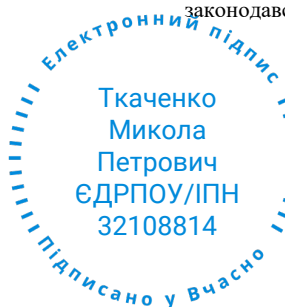
**(1431)** - \_\_\_\_\_

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

**(1432)** - \_\_\_\_\_

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

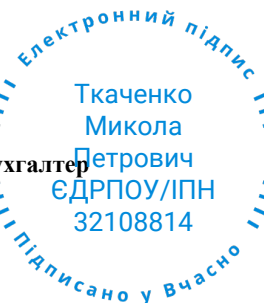
**(1433)** - \_\_\_\_\_



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

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

Керівник



Ткаченко  
Микола  
Петрович  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814

Головний бухгалтер



Омелінський  
Федір  
Миколайович  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814

Омелінський Федір Миколайович



ТОВ "Рехау"  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814

Ткаченко Микола Петрович

**Документ підписано у сервісі Вчасно (початок)**  
Фінансова звітність 2023 ТОВ Рехау.pdf

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року**  
*В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше*

**РОЗДІЛ I. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВ «РЕХАУ» (КОД ЗА ЄДРПОУ 32108814) ЗА 2023 РІК.**

**1. Мета провадження діяльності**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Рехау» (надалі – «Товариство», «Компанія» або «Підприємство») зареєстроване Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 4 липня 2002 року, свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи А00 №025944, номер реєстрації 10701070011001962.

Товариство було утворено як торгова компанія на ринку України для дистрибуції товарів, що реалізуються під торговою маркою RENAУ. Компанія імпортує та закуповує у іноземних постачальників полімерні вироби, зокрема: товари для виробництва віконних та дверних конструкцій; опалення, водопостачання та каналізації; меблеві крайки, жалюзі, мінерально-акрилові плити тощо; шланги та фурнітуру для поливу, комплектуючі з полімерних матеріалів для виробників техніки. Також Компанія орендує та передає в суборенду нерухоме майно; надає послуги комерційного посередництва; надає консультаційні послуги та здійснює іншу діяльність, що не суперечить законодавству; володіє нерухомим майном, яке планує продати, та на період продажу частину нежитлового приміщення здає в оренду та частину передає для провадження волонтерської діяльності.

Статутний капітал станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року складає 5'955'041 гривень, засновник-юридична особа Рехау Фервальтунгсцентралє АГ, індекс 3074 Швейцарія, м. Мурі-Берн, вул. Брайхтенштрассе, 2-4, Швейцарія; вказане підприємство є юридичною особою, що контролює інші підприємства (материнське (холдингове) підприємство). Статутний фонд сформований 4 липня 2003 року у повному обсязі.

Середня чисельність працівників протягом 2023 року становила 129 осіб (2022:137 осіб): штатних працівників -128 осіб (2022:136 осіб), зовнішніх сумісників – 1 особа (2022: 1 особа). Станом на 31 грудня 2023 року чисельність штатних працівників – 136 осіб (31 грудня 2022 року: 141 особа).

Юридичне та фактичне місцезнаходження Компанії: Київська область, Фастівський район, смт. Чабани, вул. Машинобудівників, 1, 08162.

**2. Політичне та економічне середовище, у якому Компанія проводить свою діяльність**

Подією, що мала надзвичайно високий вплив на діяльність Компанії в 2023 році, стала розпочата в 2022 війна та вторгнення на територію України Російської Федерації. У зв'язку з цим економічна активність в Україні була певний період часу майже паралізована (з кінця лютого до кінця другого кварталу). Але вже в третьому кварталі 2022 року почалось поступове відновлення економічної діяльності. У 2023 році економічна ситуація стабілізувалась, але зважаючи на дефіцит фінансових, енергетичних та паливних ресурсів; знищення значної частки інфраструктури та промислового виробництва; окупацію територій, на даний час здійснення економічної діяльності в Україні в основному стимулюється за допомогою країн-партнерів та міжнародних фінансових організацій, за рахунок яких в значній частині фінансуються державні видатки на оборону, соціальну допомогу та відбудову промисловості та інфраструктури.

Інфляція в 2023 році значно знизилася у порівнянні з 2022 роком і склала близько 5%. Причинами зниження інфляції в основному стали: певна стабілізація економічної ситуації в Україні та комплекс заходів НБУ з підтримання стійкості валютного ринку.

Внаслідок відновлення економічної активності в Україні у 2023 році спостерігалось відновлення об'ємів реалізації продукції. Компанія значно покращила результати своєї діяльності у порівнянні з 2022 роком. Позитивна динаміка спостерігалася у всіх напрямках діяльності Компанії, що принесло Компанії прибуток у 2023 році.

Незважаючи на позитивну тенденцію, у Компанії зберігаються певні ризики, пов'язані з бойовими діями на території України та потенційними обмеженнями, що можуть бути введені органами влади у випадку погіршення військової, економічної та політичної ситуації в Україні.

Наслідки військових дій, розвиток політичної та економічної ситуації в Україні неможливо передбачити, але за нормалізації ситуації на прийнятних для країни умовах Компанія має значний потенціал та перспективи для зростання, враховуючи необхідність відбудови та модернізації житла, інфраструктури, промисловості.

**РОЗДІЛ II. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА.**

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки фінансової звітності за календарний 2023 рік наведено нижче.

**1. Основа підготовки**

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства в українських гривнях, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1996 року №996-XIV з подальшими змінами та доповненнями відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі – НП(С)БОУ), які діють на 31 грудня 2023 року. Фінансова звітність, що додається, базується на даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно з вимогами українського законодавства, що вимагає застосування принципу історичної (фактичної) собівартості.

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року**  
*В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше*

Суми у цій фінансовій звітності подаються у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше.

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

Незважаючи на оголошений воєнний стан та фактично стан війни, на дату випуску цієї фінансової звітності Компанія функціонує та здійснює операції по розрахунках як і в ході звичайної діяльності. Керівництво Компанії вживає необхідні заходи для забезпечення збереження активів та безпеки своїх співробітників, в тому числі, спонукаючи співробітників дотримуватись необхідних правил безпеки.

Оцінюючи можливий вплив наслідків воєнних дій на діяльність Компанії, керівництво вважає, що Компанія має стабільний фінансовий стан та джерела отримання прибутку, а отже принцип безперервності діяльності може вважатись як доречним.

Підготовка фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ вимагає від керівництва застосування певних суттєвих бухгалтерських оцінок. Керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики. Фактичні результати можуть відрізнятися від розрахункових. Основні судження та оцінки, що застосовувала Компанія, наведено у розділі 3.

Ця фінансова звітність була затверджена керівництвом Компанії 28 лютого 2024 року.

## 2. Валюта звітності

Ця фінансова звітність подана в національній валюті України – тисячах гривень.

## 3. Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну валют, які існували на дати відповідних операцій. На звітну дату монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за курсами обміну на кінець періоду, у той час як немонетарні статті відображаються за курсами обміну, які діяли на дату їх визнання. Подальші нереалізовані прибутки або збитки від перерахунку статей в іноземних валютах у функціональну валюту визнаються у складі прибутку чи збитку.

Основні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:

	31 грудня 2023 року	Середній курс за 2023 рік	31 грудня 2022 року	Середній курс за 2022 рік
1 Євро	42,2079	39,5619	38,951	33,9820

## 4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії включають переважно капіталізоване комп'ютерне програмне забезпечення. Нематеріальні активи обліковуються за їхньою первісною вартістю. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за прямолінійним методом протягом розрахункового строку служби активів. Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилучається з облікових записів.

Компанія використовує прямолінійний метод амортизації з використанням таких строків корисного використання:

Групи нематеріальних активів	Строк корисного використання, років
Програмне забезпечення	4 роки
Мобільні додатки	2 роки
Інші нематеріальні активи	5 років

Встановлені вище строки корисного використання нематеріального активу, застосовуються, якщо в договорах на постачання/виготовлення нематеріальних активів не визначені терміни використання; якщо договором встановлений термін використання, для амортизації нематеріального активу застосовується строк, встановлений відповідним договором.

**Зменшення корисності матеріальних та нематеріальних активів** - на кожну звітну дату Компанія переглядає балансову вартість своїх матеріальних та нематеріальних активів, щоб визначити, чи є ознаки того, що ці активи зазнали збитків від зменшення корисності. Якщо існує така ознака, відшкодовувана вартість активу оцінюється з метою визначення ступеня збитку від зменшення корисності (за наявності). Якщо неможливо оцінити відшкодовувану суму окремого активу, Компанія оцінює відшкодовувану суму одиниці, що генерує гроші, до якої належить актив.

Витрати, пов'язані з втратами від зменшення корисності, включаються до складу інших витрат у звітному періоді та супроводжуються зменшенням первісної вартості та амортизацією основних засобів.

## 5. Основні засоби

Основними засобами визнаються відповідні активи, щодо яких існує імовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди від їх використання та їх вартість може бути достовірно визначена, а очікуваний строк використання таких активів перевищує один рік. Основні засоби обліковуються та відображаються в балансі за їхньою первісною вартістю придбання або виробництва за вирахуванням накопиченого зносу.

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року**

*В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше*

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з сум, що сплачуються постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків); реєстраційних зборів; зборів до Пенсійного фонду України при першій реєстрації транспортних засобів; державного мита та аналогічних платежів, що здійснюються у зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів; сум ввізного мита; непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються підприємству); витрат на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Фінансові витрати не включаються до первісної вартості основних засобів, придбаних (створених) повністю або частково за рахунок запозичень (за винятком фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів).

Після списання основних засобів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченого зносу, вилучається з облікових записів.

Витрати, пов'язані з покращенням стану основних засобів (модернізація, добудова, реконструкція тощо), які призводять до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від їх використання, додаються до первісної вартості відповідного об'єкта основних засобів. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, поточного ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу поточних витрат у звіті про фінансові результати.

Для основних засобів вартістю понад 20'000 гривень. Компанія використовує прямолінійний метод амортизації з застосуванням таких строків корисного використання:

<b>Групи основних засобів</b>	<b>Строк корисного використання, років</b>
Будинки та споруди	33 роки
Легкові автомобілі	5 років
Навантажувачі	8 років
Комп'ютерне обладнання	3 роки

Усі інші основні засоби, вартість яких становить менше еквіваленту 20'000 гривень (менше 3'000 євро за курсом НБУ на 1 січня відповідного року до 2022 року) Компанія класифікує як малоцінні необоротні матеріальні активи, що амортизуються в розмірі 100% у момент введення в експлуатацію.

Прибутки та збитки від реалізації основних засобів визначаються, виходячи з їхньої балансової вартості та беруться до уваги при визначенні фінансового результату.

**6. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття**

Необоротними активами, утримуваними для продажу визнаються активи від продажу яких очікуються економічні вигоди. Такі активи готові до продажу у їх теперішньому стані та реалізація очікується протягом року з дати визнання їх такими, що утримуються для продажу. Необоротні активи, утримувані для продажу відображаються у фінансовій звітності на звітну дату за найменшою з двох величин – балансовою вартістю або чистою вартістю реалізації.

**7. Оренда**

Оренда активів, за якої всі ризики та вигода від володіння залишаються за орендодавцем, класифікується як оперативна оренда. Платежі з операційної оренди відносяться на рахунок прибутків та збитків сумами, встановленими договором операційної оренди протягом періоду оренди.

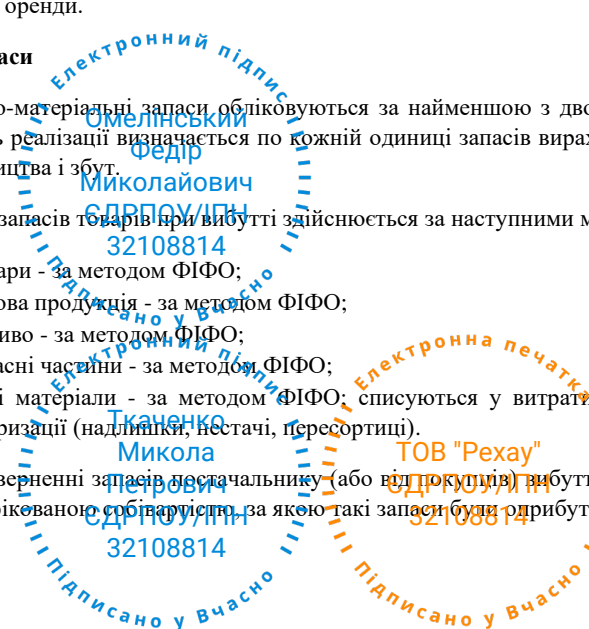
**8. Запаси**

Товарно-матеріальні запаси обліковуються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів вирахуванням з очікуваної ціни продажу очікуваних витрат на завершення виробництва і збут.

Оцінка запасів товарів при вибутті здійснюється за наступними методами за відповідним складом (місцем зберігання):

- Товари - за методом ФІФО;
- Готова продукція - за методом ФІФО;
- Паливо - за методом ФІФО;
- Запасні частини - за методом ФІФО;
- Інші матеріали - за методом ФІФО; списуються у витрати в момент використання або отримання відомостей про результати інвентаризації (надлишки, нестачі, пересортиці).

При поверненні запасів постачальнику (або від покупців) вибуття (прийняття) запасів на баланс здійснюється в обліку за відповідною ідентифікованою собівартістю, за якою такі запаси були одержані від постачальника (вибули при реалізації).



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року**  
*В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше*

Товари відображаються у звітності з урахуванням резервів, створених:

- на випадок їхнього повільного руху (в розмірі щонайменше 50% вартості товарів на кінець звітного періоду за умови руху кількості товарів менше ніж на 10% протягом півріччя, що передує даті оцінки суми резерву);
- на суму перевищення первісної вартості над чистою сумою реалізації за 12 місяців, що передують даті оцінки суми резерву.

## 9. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Компанії включають в себе фінансові активи та фінансові зобов'язання. На балансі Компанії представлені такі види фінансових активів: гроші та їх еквіваленти; довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги; інша поточна дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків та дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів. Наявні фінансові зобов'язання: поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у тому числі з податку на прибуток, кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків та інші поточні зобов'язання.

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів або зобов'язань і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента.

На кожну наступну після визнання дату балансу наявні фінансові активи та зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю.

## 10. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

Дебіторська заборгованість, що виникла в результаті безпосередньої реалізації товарів та послуг Компанією своїм покупцям, вважається дебіторською заборгованістю, що не призначена для перепродажу, і визнається за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Сума резерву на погашення сумнівної та безнадійної заборгованості визначається керівництвом Компанії, виходячи з оцінки ймовірно безнадійної щодо повернення заборгованості після проведення аналізу строків виникнення дебіторської заборгованості та на основі практики Компанії стосовно списання заборгованості, а також інших факторів, які впливають на залишки заборгованості. Враховуючи наведені чинники, резерв на погашення сумнівної та безнадійної заборгованості створюється у відсотках виходячи з наступних термінів прострочення оплати за кожним окремим відвантаженням по кожному окремому виставленому рахунку за кожним дебітором (якщо загальна сума заборгованості за дебітором перевищує 250 гривень):

Термін прострочення	Відсоток резервування
Оплата прострочена більше ніж на 30 днів	0%
Оплата прострочена більше ніж на 60 днів	25%
Оплата прострочена більше ніж на 90 днів	50%
Оплата прострочена більше ніж на 180 днів	100%

Резерв не створюється на суму дебіторської заборгованості від пов'язаних з Компанією юридичних осіб, що входять в міжнародну групу Verwaltungszentrale AG Group.

За наявності достатніх підстав вважати, що дебіторська заборгованість не буде погашена у встановлений термін, за поданням відповідальної особи відділу збуту, резерв сумнівної заборгованості може створюватись за ставкою від суми заборгованості більше, ніж за загальним правилом.

Як виключення, за поданням відповідальної особи відділу збуту, можна не нараховувати резерв сумнівних боргів частково у випадках:

- якщо покупець підписав та чітко виконує графік погашення простроченої заборгованості;
- наявні обґрунтовані підстави вважати, що борг буде сплачений (наявне забезпечення, наприклад іпотека, або застава);
- є інші достатні обґрунтовані підстави вважати, що борг буде погашений зважаючи на репутацію, власників покупця тощо.

Нарахований резерв не зменшується у випадку оплати покупцем простроченої заборгованості на суму меншу, ніж нові відвантаження (за наявності інших простроченої заборгованості); або зменшується частково у випадку оплати покупцем простроченої заборгованості - на суму зменшення загального боргу з урахуванням нових відвантажень. Не зменшення або часткове зменшення резерву здійснюється до повного погашення простроченої заборгованості, після погашення резерв знімається повністю.

Згідно з чинним законодавством строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості з резидентами становить три роки (з нерезидентами - чотири роки).

Ткаченко  
Микола  
Петрович  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814

ТОВ "Рехау"  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814

# ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»

## Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

### 11. Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають готівкові кошти в касі, кошти на рахунках у банках та депозити із строком погашення до 3х місяців і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

### 12. Капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал – це зафіксована в установчих документах загальна вартість статутного капіталу.

Додатковий капітал складається з суми, на яку вартість вкладеного засновниками Компанії капіталу більша за статутний капітал (без рішення про зміну розміру статутного капіталу).Dodатковий капітал в складі власного капіталі є результатом переоцінки (позитивної курсової різниці) у сумі 94 тисячі гривень.

### 13. Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається в інших примітках до фінансової звітності, якщо вони оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

### 14. Зобов'язання

Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожну наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

### 15. Забезпечення (резерви)

Забезпечення відображаються у звітності в тому разі, якщо Компанія має поточні юридичні або умовні зобов'язання в результаті подій, які відбулися в минулому, і є, за оцінками Компанії, імовірність щонайменше 50% того, що для погашення цього зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, у тому числі пов'язаних з економічною вигодою (цільове призначення створення забезпечення), та існує можливість здійснити достовірну оцінку суми відповідного зобов'язання.

Виплати співробітникам за щорічною відпусткою відображаються, коли співробітники набувають право на таку відпустку. Резерв формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки за період до дати складання балансу помножених на середню заробітну плату працівника за останні дванадцять місяців (резерв створюється включаючи суму ЄСВ, нарахованого в межах максимальної бази для нарахування ЄСВ).

Резерви премій співробітникам створюються відповідно до положень діючої в Компанії системи оплати праці, відповідно до якої можуть виплачуватись 13-та заробітна плата (так звана «Різдвяна премія»); бонуси управлінському персоналу за результатами виконання визначених показників; резерв бонусів збутового персоналу, що досяг видатних результатів (оцінка проводиться в 4-х різних номінаціях) на рівні дивізіону (т. зв. «REHAU Champions Club»); резерв преміювання співробітників, що досягли видатних результатів («Ліга видатних співробітників»), і затверджується керівництвом Компанії.

Умовні зобов'язання не відображаються в балансі. Стислий опис таких зобов'язань, сума, інформація щодо невизначеності суми або строку погашення та сума очікуваного погашення зобов'язання іншою стороною за їх наявності наводяться в примітках до фінансової звітності.

### 16. Пенсійні зобов'язання

Компанія сплачує на користь своїх співробітників єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування до Пенсійного фонду України. Внесок Компанії розраховується від нарахованої заробітної плати її працівників та включається у витрати того періоду, якого він стосується.

Компанія приймала протягом 2018-2021 років участь у добровільному пенсійному страхуванні співробітників, за яким внески в суммах, що встановлені договором страхування (з деталізацією по кожному співробітнику) сплачувалися недержавному пенсійному фонду; на 2022 – 2023 рік дія вказаної програми була призупинена в зв'язку з воєнними діями та погіршенням фінансового стану Компанії.

### 17. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподаткованого прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у звітному періоді: у 2023 році - 18% (ставка залишилась незмінною в порівнянні з 2022 роком).

Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу або погашення зобов'язання. Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку. Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності

# ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»

## Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню (зменшення оподатковуваної бази в майбутньому), якщо очікується отримання оподаткованого прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці. Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності майбутнього податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

### 18. Податок на додану вартість («ПДВ»)

ПДВ в Україні, де переважно здійснюється діяльність Компанії, розраховується за ставками: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорту товарів, робіт чи послуг; 7% для лікарських засобів, згідно переліку КМУ та операцій з постачання послуг з тимчасового розміщування (проживання); 0% при експорті товарів та супутніх послуг. Надання послуг з місцем поставки за межами України не є об'єктом оподаткування ПДВ.

Компанією з 2 грудня 2022 року реалізувалися товари, звільнені від ПДВ, відповідно до Постанови КМУ від 20 березня 2020 року №224 «Про затвердження переліку товарів (у тому числі лікарських засобів, медичних виробів та/або медичного обладнання), необхідних для виконання заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню, локалізацію та ліквідацію спалахів, епідемій та пандемій гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, операції з ввезення яких на митну територію України та/або операції з постачання яких на митній території України звільняються від оподаткування податком на додану вартість та які звільняються від сплати ввізного мита» що діяла до 30.06.2023 року, переважно фітінги під кодом УКТЗЕД 3917 40 00 90.

Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів, робіт, послуг клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше. При поставці покупних товарів нижче ціни придбання здійснюється донарахування до мінімальної бази (ціна придбання); при використанні товарів, робіт, послуг не в господарській діяльності нараховується компенсуючі податкові зобов'язання в сумі податкового кредиту з ПДВ, отриманого при придбанні таких товарів, робіт, послуг.

Податковий кредит – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент отримання оформлення імпортової митної декларації; податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів, робіт, послуг, залежно від того, що відбувається раніше.

ПДВ, що нараховується на операції продажу та придбання, визнається у балансі згорнуто та показується як актив або зобов'язання в сумі, вказаній в декларації з ПДВ. В інших випадках ПДВ показується розгорнуто. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

### 19. Визнання доходів та витрат

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов: покупець передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на товари; Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованими товарами; сума чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) може бути достовірно визначена; є впевненість в тому, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

### 20. Фінансові витрати

Фінансові витрати – витрати на проценти та інші витрати, пов'язані із запозиченнями. Фінансові витрати визнаються витратами того звітного періоду, в якому вони були понесені, окрім випадку капіталізації фінансових витрат, пов'язаних із створенням кваліфікаційного активу. Капіталізація фінансових витрат застосовується лише до суми тих фінансових витрат, яких можна було б уникнути, якби не здійснювалися витрати на створення кваліфікаційного активу.

### 21. Розрахунок справедливої вартості

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує низку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їхня справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик.

Омельніський  
Федір  
Миколайович  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814  
Підписано у Вчасно

Електронна печатка  
ТОВ "Pexay"  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814  
Підписано у Вчасно



### РОЗДІЛ III. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ

Суттєва облікова оцінка є оцінкою, яка не тільки є важливою для подання фінансового стану Компанії, а й вимагає від керівництва прийняття найскладніших, суб'єктивних або комплексних суджень, часто у результаті потреби здійснити оцінку та розробити припущення стосовно кінцевого результату питань, які за своєю природою є непевними. Керівництво здійснює такі оцінки регулярно на основі історичних результатів, минулого досвіду, тенденцій, консультацій з експертами, прогнозів щодо майбутнього та інших методів, які керівництво вважає обґрунтованими за відповідних обставин. Керівництво вважає облікові оцінки, розглянуті нижче, своїми суттєвими обліковими оцінками і, відповідно, надає пояснення щодо кожної з них.

#### Знос та амортизація необоротних активів

Оцінка строку корисного використання об'єкта основних засобів є предметом професійного судження керівництва, яке робиться на основі попереднього досвіду роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання керівництво враховує способи очікуваного використання активу, його моральний знос, фізичний знос та умови, в яких буде експлуатуватись цей актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

#### Чиста вартість реалізації запасів

Згідно з вимогами ПСБО 9 «Запаси» запаси відображаються у звітності за найменшою з двох величин: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Під час оцінки вартості реалізації Компанія визначає їхню чисту вартість реалізації за рахунок застосування різних професійних суджень стосовно: очікуваних цін продажу запасів під час звичайної господарської діяльності, за вирахуванням витрат на завершення операції продажу; теперішніх ринкових цін; ступеня подальшого використання запасів.

#### Відстрочені податкові активи

Компанія оцінює чи доцільно визнавати у фінансовій звітності історичні збитки та часові різниці. Сума відстроченого податкового активу базується на оцінці оподаткованого прибутку, термінів його отримання та стратегії податкового планування.

### РОЗДІЛ IV. ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

#### 1. Інші необоротні активи (рядок 1090 Звіту про фінансовий стан)

Інші необоротні активи Компанії станом на 31 грудня 2023 року становили 14'053 тисячі гривень (31 грудня 2022 року: 16'273 тисячі гривень) та були представлені виключно авансами, виданими пов'язаній стороні за оренду приміщення строком більше ніж 1 рік.

#### 2. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття (рядок 1200 Звіту про фінансовий стан)

29 грудня 2021 року Компанія придбала у пов'язаної сторони, Рехау АГ+Ко, Німеччина, нежитлове приміщення вартістю 21'588 тисяч гривень. Оскільки Компанія планувала реалізувати це приміщення протягом 2022 року, даний актив був класифікований у складі необоротних активів, утримуваних до продажу. Втім, з причини стагнації ринку нерухомості, запровадженого військового часу, в 2022 році об'єкт не був проданий. У 2023 році Компанія провела перекласифікацію активу та ввела в експлуатацію приміщення як об'єкт інвестиційної нерухомості (рядок 1015 Звіту про фінансовий стан). Дане приміщення передано в операційну оренду з метою отримання доходів та з 2023 року його балансова вартість амортизується.

#### 3. Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами (рядок 1130 Звіту про фінансовий стан)

Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами Компанії на 31 грудня 2023 року становила 3'857 тисячу гривень (31 грудня 2022 року: 38'981 тисячу гривень, відповідно) і складалась із авансів, виданих третім сторонам та пов'язаним сторонам. Аванси, видані пов'язаним сторонам, на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року становили 156'185 тисяч гривень та 8'975 тисяч гривень, відповідно (Примітка 9).

#### 4. Інші оборотні активи (рядок 1190 Звіту про фінансовий стан)

Інші оборотні активи Компанії станом на 31 грудня 2023 року становили 11'810 тисяч гривень (31 грудня 2022 року: 10'634 тисячі гривень) та були представлені ПДВ кредитом.

#### 5. Власний капітал, його призначення та використання

##### Зареєстрований (пайовий) капітал (рядок 400 Звіту про фінансовий стан)

Засновники	Ткаченко	31 грудня 2023 року	31 грудня 2022 року
Рехау Фервальтунгсмістлс АГ	Містра	5'955	5'955
Всього	Петрович ЄДРПОУ/ІПН 32108814	5'955	5'955

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року**

*В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше*

**Резервний капітал (рядок 1415 Звіту про фінансовий стан)**

З метою відшкодування можливих збитків Компанії у відповідності до Статуту в попередніх роках був створений резервний фонд. Резервний фонд був створений в розмірі 25% від статутного капіталу шляхом щорічних відрахувань з чистого прибутку Компанії.

**6. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635 Звіту про фінансовий стан)**

Кредиторська заборгованість за одержаними авансами представлена заборгованістю перед клієнтами за непоставлені товари та матеріали.

<b>Найменування показника</b>	<b>31 грудня 2023 року</b>	<b>31 грудня 2022 року</b>
Товари для віконної індустрії	66'829	61'093
Товари для будівництва та інфраструктури	2'540	2'264
Товари для меблів	1'071	48
Інші товари	168	156
<b>Всього</b>	<b>70'608</b>	<b>63'561</b>

**7. Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків (рядок 1645 Звіту про фінансовий стан)**

Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків представлена повністю заборгованістю перед пов'язаними сторонами групи компаній Рехау Фервальтунгсцентралє АГ за товари та матеріали.

<b>Найменування показника</b>	<b>31 грудня 2023 року</b>	<b>31 грудня 2022 року</b>
REHAU Industries SE&Co.KG (Німеччина)	19'665	22'339
Rehau Verwaltungszentrale AG (Швейцарія)	16'799	5'882
REHAU GmbH (Австрія)	9'767	6'056
MERAXIS AG (Швейцарія)	987	-
Rehau Sp. z o.o. (Польща)	43	35
REHAU AG+Co (Німеччина)	-	29'100
REHAU Production LT UAB (Литва)	-	1'049
Інші компанії групи Рехау Фервальтунгсцентралє АГ	826	845
<b>Всього</b>	<b>48'087</b>	<b>65'306</b>

**8. Інші поточні зобов'язання (рядок 1690 Звіту про фінансовий стан)**

Інші поточні зобов'язання Компанії станом на 31 грудня 2023 року становили 3'373 тисячі гривень (31 грудня 2022 року: 3'626 тисяч гривень) та були представлені ПДВ зобов'язаннями.

**9. Операції з пов'язаними сторонами**

Сторони вважаються пов'язаними, якщо перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб, також пов'язаними сторонами вважаються підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

У 2023 та 2022 роках Компанія здійснювала операції з такими пов'язаними сторонами:

- ПрАТ «ЄвроСтальТехнологія»
- Industrias REHAU S.A.
- MERAXIS AG
- REHAU Automotive SE&Co.KG
- REHAU Business Services Sp z o.o.
- REHAU D.O.O.
- REHAU D.O.O.L.
- REHAU BV
- REHAU GmbH
- REHAU s.r.o.
- REHAU SIA
- REHAU Industrie SARL
- REHAU Industries SE&Co.KG
- REHAU LLC (Казакстан)
- Rehau LLC (Ізраїль)
- REHAU Pimpri Kanya Sanyal AS
- REHAU Production LT UAB

ТОВ "Рехау"  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року**  
*В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше*

- Rehau Sp. z o.o.
- REHAU Verwaltungszentrale AG.
- MEPA - Pauli und Menden GmbH
- ТОО "REHAU" (ТОО "РЕХАУ")
- REHAU KFT

За роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022, Компанія здійснювала наступні операції з пов'язаними сторонами:

Види операцій	2023	2022
<b>Операції з продажу:</b>		
Консультаційні послуги з маркетингу та керування	17'281	10'352
Агентські послуги	8'577	4'773
Консультаційні послуги з фінансових питань	8'519	6'673
Консультаційні послуги з ІТ, технічних питань	7'572	9'100
Реалізація товарів	2'025	3'013
Інші консультаційні послуги, компенсація витрат Компанії «РЕХАУ»	386	193
Винагорода та компенсація витрат повіреного	-	450
<b>Всього</b>	<b>44'360</b>	<b>34'554</b>
<b>Операції з придбання:</b>		
Придбання матеріалів, товарів для продажу	962'735	618'931
Послуги з ІТ	18'457	15'412
Послуги з маркетингових, управлінських та інших питань	16'132	11'605
Оренда приміщення та компенсація комунальних послуг	4'103	4'914
Надання корпоративної гарантії	953	769
Інші	78	479
<b>Всього</b>	<b>1'002'458</b>	<b>652'110</b>

Станом на 31 грудня 2023 року та 2022 року залишки за операціями з компаніями групи Рехау Фервальтунгсцентралє АГ були представлені таким чином:

Види розрахунків	31 грудня 2023 року	31 грудня 2022 року
<b>Дебіторська заборгованість</b>		
Агентські послуги	5'833	2'844
Консультаційні послуги з маркетингу та керування	3'704	1'964
Консультаційні послуги з фінансових питань	985	1'041
Консультаційні послуги з ІТ, технічних питань	583	2'287
Консультаційні послуги та компенсація витрат (оброблення заявок клієнтів, організація доставок тощо)	530	187
Реалізація товарів	279	527
Інші	300	125
<b>Всього</b>	<b>12'214</b>	<b>8'975</b>
<b>Аванси видані</b>		
Придбання матеріалів, товарів для продажу	139'897	32'527
Оренда приміщення (довгострокові аванси видані)	14'053	16'273
Оренда приміщення (поточні аванси видані)	4'073	3'796
<b>Всього</b>	<b>158'023</b>	<b>52'596</b>
<b>Кредиторська заборгованість</b>		
Послуги з маркетингових, управлінських та подібних питань	29'013	15'211
Придбання матеріалів, товарів для продажу	15'179	4'095
Послуги з ІТ	2'659	18'503
Комісія за надання гарантії	1'013	0
Відшкодування вартості товарів, вироблених понад замовлення	223	85
Купівля нежитлового приміщення	-	27'266
Оренда приміщення та компенсація комунальних послуг	-	146
<b>Всього</b>	<b>48'087</b>	<b>65'306</b>

Омелінський  
 Федір  
 Миколайович  
 ЄДРПОУ/ІПН  
 32108814

Підписано у Вчасно

ТОВ "Рехау"  
 ЄДРПОУ/ІПН  
 32108814

Підписано у Вчасно

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року**

*В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше*

В операціях пов'язаних сторін оцінка активів і зобов'язань здійснюється за їх первинною вартістю; забезпечення не створюються та не обраховується поточна (справедлива) вартість.

У 2023 році винагорода провідного управлінського персоналу Компанії складалася з поточної заробітної плати, надбавок, премій, інших виплат у загальній сумі 23'000 тисяч гривень (у 2022 році – 17'160 тисяч гривень).

**10. Витрати (дохід) з податку на прибуток (рядок 2300 звіту про фінансові результати)**

Аналіз податку на прибуток наведено нижче:

Найменування показника	2023	2022
Прибуток/(Збиток) до оподаткування	118'981	(9'743)
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування / (податкові пільги)	21'417	(1'754)
Податковий ефект витрат, що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування	828	756
<b>Всього</b>	<b>22'245</b>	<b>(998)</b>

Статті відстрочених податкових активів та пояснення щодо періоду існування:

Найменування показника	2023	2022
Поточний податок на прибуток	19'831	711
Відстрочений податок	2'414	(1'709)
<b>Всього</b>	<b>22'245</b>	<b>(998)</b>

Найменування показника	31 грудня 2023 року	31 грудня 2022 року	Період дії тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню
Перевищення балансової вартості необоротних активів в бухгалтерському обліку над вартістю в податковому обліку	1'129	3'678	Є динамічним показником: основні засоби амортизуються за різними термінами в бухгалтерському та податковому обліках; відповідно, вибувають теж за різної залишковою вартістю; різниця існуватиме поки існують різні періоди амортизації
Товарні резерви (товари, що повільно рухаються та уцінення до чистої реалізаційної вартості)	16'312	20'511	Є динамічним показником: як правило, товари вибувають (продаються або списуються) протягом року, але замість тих, що продані / списані, з'являються інші, за якими необхідно створювати резерв
Різниця в віднесеному до складу витрат резерву сумнівної та безнадійної заборгованості	4'152	9'977	Теж динамічний показник, що пов'язаний з різними принципами визнання в обліках
Резерви бонусів клієнтів	14'971	8'820	Як правило, створені резерви використовуються протягом не більше одного року при виплаті або компенсації бонусів клієнтам
Резерв витрат, пов'язаних з неотриманими первинними документами	765	1'220	Як правило, створені резерви використовуються протягом не більше одного року
Збиток в податковому обліку, перенесений на наступні податкові періоди	-	6'306	

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року**

*В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше*

Інші резерви	9'930	10'155	Як правило, створені резерви використовуються протягом не більше одного року
<b>Сума відстроченого податкового активу за ставкою податку на прибуток 18%</b>	<b>8'507</b>	<b>10'920</b>	<b>X</b>

**11. Адміністративні витрати (рядок 2130 Звіту про фінансові результати)**

Найменування показника	2023	2022
Заробітна плата, ЄСВ	26'853	21'876
Послуги у сфері ІТ	19'034	15'767
Консультаційні, інформаційні, управлінські та подібні послуги	10'437	6'269
Госптовари, оренда, комунальні та подібні витрати	10'049	8'110
Ремонт та витрати на утримання основних засобів	1'999	1'021
Амортизація	1'591	1'175
Витрати на відрядження	566	843
Послуги банків	399	314
Послуги страхування	233	292
Інші адміністративні витрати	3'610	4'661
<b>Всього</b>	<b>74'771</b>	<b>60'328</b>

**12. Витрати на збут (рядок 2150 Звіту про фінансові результати)**

Найменування показника	2023	2022
Заробітна плата, ЄСВ	102'917	98'519
Реклама, витрати на просування продукції	18'552	6'078
Консультаційні, інформаційні, управлінські та подібні послуги	12'850	5'832
Транспортні витрати	6'143	3'806
Амортизація	6'070	6'132
Ремонт, експлуатація та витрати на утримання основних засобів	3'697	2'994
Резерв премій	2'935	1'735
Госптовари, оренда, комунальні та подібні витрати	1'986	2'167
Інші витрати на збут	3'868	4'246
<b>Всього</b>	<b>159'018</b>	<b>131'509</b>



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року**

*В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше*

**13. Фінансові інструменти**

Фінансові інструменти по валютам майбутніх надходжень та оплат були представлені таким чином:

Найменування показника	31 грудня 2023			31 грудня 2022		
	Українські гривні	Євро	Всього	Українські гривні	Євро	Всього
Довгострокова дебіторська заборгованість	1'367	-	1'367	2'203	-	2'203
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	28'716	182	28'898	17'805	-	17'805
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	12'214	12'214	-	8'975	8'975
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	359	-	359	2'357	-	2'357
Грошові кошти та їх еквіваленти	96'230	261	96'491	70'253	-	70'253
<b>Всього фінансові активи</b>	<b>126'672</b>	<b>12'657</b>	<b>139'329</b>	<b>92'618</b>	<b>8'975</b>	<b>101'593</b>
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2'438	710	3'148	896	398	1'295
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у тому числі з податку на прибуток	8'805	-	8'805	5'801	-	5'801
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	-	48'087	48'087	-	65'306	65'306
Інші поточні зобов'язання	6'491	-	6'491	5'777	-	5'777
<b>Всього фінансові зобов'язання</b>	<b>17'734</b>	<b>48'797</b>	<b>66'531</b>	<b>12'474</b>	<b>65'704</b>	<b>78'179</b>

Фінансові інструменти за строками погашення станом на 31 грудня 2023 року були представлені таким чином:

Найменування показника	За вимогою/до 1 місяця	Від 1 до 6 місяців	Більше року	Прострочене на	Всього	Балансова вартість
<b>Активи</b>						
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	1'367	-	1'367	1'367
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	33'050	-	-	5'100	33'050	28'898
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	12'214	-	-	4'411	12'214	12'214
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	359	-	-	-	359	359
Грошові кошти та їх еквіваленти	96'491	-	-	-	96'491	96'491
<b>Всього фінансові активи</b>	<b>142'114</b>	<b>-</b>	<b>1'367</b>	<b>9'511</b>	<b>143'481</b>	<b>139'329</b>
<b>Зобов'язання</b>						
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2'784	-	364	364	3'148	3'148
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у тому числі з податку на прибуток	8'805	-	-	-	8'805	8'805
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	48'087	-	-	-	48'087	48'087
Інші поточні зобов'язання	6'491	-	-	-	6'491	6'491
<b>Всього фінансові зобов'язання</b>	<b>66'167</b>	<b>0</b>	<b>364</b>	<b>364</b>	<b>66'531</b>	<b>66'531</b>

Омелінський  
 Миколайович  
 ЕДРПОУ/ІПН  
 32108814  
 Підписано у Вчасно

Електронна печатка  
 ТОВ "Рехау"  
 ЕДРПОУ/ІПН  
 32108814  
 Підписано у Вчасно

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року**

*В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше*

Фінансові інструменти за строками погашення станом на 31 грудня 2022 року були представлені таким чином:

Найменування показника	За вимогою/до 1 місяця	Від 1 до 6 місяців	Більше року	Прострочена	Всього	Балансова вартість
<b>Активи</b>						
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	2'203	-	2'203	2'203
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	9'065	3'828	14'888	14'888	27'781	17'805
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	3'909	995	4'071	4'071	8'975	8'975
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	2'357	-	-	-	2'357	2'357
Грошові кошти та їх еквіваленти	70'253	-	-	-	70'253	70'253
<b>Всього фінансові активи</b>	<b>85'584</b>	<b>4'823</b>	<b>21'162</b>	<b>18'959</b>	<b>111'569</b>	<b>101'593</b>
<b>Зобов'язання</b>						
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	896	-	399	399	1'295	1'295
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у тому числі з податку на прибуток	5'801	-	-	-	5'801	5'801
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	8'456	-	56'850	56'850	65'306	65'306
Інші поточні зобов'язання	5'777	-	-	-	5'777	5'777
<b>Всього фінансові зобов'язання</b>	<b>20'930</b>		<b>57'249</b>	<b>57'249</b>	<b>78'179</b>	<b>78'179</b>

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів, зазначених вище.

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на цю дату.

**14. Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду - Форма № 5, рядок 267**

Станом на 31 грудня 2023 року більшу частину основних засобів, орендованих за умовами операційної оренди, склали офісні та складські приміщення загальною вартістю (відповідно до вказаної у договорах операційної оренди) 73'008 тисяч гривень (станом на 31 грудня 2022 року - 73'297 тисяч гривень, відповідно). Компанія має першочергове право укласти договори на новий строк після закінчення строків договорів.

**15. Інші операційні доходи і витрати - Форма № 5, рядок 490**

*Доходи:*

Найменування показника	2023	2022
Дохід від надання послуг	40'724	30'317
Отримані відсотки банку	2'608	2'916
Оприбутковано надлишок необоротних активів, матеріалів, товарів	568	552
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	411	10
Позитивна курсова різниця при купівлі валюти (позитивне значення між курсом придбаної валюти за курсом НБУ та курсом МВРУ) та дохід від продажу іноземної валюти	321	554
Відшкодування раніше списаних активів	33	14
Дохід від списання кредиторської заборгованості	2	106
Інші доходи	-	20
<b>Всього інші операційні доходи</b>	<b>44'667</b>	<b>34'489</b>

Ткаченко  
Микола  
Петрович  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814

Електронна печатка  
ТОВ "Рехау"  
ЄДРПОУ/ІПН  
32108814

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року**

*В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше*

**Витрати:**

Найменування показника	2023	2022
Від'ємна курсова різниця при купівлі валюти	8'558	5'248
Списання неліквідних товарів	2'659	7
Нарахування податків (ПДВ, ПДФО тощо ) за рахунок витрат	2'038	1'489
Медичне страхування співробітників	289	164
Списання нестачі товарів, включаючи ПДВ	266	607
Витрати/ (доходи) зі створення інших забезпечень	(719)	847
Зміна резерву знецінення товарів	(4'200)	5'009
Зміна резерву простроченої та сумнівної заборгованості	(5'700)	5'590
Інші операційні витрати	423	430
<b>Всього інших операційних витрат</b>	<b>3'614</b>	<b>19'391</b>

**16. Інші надходження та інші витрачання (рядки 3095 та 3190 Звіту про рух грошових коштів)**

**Інші надходження (рядок 3095):**

Найменування показника	2023	2022
Помилково перераховані кошти	1'071	723
Надходження лікарняних від ФСС з ТВП	891	325
Надходження від продажу, матеріалів, інших послуг	711	396
Позитивна різниця між курсом євро та курсом НБУ при здійсненні операцій з обміну валюти	321	554
Безповоротна фінансова допомога	114	10
Відшкодування витрат за додаткову відпустку по ЧАЕС	20	20
Повернення коштів з підзвіту	16	2
<b>Всього</b>	<b>3'144</b>	<b>2'030</b>

**Інші витрачання (рядок 3190):**

Найменування показника	2023	2022
Від'ємна різниця між курсом євро та курсом НБУ при здійсненні операцій з обміну валюти	8'558	5'248
Комісії банків при здійсненні операцій з обміну валюти	272	136
Комісії банків при здійсненні платіжних операцій та обслуговування рахунків	187	188
Повернення помилково перерахованих коштів	-	723
Інші витрачання (в тому числі, надання поворотних позичок)	1'642	1'521
<b>Всього</b>	<b>10'659</b>	<b>7'816</b>

**17. Умовні зобов'язання**

**Зміни в податковому, митному, валютному законодавстві що стосуються Компанії.**

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш, ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи доволно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариства, ймовірно, що Товариство дозволить усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом п'яти років.

Керівництво регулярно проводить аналіз і моніторинг операцій Товариства і вважає, що вони повністю відповідають чинному податковому законодавству.

Електронний підпис  
 Підписано у Вчасно

Ткаченко  
 Микола  
 Петрович  
 ЄДРПОУ/ІПН  
 32108814

Електронна печатка  
 Підписано у Вчасно

ТОВ "Рехау"  
 ЄДРПОУ/ІПН  
 32108814



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року**

*В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше*

**18. Зобов'язання, не визнані у фінансовій звітності**

*Зобов'язання з оперативної оренди (сума майбутніх мінімальних орендних платежів за угодами невідмовної операційної оренди без ПДВ):*

Період	31 грудня 2023	31 грудня 2022
До 1 року	8'379	6'457
1-5 років	19'523	16'884
більше 5 років	3'484	5'709
<b>Разом</b>	<b>31'386</b>	<b>29'050</b>

*Наявність у Компанії кредитної лінії, випущеної під корпоративну гарантію у якості забезпечення.*

У Компанії наявна відкрита кредитна лінія в АТ «Укрсиббанк» в граничній сумі еквівалента 3 мільйони євро. Забезпеченням по кредиту виступає гарантія від материнської компанії (Рехау Фервальтунгсцентралс АГ).

**19. Події після звітної дати**

Після 31 грудня 2023 року і станом на 28 лютого 2024 року (дату цієї звітності) не відбулось жодних подій, інформація про які потребує розкриття у цій фінансовій звітності. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності на території України було продовжено дію воєнного стану у зв'язку з агресією Росії по відношенню до України.

Генеральний директор

Ф.М. Омелінський

Головний бухгалтер

М.П. Ткаченко

