

**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 2020 року**

ТОВ «РЕХАУ»

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

Наступна заява зроблена керівництвом Товариства з обмеженою відповідальністю «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.

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 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 та інформація, наведена у текстовій частині приміток до фінансової звітності, 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.

22 лютого 2021 року

Керівник _____  Омелінський Федір Миколайович

Головний бухгалтер _____  Станкевич Олександр Станьславович

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТОВ «РЕХАУ» (КОД ЗА ЄДРПОУ 32108814) ЗА 2020 РІК

1. Мета провадження діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Рехау» (надалі – «Товариство», «Компанія» або «Підприємство») зареєстроване Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 04.07.2002 р., свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи А00 №025944, номер реєстрації 10701070011001962.

Місцезнаходження підприємства згідно з установчими документами: м. Київ, вул. Ковпака, 17, кв. 3-4, 03150.
Поштова адреса ТОВ «Рехау»: Київська область, Кієво-Святошинський район, смт. Чабани, вул. Машинобудівників, 1, 08162.

Телефон: (044) 467-77-10, факс (044) 467-77-33.

Товариство було утворено як торгова компанія на ринку України для дистрибуції товарів, що реалізуються під торгового маркою REHAU. Компанія імпортує та закуповує у українських 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; орендує та передає в суборенду нерухоме майно; надає послуги комерційного посередництва; надає консультаційні послуги та здійснює іншу діяльність, що не суперечить законодавству.

Відповідно до п.4.1 Статуту Товариство створюється з метою ведення підприємницької діяльності для отримання прибутку. Основним завданням Компанії є висока економічна ефективність, довгострокове зростання бізнесу, розширення збутової мережі та збільшення показників реалізації товарів з полімерних матеріалів.

Адреса електронної пошти: kiev@rehau.com.

Адреса web-сайту: <https://www.rehau.com/ua-uk>.

2. Перелік власників істотної участі, відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік

Станом на 31.12.2020 р. єдиним учасником Товариства, якому належить 100% власності, є:

REHAU Verwaltungszentrale AG, зареєстрована в торговому реєстрі кантону Берн за номером CHE-101.937.973 – 100%.
Місцезнаходження: Швейцарія, Breitenstrasse 2-4, 3074 Muri bei Bern.

Власники істотної участі відповідають вимогам чинного законодавства України та їх склад за рік не змінювався.

3. Інформація про загальні збори Товариства

26 червня 2020 року були проведені збори учасників ТОВ «Рехау» (далі – Загальні збори), результати яких були затверджені Рішенням єдиного учасника ТОВ «Рехау» №37.

Кворум Загальних зборів склав 100%.

Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийняті з них рішення:

Питання 1: Затвердження звіту Ревізійної комісії Товариства про результати перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 р.

Прийняте рішення: Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства про результати перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік.

Питання 2: Затвердження результатів господарської діяльності Товариства за 2019 р.

Прийняте рішення: Затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2019 рік.

Питання 3: Затвердження рішення про розподіл прибутку за 2019 рік.

Прийняте рішення: Спрямувати прибуток за 2019 рік на розвиток Товариства. До прийняття окремого рішення єдиного учасника Товариства виплату дивідендів не здійснювати.

08 липня 2020 року були проведені збори учасників ТОВ «Рехау» (далі – Загальні збори), результати яких були затверджені Рішенням єдиного учасника ТОВ «Рехау» №38.

Кворум Загальних зборів склав 100%.

Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийняті з них рішення:

Питання 1: Затвердження рішення про розподіл прибутку за 2019 рік.

Прийняте рішення: Спрямувати з прибутку за 2019 рік на виплату дивідендів суму 41 900 тисяч гривень, виплату дивідендів здійснити до кінця квітня 2020 року; іншу частину прибутку за 2019 рік використати на розвиток Товариства.

30 вересня 2020 року були проведені збори учасників ТОВ «Рехау» (далі – Загальні збори), результати яких були затверджені Рішенням єдиного учасника ТОВ «Рехау» №39.

Кворум Загальних зборів склав 100%.

Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийняті з них рішення:

Питання 1. Затвердження аудитора Товариства.

Прийняте рішення: Затвердити аудитором Товариства для проведення аудиту за 2020 рік та майбутні роки (якщо єдиним учасником ТОВ «Рехау» не буде прийнято інше рішення) ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна».

4. Інформація про органи управління Товариства

Відповідно до п.10.1 Статуту Товариства, органами управління Товариства є: Збори Учасників та Дирекція Товариства.

За рішенням Зборів Учасників у Товаристві може бути створено орган, що здійснює постійний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства (Ревізійна Комісія)

Дирекція є колективним виконавчим органом Товариства.

5. Склад виконавчого органу Товариства та його зміни за рік

Відповідно до ст.12 Статуту Дирекція вирішує усі питання діяльності Товариства, за винятком тих, що віднесені до виключної компетенції Зборів Учасників.

Дирекція складається з Генерального директора та одного чи декількох директорів, відповідальних за певні напрямки діяльності Товариства, які призначені Зборами Учасників. Дирекція підзвітна Зборам Учасників і організовує виконання їх рішень. Дирекція не вправі приймати рішення, обов'язкові для Учасників.

Станом на дату складання звіту членами Дирекції були: Генеральний директор Омелінський Федір Миколайович, Фінансовий та адміністративний директор Вергуненко Михайло В'ячеславович, Директор з маркетингу та збуту (напрямок Віконні та світлопрозорі технології) Бінковський Ігор Анатолійович, Директор з маркетингу та збуту (напрямок Внутрішні інженерні мережі) Солоненко Максим Валентинович.

Виконавчий орган Товариства за 2020 рік не змінювався.

6. Факти порушення членами виконавчого органу товариства внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди Товариству

Факти порушення виконавчим органом Товариства внутрішніх правил, що призвели до заподіяння шкоди Товариству, відсутні.

7. Розмір винагороди за рік членів виконавчого органу Товариства

Розмір винагороди виконавчого органу визначається згідно штатного розкладу.

8. Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до Товариства та виконавчого органу

У 2020 році заходи впливу до Підприємства не застосовувались. Діяльність Товариства повністю відповідає чинному законодавству.

9. Екологічні аспекти

Товариство дотримується принципів з охорони довкілля і зменшення впливу діяльності підприємства на навколишнє середовище. Товариство діє відповідально по відношенню до людей і природи. Виконує всі юридичні та обов'язкові зобов'язання, проводиться як соціально відповідальне підприємство, запроваджуючи, зокрема такі заходи: приймає максимально можливу участь та запроваджує рішення щодо енергоефективності, енергозбереження; збирання та здавання на переробку вторинної сировини; збирання та передання на утилізацію предметів, що є екологічно небезпечними (наприклад, елементів живлення); максимальне використання матеріалів з вторинної сировини; стимулює максимально використовувати відновлювальні джерела енергії тощо.

10. Значні фактори ризику, що впливали на діяльність Товариства протягом року

Значним фактором ризику, що впливали на діяльність Товариства впродовж 2020 року є суттєві інфляційні процеси та коливання валютних курсів. Пандемія коронавірусної інфекції COVID-19, яку ще на початку 2020 року ніхто не міг передбачити, призвела до значного навантаження на систему охорони здоров'я, оголошення жорстких карантинних заходів (відповідно, відбулися суттєве падіння економічної активності та погіршення економічної ситуації, були введені обмеження на пересування в громадському транспорті та на здійснення багатьох видів економічної діяльності тощо).

11. Наявність у Товариства системи управління ризиками та її ключові характеристики

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання.

Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

- ризик втрати ліквідності: Товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

-кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості.

Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Підприємство періодично бере кредити для покриття касових розривів, в зв'язку з якими виникає на певний час нестача ліквідності (закупівля товарів для формування складських запасів здійснюється дещо раніше, ніж реалізація). Але ризик коливання процентних ставок є досить помірним, оскільки в цілому Товариство є фінансово стабільним та стійким, також є часткою міжнародної Групи, що також позитивно відображається на кредитному рейтингу, кредитній історії та здатності обслуговування кредитів.

Ризик втрати ліквідності

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозує потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик

Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання.

Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість.

Підприємство укладає угоди з відомими та фінансово стабільними сторонами.

Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- оголошення подальших карантинних заходів в цілому на рівні держави або певних регіонів;
- можливість виникнення ситуації, при якій значна кількість співробітників може заразитись вірусом COVID-19, знаходитись лікуванні, на самоізоляції тощо, що може значно погіршити здатність ефективного функціонування Товариства;
- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Товариство приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

12. Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті Товариства розмір

Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті Товариства розмір відсутні.

13. Результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у Статуті Товариства розмір

Фактів купівлі активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті Товариства розмір, впродовж 2020 року не встановлено. Оцінка активів проводиться за справедливою вартістю.

14. Перспективи розвитку

Протягом року ситуація, що склалася в Україні, де Товариство веде діяльність та несе ризики, має ознаки економічної нестабільності. Фінансовий стан контрагентів та споживачів в умовах ринкових коливань є не завжди стабільним та передбачуваним. Враховуючи всі політичні та економічні процеси, Товариство не має намірів ліквідувати суб'єкт господарювання чи припинити діяльність.

15. Порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства

Згідно з п.11.5.3 п.11.5 Статуту до виключної компетенції Зборів Учасників належить призначення та відкликання Директорів.

16. Повноваження посадових осіб Товариства

Відповідно до п. 12.6 Статуту Генеральний директор та Директор(и) діють від імені Товариства без довіреності, в межах повноважень, встановлених законодавством та установчими документами Товариства: Генеральний директор та/або кожен з Директорів мають наступні повноваження та виконують наступні функції (але не обмежуючись ними):

- забезпечують оперативне управління Товариством, самостійно представляють його у всіх стосунках з іншими юридичними та фізичними особами;
- представляти інтереси Товариства (включаючи інтереси філій та представництв Товариства) в державних органах, включаючи, зокрема, податкові, митні органи, органи валютного контролю, Державний комітет статистики, правоохоронні органи, органи ліцензування та сертифікації, органи уповноважені на захист прав споживачів, а також у стосунках з іноземними організаціями та установами;
- видають (або делегують їх видачу) накази та інструкції з повсякденних питань діяльності Товариства, включаючи будь-які накази з кадрових питань, в тому числі щодо прийняття на роботу чи звільнення працівників Товариства, в тому числі керівників філій та представництв Товариства; направлення працівників в службові відрядження тощо;
- самостійно вчиняють правочини, включаючи укладання, зміну або розірвання цивільно-правових договорів (контрактів, угод), що стосуються звичайної діяльності Товариства, сума яких не перевищує еквівалент 5'000 (п'ять тисяч) євро (однією операцією або серією пов'язаних операцій) за офіційним обмінним курсом НБУ, встановленим на дату вчинення такого правочину;
- самостійно складають та підписують від імені Товариства цивільно-правові або трудові договори (контракти, угоди), довіреності, листи, заяви, клопотання, повідомлення, запити, звернення, претензії, протоколи, розрахунки, акти, декларації, документи податкової та фінансової звітності або інші документи, необхідність у підписанні яких можуть виникнути під час діяльності Товариства, або делегують їх підписання;
- відкривають (закривають) рахунки Товариства в банківських установах у національній та/або іноземній валюті, розпоряджаються грошовими коштами на таких рахунках, користуються правом першого підпису на розрахункових документах тощо;
- виступають від імені Товариства у суді, господарському або третейському суді, користуються всіма процесуальними правами у спорах, які можуть мати позивач, відповідач або третя особа;
- приймати рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб Товариства;
- затверджувати штатний розклад Товариства;
- виконувати інші функції та мають інші повноваження, делеговані відповідними рішеннями Дирекції, прийнятими в межах її компетенції;

Відповідно до п. 12.6 Статуту Генеральний директор одноособово або будь-які два Директори спільно мають право укладати наступні договори та підписувати наступні документи: договори (контракти, угоди), сума яких перевищує еквівалент 5'000 (п'ять тисяч) євро (однією операцією або серією пов'язаних операцій); довіреності на укладання таких договорів (контрактів, угод); генеральні довіреності, включаючи довіреності на керівників філій та представництв Товариства (такі документи є дійсними лише за умови підписання їх Генеральним директором одноособово або будь-якими двома Директорами спільно).

17. Діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:

ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна» включено до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів (свідоцтво 4555) та до Переліку «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Компанія є членом міжнародної інтегрованої та незалежної організації - Групи Mazars, яка працює у 91 країнах світу з близько 40000 професійних співробітників та має фірми-кореспонденти та представництва, що надають повний комплекс послуг найвищої якості ще в 15 країнах світу; серед аудиторських клієнтів Mazars значиться більше компаній рейтингу FT Global 500, ніж в будь-якій іншій компанії, яка не входить до «Big 4». ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна» має значний досвід аудиторської діяльності та кваліфікований персонал.

Наказом Державна установа «Орган суспільного нагляду за аудиторською діяльністю» (ОСНАД) № 27-кя від 24.12.2019р. «Про проходження перевірки з контролю якості» ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна» визнано такою, що пройшла перевірку системи контролю якості аудиторських послуг з обов'язковими до виконання рекомендаціями. Висновок про результати відстеження виконання наданих за результатами проведення перевірки з контролю якості аудиторських послуг Товариству з обмеженою відповідальністю «Аудиторська Фірма «Мазар Україна» затверджений Наказом ОСНАД № 49-кя від 30.10.2020р.

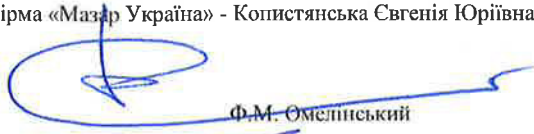
Аудиторські послуги, що надавались за 2020 рік: аудит фінансової звітності Товариства, підготовленої відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – «П(С)БО»), за рік, що закінчився 31.12.2020р.

Випадки виникнення конфлікту інтересів – відсутні.

Стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг – відсутні.

Директор ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна» - Копистянська Євгенія Юріївна.

Генеральний директор



Ф.М. Омелніський

Головний бухгалтер



О.С. Станкевич

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Засновникам та керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «Рехау»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Рехау» («Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 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, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні («П(С)БОУ»).

Основа для думки із застереженням

Ми не проводили аудит порівняльної інформації за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, а отже наша думка не поширюється на порівняльні дані за цей період.

Ми були призначені аудиторами Компанії у 2020 році після завершення інвентаризації фізичних товарно-матеріальних запасів за 2019 рік, тому ми не спостерігали за її проведенням. Ми не мали змоги переконатись у достовірності кількості запасів у сумі 111,223 тисяч гривень, утримуваних станом на 31 грудня 2019 року, за допомогою альтернативних процедур. Оскільки вхідний залишок враховується при визначенні фінансових результатів та грошових потоків Компанії, у нас не було можливості визначити потенційну необхідність коригувань прибутку за 2020 рік та чистих грошових коштів від операційної діяльності за вказаний період.

Станом на 31 грудня 2019 року Компанія включила до рядка 1130 «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами» аванси, видані ПрАТ «Євросталь Технологія», у сумі 24,922 тисячі гривень, які мали бути включені до рядка 1090 «Інші необоротні активи», оскільки строк їх реалізації перевищує 1 рік.

Станом на 31 грудня 2019 року Компанія включила забезпечення у сумі 16,373 тисячі гривень до рядка 1520 «Довгострокові забезпечення» та у сумі 9,415 тисячі гривень до рядку 1521 «Довгострокові забезпечення витрат персоналу», які мали бути включені до рядка 1660 «Поточні забезпечення» відповідно, оскільки строк їх погашення менше 1 року.

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 із застереженням.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (ПРОДОВЖЕННЯ)**Пояснювальний параграф – вплив «COVID-19»**

Не змінюючи нашої думки, ми звертаємо увагу на невизначеність та її можливий вплив, обумовлений надзвичайною ситуацією у сфері охорони здоров'я у зв'язку з поширенням «COVID-19». На дату цього звіту діє спеціальний режим карантину на всій території України, що обмежує звичайний спосіб ведення господарських операцій більшості контрагентів Компанії. Незважаючи на те, що на дату цього звіту не було суттєвого впливу на баланс Компанії та її здатність діяти на безперервній основі, подальший розвиток ситуації із «COVID-19» є невизначеним, майбутній вплив цих обставин неможливо достовірно оцінити.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2020 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.

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 П(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.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (ПРОДОВЖЕННЯ)

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 виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до 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.

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.

22 лютого 2021 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 **ТОВ "Рехау"** Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
 Територія **Печерський район м. Києва** за КОАТУУ _____
 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 **138**

| КОДИ | | |
|------------|----|----|
| 2021 | 02 | 16 |
| 32108814 | | |
| 8038200000 | | |
| 240 | | |
| 46.73 | | |

Адреса, телефон **вулиця Ковпака Сидора, буд. 17, кв. 3-4, ПЕЧЕРСЬКИЙ Р-Н, місто Київ, 03150** **4677710**

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 положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2020** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

| А К Т И В | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 682 | 2 368 |
| первісна вартість | 1001 | 2 367 | 4 401 |
| накопичена амортизація | 1002 | 1 685 | 2 033 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 1 422 | 661 |
| Основні засоби | 1010 | 22 006 | 21 448 |
| первісна вартість | 1011 | 58 507 | 64 582 |
| знос | 1012 | 36 501 | 43 134 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | - | - |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | - | - |
| Знос інвестиційної нерухомості | 1017 | - | - |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - |
| Первісна вартість довгострокових біологічних активів | 1021 | - | - |
| Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів | 1022 | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | - | - |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | - | - |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | - | - |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 3 814 | 7 044 |
| Гудвіл | 1050 | - | - |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | - | - |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | 21 739 |
| Усього за розділом I | 1095 | 27 924 | 53 260 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 111 223 | 144 530 |
| Виробничі запаси | 1101 | 2 836 | 1 730 |
| Незавершене виробництво | 1102 | - | - |
| Готова продукція | 1103 | 20 | 138 |
| Товари | 1104 | 108 367 | 142 661 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Депозити перестраховування | 1115 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 35 357 | 37 720 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 30 788 | 5 674 |
| з бюджетом | 1135 | 109 | 27 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | 5 288 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 10 213 | 3 081 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 18 784 | 129 045 |
| Готівка | 1166 | 1 | 1 |
| Рахунки в банках | 1167 | 18 783 | 74 044 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 278 | 187 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | - | - |
| у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | - | - |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | - | - |

| | | | |
|---|-------------|----------------|----------------|
| резервах незароблених премій | 1183 | - | - |
| інших страхових резервах | 1184 | - | - |
| Інші оборотні активи | 1190 | - | 6 871 |
| Усього за розділом II | 1195 | 206 752 | 332 423 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 234 676 | 385 683 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| 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 | 159 997 | 218 872 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Вилучений капітал | 1430 | (-) | (-) |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 167 535 | 226 410 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | - | - |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | - | - |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | - | - |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 16 373 | - |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 9 415 | - |
| Цільове фінансування | 1525 | - | - |
| Благодійна допомога | 1526 | - | - |
| Страхові резерви | 1530 | - | - |
| у тому числі: | 1531 | - | - |
| резерв довгострокових зобов'язань | | | |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | - | - |
| резерв незароблених премій | 1533 | - | - |
| інші страхові резерви | 1534 | - | - |
| Інвестиційні контракти | 1535 | - | - |
| Призовий фонд | 1540 | - | - |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | - | - |
| Усього за розділом II | 1595 | 16 373 | - |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | - | - |
| Векселі видані | 1605 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 11 135 | 2 317 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 7 094 | 15 996 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 82 | 6 775 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | - | - |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | -36 | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 25 709 | 67 970 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | - | 42 537 |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю | 1650 | - | - |
| Поточні забезпечення | 1660 | - | 30 453 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 6 866 | - |
| Усього за розділом III | 1695 | 50 768 | 159 273 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | - |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | - | - |
| Баланс | 1900 | 234 676 | 385 683 |

Керівник

Омельський Федір Миколайович

Головний бухгалтер

Станкевич Олександр Станіславович

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **ТОВ "Рехау"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2021 | 02 | 16 |
| 32108814 | | |

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2020 р.

Форма N2 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 | 1 412 484 | 1 329 207 |
| <i>Чисті зароблені страхові премії</i> | <i>2010</i> | - | - |
| <i>премії підписані, валова сума</i> | <i>2011</i> | - | - |
| <i>премії, передані у перестраховання</i> | <i>2012</i> | - | - |
| <i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i> | <i>2013</i> | - | - |
| <i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i> | <i>2014</i> | - | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (1 121 019) | (1 126 718) |
| <i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i> | <i>2070</i> | - | - |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 291 465 | 202 489 |
| збиток | 2095 | (-) | (-) |
| <i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i> | <i>2105</i> | - | - |
| <i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i> | <i>2110</i> | - | - |
| <i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i> | <i>2111</i> | - | - |
| <i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i> | <i>2112</i> | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 39 501 | 34 726 |
| <i>у тому числі:</i> | <i>2121</i> | - | - |
| <i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | | | |
| <i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | <i>2122</i> | - | - |
| <i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i> | <i>2123</i> | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (45 330) | (46 776) |
| Витрати на збут | 2150 | (111 779) | (115 119) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (51 142) | (20 176) |
| <i>у тому числі:</i> | <i>2181</i> | - | - |
| <i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | | | |
| <i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | <i>2182</i> | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 122 715 | 55 144 |
| збиток | 2195 | (-) | (-) |
| Доход від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 592 | - |
| Інші доходи | 2240 | 975 | 636 |
| <i>у тому числі:</i> | <i>2241</i> | - | - |
| <i>дохід від благодійної допомоги</i> | | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (945) | (2 573) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (250) | (184) |
| <i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i> | <i>2275</i> | - | - |

| | | | |
|---|------|----------|---------|
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 123 087 | 53 023 |
| збиток | 2295 | (-) | (-) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (22 312) | (9 549) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 100 775 | 43 474 |
| збиток | 2355 | (-) | (-) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | - | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | - | - |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | - | - |
| Інший сукупний дохід | 2445 | - | - |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | - | - |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | - | - |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | - | - |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 100 775 | 43 474 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 10 523 | 13 821 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 79 264 | 70 372 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 12 664 | 11 368 |
| Амортизація | 2515 | 9 163 | 7 404 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 96 637 | 79 107 |
| Разом | 2550 | 208 251 | 182 072 |

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

Омелінський Федір Миколайович

Головний бухгалтер

Станкевич Олександр Станіславович

Підприємство **ТОВ "Рехау"**Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2021 | 02 | 16 |
| 32108814 | | |

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2020** р.

Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

| Стаття | Код | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 657 317 | 1 574 362 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 9 | 2 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | - | - |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 1 096 871 | - |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 310 | 1 133 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 1 342 | 333 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 574 | 553 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 1 703 | 2 787 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | - | - |
| Надходження від страхових премій | 3050 | - | - |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | - | - |
| Інші надходження | 3095 | 3 509 | 2 740 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (1 164 349) | (1 410 774) |
| Праці | 3105 | (60 284) | (53 141) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (12 710) | (11 386) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (90 908) | (64 788) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (21 009) | (9 240) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (53 681) | (40 013) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (16 218) | (15 535) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (266 743) | (3 327) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (340) | (767) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (242) | (-) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (-) | (-) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (-) | (-) |
| Інші витрачання | 3190 | (4 264) | (2 764) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 161 795 | 34 963 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | 90 | 2 450 |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | 356 | - |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | - | 279 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |
| Витрачання на придбання: | | | |

| | | | |
|--|-------------|----------------|----------------|
| фінансових інвестицій | 3255 | (-) | (-) |
| необоротних активів | 3260 | (8 928) | (11 696) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (-) | (-) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (2 100) | (1 157) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (-) | (-) |
| Інші платежі | 3290 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -10 582 | -10 124 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | 8 000 | 90 200 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | (-) | (-) |
| Погашення позик | 3350 | 8 000 | 110 200 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (39 740) | (14 409) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (58) | (2 155) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (-) | (-) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (-) | (-) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (-) | (-) |
| Інші платежі | 3390 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -39 798 | -36 564 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 111 415 | -11 725 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 18 784 | 32 622 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | (1 154) | (2 113) |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 129 045 | 18 784 |

Керівник

 Омелніський Федір Миколайович

Головний бухгалтер

 Станкевич Олександр Станіславович

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|-------------|-------|---|----|-------|---------|---|---|---------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників: | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу: | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | - | - | - | 58 875 | - | - | 58 875 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 5 955 | - | 94 | 1 489 | 218 872 | - | - | 226 410 |

Керівник

 Омелінський Федір Миколайович

Головний бухгалтер

 Станкевич Олександр Станіславович

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 N 602)

| | | | |
|--|------------|----|----|
| Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ за КОАТУУ за СПОДУ за КОПФГ за КВЕД | 2020 | 12 | 31 |
| | 32108814 | | |
| | 8038200000 | | |
| | 240 | | |
| | 46.73 | | |

Підприємство **ТОВ "Рехау"**
Територія Печерський район м. Києва
Орган державного управління

Товариство з обмеженою відповідальністю
Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 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 | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | первісна (переоцінена) вартість | | | накопичена амортизація | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | |
| Права користування природними ресурсами | 010 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Права користування майном | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Права на комерційні позначення | 030 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Авторське право та суміжні з ним права | 050 | 2238 | 1579 | 467 | - | - | - | - | 220 | - | -1455 | -1187 | 1250 | 612 | |
| Інші нематеріальні активи | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Разом | 070 | 129 | 106 | 1567 | - | - | - | - | 128 | - | 1455 | 1187 | 3151 | 1421 | |
| Гудвіл | 080 | 2367 | 1685 | 2034 | - | - | - | - | 348 | - | - | - | 4401 | 2033 | |
| Гудвіл | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

(081)

(082)

(083) 3151

(084)

(085)

II. Основні засоби

| Групи основних засобів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) | | Вибуло за рік | | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | | у тому числі | | |
|---|------------|---------------------------------|--------------|-----------------|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|-------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|----------|----------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | знос | | первісною (переоціненою) вартістю | знос | первісною (переоціненою) вартістю | знос | | | первісною (переоціненою) вартістю | знос | первісною (переоціненою) вартістю | знос | первісною (переоціненою) вартістю | | |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Земельні ділянки | 100 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвестиційна нерухомість | 105 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капітальні витрати на поліпшення земель | 110 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 120 | 987 | 691 | 710 | - | - | - | - | 133 | - | - | - | 1697 | 824 | - | - | - |
| Машини та обладнання | 130 | 13797 | 11930 | 1002 | - | - | 106 | 106 | 1282 | - | - | - | 14693 | 13106 | - | - | - |
| Транспортні засоби | 140 | 34162 | 14688 | 4537 | - | - | 2264 | 1992 | 5249 | - | - | - | 36435 | 17945 | - | - | - |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 150 | 1625 | 1510 | 586 | - | - | 23 | 23 | 608 | - | - | - | 2188 | 2095 | - | - | - |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Багаторічні насадження | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші основні засоби | 180 | 4453 | 4199 | 262 | - | - | 14 | 14 | 111 | - | - | - | 4701 | 4296 | - | - | - |
| Бібліотечні фонди | 190 | 31 | 31 | 3 | - | - | - | - | 3 | - | - | - | 34 | 34 | - | - | - |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 200 | 3452 | 3452 | 1429 | - | - | 47 | 47 | 1429 | - | - | - | 4834 | 4834 | - | - | - |
| Тимчасові (неститульні) споруди | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентарна тара | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 260 | 58507 | 36501 | 8529 | - | - | 2454 | 2182 | 8815 | - | - | - | 64582 | 43134 | - | - | - |

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

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

24749

85288

III. Капітальні інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | | | На кінець року | |
|---|------------|-------------|----------|----------|----------------|----------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Капітальне будівництво | 280 | - | - | - | - | - |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 290 | 6315 | - | - | 279 | - |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | 1445 | - | - | 381 | - |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 310 | 2034 | - | - | 1 | - |
| Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів | 320 | - | - | - | - | - |
| Інші | 330 | - | - | - | - | - |
| Разом | 340 | 9794 | - | - | 661 | - |

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

V. Доходи і витрати

| Найменування показника | Код рядка | Доходи | Витрати |
|---|-----------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. Інші операційні доходи і витрати | | | |
| Операційна оренда активів | 440 | 1662 | 956 |
| Операційна курсова різниця | 450 | 9516 | 18167 |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | 1573 | 809 |
| Штрафи, пені, неустойки | 470 | 32 | 10 |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | 26718 | 31200 |
| у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів | 491 | X | 1699 |
| непродуктивні витрати і витрати | 492 | X | - |
| Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в: | | | |
| асоційовані підприємства | 500 | - | - |
| дочірні підприємства | 510 | - | - |
| спільну діяльність | 520 | - | - |
| В. Інші фінансові доходи і витрати | | | |
| Дивіденди | 530 | - | x |
| Проценти | 540 | x | 59 |
| Фінансова оренда активів | 550 | - | - |
| Інші фінансові доходи і витрати | 560 | 592 | 886 |
| Г. Інші доходи і витрати | | | |
| Реалізація фінансових інвестицій | 570 | - | - |
| Доходи від об'єднання підприємств | 580 | - | - |
| Результат оцінки корисності | 590 | - | - |
| Неопераційна курсова різниця | 600 | - | - |
| Безоплатно одержані активи | 610 | 416 | x |
| Списання необоротних активів | 620 | x | - |
| Інші доходи і витрати | 630 | 559 | 250 |

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) _____
 (632) _____ %
 (633) _____

VI. Грошові кошти

| Найменування показника | Код рядка | На кінець року | |
|--|------------|----------------|--------|
| | | 2 | 3 |
| Готівка | 640 | 1 | 74044 |
| Поточний рахунок у банку | 650 | - | - |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | - | - |
| Грошові кошти в дорозі | 670 | 55000 | 129045 |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | - | - |
| Разом | 690 | | |

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 | | | | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам | 710 | 5065 | 525 | - | - | - | - | 5590 |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення | 720 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань | 730 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію | 740 | 65 | - | - | 65 | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів | 750 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення матеріального заохочення працівників | 760 | 4350 | 7803 | - | 4350 | - | - | 7803 |
| Інші резерви | 770 | 6894 | 11650 | - | - | 1484 | - | 17060 |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | 1701 | 1699 | - | 44 | - | - | 3356 |
| Разом | 780 | 18075 | 21677 | - | 4459 | 1484 | - | 33809 |

VIII. Запаси

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік | |
|--|------------|-----------------------------------|---|------------|
| | | | збільшення чистої вартості реалізації * | уцінка |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | 463 | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | 431 | - | - |
| Паливо | 820 | 199 | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | - | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | 625 | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малощітні та швидкозношувані предмети | 880 | 13 | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | - | - | - |
| Готова продукція | 900 | 138 | - | - |
| Товари | 910 | 142661 | - | 597 |
| Разом | 920 | 144530 | - | 597 |

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

| | |
|-------|------|
| (921) | 7676 |
| (922) | - |
| (923) | - |
| (924) | - |
| (925) | - |
| (926) | - |

* визначається за п. 28 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 |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940 | 37720 | 37720 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 3081 | 3081 | - | - |

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

(951) 44
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|------|
| I | 2 | 3 |
| Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат | 960 | 490 |
| Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році | 970 | - |
| Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072) | 980 | - |

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|-------|
| I | 2 | 3 |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | 25542 |
| Відстрочені податкові активи: на початок звітного року | 1220 | 3814 |
| на кінець звітного року | 1225 | 7044 |
| Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року | 1230 | - |
| на кінець звітного року | 1235 | - |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього | 1240 | 22312 |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1241 | 25542 |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1242 | -3230 |
| 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 | - |

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|------|
| I | 2 | 3 |
| Нараховано за звітний рік | 1300 | 9163 |
| Використано за рік - усього | 1310 | 9163 |
| в тому числі на: | | |
| будівництво об'єктів | 1311 | - |
| придбання (вигодворення) та поліпшення основних засобів | 1312 | 8815 |
| з них машини та обладнання | 1313 | 1002 |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 1314 | 348 |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик | 1315 | - |
| | 1316 | - |
| | 1317 | - |

XIV. Біологічні активи

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

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)

Із 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)

Із 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 реалізації | |
|--|-----------|------------------------------|--|-----------------------------------|---------|--------|------------------------|-------------------------|--|-----------------------------------|
| | | | | дохід | витрати | | | | реалізації | первісного визнання та реалізації |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього | 1500 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| у тому числі: | | | | | | | | | | |
| зернові і зернобобові | 1510 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| з них: | | | | | | | | | | |
| пшениця | 1511 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| соя | 1512 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| соняшник | 1513 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| ріпак | 1514 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| цукрові буряки (фабричні) | 1515 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| картопля | 1516 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| плоди (зерняткові, кісточкові) | 1517 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| інша продукція рослинництва | 1518 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| додаткові біологічні активи рослинництва | 1519 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього | 1520 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| у тому числі: | | | | | | | | | | |
| приріст живої маси - усього | 1530 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| з нього: | | | | | | | | | | |
| великої рогатої худоби | 1531 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| свиней | 1532 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| молоко | 1533 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| вовна | 1534 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| яйця | 1535 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| інша продукція тваринництва | 1536 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| додаткові біологічні активи тваринництва | 1537 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| продукція рибництва | 1538 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| 1539 | | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом | 1540 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |

Керівник

 Омеліньський Федір Миколайович

Головний бухгалтер

Станкевич Олександр Станіславович

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2020 РІК (ДОПОВНЕННЯ).

РОЗДІЛ I. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВ «РЕХАУ» (КОД ЗА ЄДРПОУ 32108814) ЗА 2020 РІК.

1. Мета провадження діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Рехау» (надалі – «Товариство», «Компанія» або «Підприємство») зареєстроване Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 04.07.2002 р., 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.

Статутний капітал: відповідно до п.6.2 Статуту складає 5'955'041 грн., засновник-юридична особа Рехау Фервальтунгсцентралє АГ, індекс 3074 Швейцарія, м. Мури-Берн, вул. Брайхтенштрассе, 2-4, Швейцарія; вказане підприємство є юридичною особою, що контролює інші підприємства (материнське (холдингове) підприємство)
Статутний фонд сформований 04.07.2003 у повному обсязі.

Середня чисельність: штатних працівників протягом 2020 року становила 136 осіб, зовнішніх сумісників – 1 особа, працюючих за ЦПХ – 1 особа. На кінець року чисельність штатних працівників – 141 особи (з яких: зовнішні сумісники – 1 особа; що знаходяться у відпустці по догляду за дитиною до 3 років – 4 особи).

Місцезнаходження підприємства згідно з установчими документами: м. Київ, вул. Ковпака, 17, кв. 3-4, 03150.
Поштова адреса ТОВ «Рехау»: Київська область, Києво-Святошинський район, смт. Чабани, вул. Машинобудівників, 1, 08162.

2. Економічне середовище, у якому Компанія проводить свою діяльність

Зростання реального ВВП України скоротилося на рівні 1,3% і 11,4% у першому кварталі 2020 року та другому кварталі 2020 року відповідно (порівняно з 3,2% зростання у 2019 році та 3,4% у 2018 році) на фоні поширення Covid-19 та пов'язаних з цим економічних збоїв.

Хоча промислове виробництво скоротилося в 2020 р., деяким секторам економіки вдалося зберегти стабільну або вищу динаміку. Незважаючи на зменшення в порівнянні з 2019 р. капітальних вкладень на 34,9% у 2020 р., стабільне зростання в попередні періоди на 15,5% у 2019, як очікується, швидко зміцнить перспективи України та забезпечить економічне відновлення після спалаху Covid-19.

Упродовж року інфляція переважно перебувала нижче цільового діапазону $5\% \pm 1$ в. п. Низькі темпи зростання цін зумовлювалися негативним впливом пандемії коронавірусу та карантинних обмежень на економічну активність та споживання. Падіння світових цін на енергоносії, а також зниження попиту на непершочергові товари і послуги підтримували низький рівень інфляції.

РОЗДІЛ II. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА.

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки фінансової звітності за календарний 2020 рік наведено нижче.

Основа підготовки

ТОВ «Рехау» 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). Фінансова звітність, що додається, базується на даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно з вимогами українського законодавства, що вимагає застосування принципу історичної (фактичної) собівартості.

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

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. Керівництво Компанії не застосовувало суттєвих суджень та оцінок у 2020 році.

Ця фінансова звітність складена згідно з НП(С)БОУ, які діяли на 31 грудня 2020 року.

2. Валюта звітності

Омелінський Федір
Ця фінансова звітність подана в національній валюті України – гривні.

3. Операції в іноземній валюті

Операції ТОВ «Рехау», виконані в іноземній валюті, обліковуються за курсом обміну Національного банку України, чинним на початок дня здійснення операції. Прибуток та збитки, які виникають при розрахунках по таких операціях, а також при перерахунку грошових активів та пасивів, номінованих в іноземних валютах, відображаються у звіті про фінансові результати. Залишки по монетарних статтях рахунків, номінованих в іноземних валютах, на дату балансу перераховуються за обмінним курсом НБУ на кінець дня дати балансу.

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

| | | |
|--------|---------------------|---------------------|
| | 31 грудня 2020 року | 31 грудня 2019 року |
| 1 Євро | 34,7396 гривень | 26,422 гривень |

4. Нематеріальні активи

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

ТОВ «Рехау» використовує прямолінійний метод амортизації з використанням таких строків корисного використання:

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

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.

5. Основні засоби

Основними засобами визнаються відповідні активи, щодо яких існує імовірність того, що Товариство 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.

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.

Підприємство для основних засобів вартістю понад 3'000 євро по курсу НБУ на 1 січня відповідного року (вартість в гривнях фіксується наказом по Підприємству на кожний календарний рік) використовує прямолінійний метод амортизації з використанням таких строків корисного використання:

| Групи основних засобів | Строк корисного використання, років |
|------------------------|-------------------------------------|
| Будинки та споруди | 33 |
| Легкові автомобілі | 5 |
| Навантажувачі | 8 |
| Комп'ютерне обладнання | 3 |

Усі інші основні засоби, вартість яких становить менше еквіваленту 3'000 євро за курсом НБУ на 1 січня відповідного року Підприємство класифікує як малоцінні необоротні матеріальні активи, що амортизуються в розмірі 100% у момент введення в експлуатацію; в 2020 році МНМА, відповідно, вважалися основні засоби, первинна вартість яких становила менше 79'266,00 гривень.

У податковому обліку для основних засобів вартістю до 3000 євро по курсу НБУ на 1 січня 2020 року, введених в експлуатацію в 2020 році, використовувались наступні строки корисного використання:

| Групи основних засобів | Строк корисного використання, років |
|---------------------------------------|-------------------------------------|
| Будівлі | 20 |
| Споруди | 15 |
| машини та обладнання | 2 |
| транспортні засоби | 2 |
| інструменти, прилади, інвентар, меблі | 4 |
| інші основні засоби | 5 |

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

6. Облік оренди

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

7. 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 ідентифікованою собівартістю;
- 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 оприбутковані від постачальника (вибули при реалізації).

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.

8. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Товариства включають в себе фінансові активи та фінансові зобов'язання. На Підприємстві представлені такі види фінансових активів: грошові кошти та їх еквіваленти; дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги; інша поточна дебіторська заборгованість та дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків. Наявні фінансові зобов'язання: кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків.

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 кожен наступний після визнання дату балансу наявні фінансові активи та зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю.

9. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

Дебіторська заборгованість, що виникла в результаті безпосередньої реалізації товарів та послуг Підприємством 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.

Дебіторська заборгованість по експортним операціям визнається по даті оформлення експортної митної декларації (МД) за курсом НБУ в такій експортній МД.

Вся дебіторська заборгованість Товариства є короткостроковою за строками погашення.

Сума резерву на погашення сумнівної та безнадійної заборгованості визначається керівництвом Товариства, 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 грн.):

| 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 пов'язаних з Товариством компаній, що входять в міжнародну Групу REHAU Verwaltungszentrale AG.

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

Як виключення, можна не нараховувати або 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 іншої 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).

10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти 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.

11. Капітал

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

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

12. Дивіденди

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

13. Зобов'язання

Зобов'язання відображаються в разі, якщо контрагент виконав свої контрактні 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.

На виключення із попереднього твердження, зобов'язання по розрахунках з іноземними постачальниками визнаються по даті оформлення імпоротної митної декларації за курсом НБУ, що діяв на початок дня дати оформлення МД (тобто, за курсом на дату проставлення особистої номерної (ОНП) печатки інспектора митниці).

14. 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 Товариства 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.

Резерви премій співробітникам створюються відповідно до положень діючої на Підприємстві системи оплати праці, відповідно до якої можуть виплачуватись ІЗ-та заробітна плата (т. зв. «Різдвяна премія»), бонуси управлінському персоналу та бонуси співробітникам рівня E0-E3 за результатами виконання визначених показників 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.

15. 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.

Також компанія приймає участь у добровільному пенсійному страхуванні співробітників, за яким внески сплачуються за договором в сумах, що визначені в ньому (з деталізацією по кожному співробітнику) недержавному пенсійному фонду. Нарахування внесків здійснюється відповідно в сумах, що встановлені договором.

16. 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 2020 році - 18% (у 2019 році діяла така ж ставка, - 18%).

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 тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню (зменшення оподаткованої 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.

17. 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 0% при експорті товарів та супутніх експорту послуг. Надання послуг з місцем поставки за межами України не є об'єктом оподаткування ПДВ.

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.

18. Визнання доходів та витрат

Дохід (виручка) від реалізації товарів визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов: покупець передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на товари; підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованими товарами; сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена; є впевненість в тому, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод 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.

Процентні доходи всередині року визнаються за фактом отримання на поточний рахунок відсотків банку, на кінець року дохід визнано також за нарахованими банком, але ще не отриманими відсотками (сума таких відсотків розраховується підприємством самостійно, виходячи з договірних умов їх нарахування банківськими установами).

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.

19. Фінансові витрати

Фінансові витрати - витрати на проценти та інші витрати підприємства, 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 здійснювались витрати на створення кваліфікаційного активу.

20. Порівняльні дані

Протягом звітного періоду суттєвих змін в обліковій політиці не було, окрім зазначених нижче.

Зміни в поданні окремих статей фінансової звітності Підприємства за 2020 рік, що значно вплинули на показники рядків, наведено нижче:

А) На дату балансу 31.12.2020 передоплату за довгострокову оренду пов'язаній особі Компанія відобразила у рядку 1090 «Інші необоротні активи» Звіту про фінансовий стан в сумі 21'739 тис. грн. (на 31 грудня 2019 року така заборгованість у сумі 28'639 тис. грн. відображалась у рядку 1130 «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами» Звіту про фінансовий стан). Також в рядку 1145 «Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків» відображено заборгованість пов'язаних осіб за відвантажені товари та надані послуги в сумі 5'288 тис. грн. (на 31 грудня 2019 року така заборгованість відображалась відповідно у рядках 1130 «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами» у сумі 829 тис. грн. та 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» у сумі 2'990 тис. грн. Звіту про фінансовий стан);

Б) Кредиторську заборгованість в сумі 42'537 тис. грн. перед пов'язаними особами було відображено в рядку 1645 «Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків» Звіту про фінансовий стан на 31.12.2020, на кінець 2019 року така заборгованість у сумі 9'681 тис. грн. відображалась в рядку 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» та 1690 «Інші поточні зобов'язання» в сумі 3'115 тис. грн.;

В) Створені забезпечення (в тому числі, витрат персоналу), що були відображені на 31 грудня 2019 року в рядку 1520 «Довгострокові забезпечення» в сумі 16'373 тис. грн. та 1521 «Довгострокові забезпечення витрат персоналу» в сумі 9'415 тис. грн. Звіту про фінансовий стан, на дату балансу 31 грудня 2020 року відображено в рядку 1660 «Поточні забезпечення» (30'453 тис. грн.);

Г) Податкові зобов'язання з ПДВ, станом на 31.12.2019 року відображені в рядку 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» в сумі 5'048 тис. грн., та податковий кредит, відображений в рядку 1690 «Інші поточні зобов'язання» в сумі 5'047 тис. грн.; на дату балансу 31.12.2020 відображені згорнуто в рядку 1190 «Інші оборотні активи» в сумі 6'871 тис. грн.;

Г) Щодо доходу від реалізації послуг за 2020 рік в сумі 23'096 тис. грн. відбулася його рекласифікація (відображений в рядку 2120 «Інші операційні доходи» Звіту про фінансові результати), натомість за 2019 рік аналогічні доходи були відображені в рядку 2000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» в сумі 18'265 тис. грн.;

Д) Змінено підхід щодо обліку вартості корпоративної гарантії за кредитною лінією Підприємства (в 2019 році відображена в складі адміністративних витрат (рядок 2130 Звіту про фінансові результати в сумі 761 тис. грн.), в 2020 році в складі інших фінансових витрат в сумі 641 тис. грн.);

Е) Надходження авансів від покупців в 2020 році відображено в рядку 3015 «Надходження авансів від покупців і замовників» Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), натомість за 2019 рік такі надходження були відображені в рядку 3000 «Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)»;

Є) Оплата авансів постачальникам в 2020 році відображено в рядку 3135 «Витрачання на оплату авансів» Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), за 2019 рік такі витрачання показані в рядку 3100 «Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг)»;

Ж) В рядку 921 форми Примітки до річної фінансової звітності «Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів, відображених за чистою вартістю реалізації» в 2020 році вперше відображено балансову вартість таких запасів в сумі 7'676 тис. грн. та показана переоцінка (уцінка) за рік в сумі 597 тис. грн. (в попередніх роках ця інформація в звітності не розкривалась);

З) Здійснена рекласифікація нематеріальних активів в таблиці 1 Приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік: в сумі 1'455 тис. грн. первісної вартості та 1'187 тис. грн. накопиченої амортизації з рядка 050 «Авторське право та суміжні з ним права» в рядок 070 «Інші нематеріальні активи».

21. Розрахунок справедливої вартості

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує низку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожен 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.

РОЗДІЛ III. ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

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

Інші необоротні активи Компанії представлені авансами, виданими пов'язаній стороні за оренду приміщення строком більше ніж 1 рік.

2. Власний капітал, його призначення та використання

Зареєстрований статутний капітал (рядок 1400 Звіту про фінансовий стан)

| Засновники | 31 грудня 2020 року, тис. грн. | 31 грудня 2019 року, тис. грн. |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Рехау Фервальтунгсцентралє АГ | 5'955 | 5'955 |
| Разом | 5'955 | 5'955 |

Рішенням зборів учасників ТОВ «Рехау» було постановлено спрямувати з прибутку за 2019 рік суму 41 900 тисяч гривень на виплату дивідендів, виплата фактично здійснена 17.07.2020 року.

Резервний капітал (рядок 1410 Звіту про фінансовий стан)

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

3. Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків (рядок 1645 Звіту про фінансовий стан)

Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків представлена заборгованістю перед пов'язаними сторонами Групи компаній Verwaltungszentrale AG Group за товари та матеріали.

4. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом (рядок 1620 Звіту про фінансовий стан)

| Найменування показника | 31 грудня 2020 року, тис. грн. | 31 грудня 2019 року, тис. грн. |
|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Податок на додану вартість | 9'221 | 7'012 |
| Податок на прибуток | 6'775 | 82 |
| Разом | 15'996 | 7'094 |

5. Операції з пов'язаними сторонами

Операції з продажу (дохід Компанії)

| Найменування показника (наведені з ПДВ, в тис. грн.) | Реалізовано за 2020 рік | Дебіторська заборгованість на 31.12.2020 | Реалізовано за 2019 рік | Дебіторська заборгованість на 31.12.2019 | Кредиторська заборгованість на 31.12.2019 |
|--|-------------------------|--|-------------------------|--|---|
| Консультаційні послуги з маркетингу та керування | 11'197 | 1'215 | 10'518 | 1'231 | - |
| Агентські послуги | 8'627 | 1'944 | 6'244 | 1'313 | 7 |
| Реалізація товарів | 3'984 | 1'693 | 1'341 | 829 | - |
| Консультаційні послуги з фінансових питань | 2'984 | 289 | 1'500 | 381 | - |
| Консультаційні послуги з ІТ | 1'581 | 147 | 945 | 73 | - |
| Дарування (компенсація витрат ТОВ «Рехау») | 28 | - | 15 | - | - |
| Винагорода повіреного | 3 | - | 3 | - | - |
| Разом | 28'404 | 5'288 | 19'225 | 3'827 | 7 |

Операції з придбання (витрати Компанії)

| Найменування показника (наведені з ПДВ, в тис. грн.) | Придбано за 2020 рік | Аванси видані на 31.12.2020 | Кредиторська заборгованість на 31.12.2020 | Придбано за 2019 рік | Аванси видані на 31.12.2019 | Кредиторська заборгованість на 31.12.2019 |
|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|
| Придбання матеріалів, товарів для продажу | 1'056'511 | - | 36'816 | 986'619 | - | 9'681 |
| Послуги з ІТ | 11'095 | - | 3'163 | 8'001 | - | 675 |
| Послуги з маркетингових, управлінських та подібних питань | 6'179 | - | 2'542 | 9'596 | - | 2'407 |
| Оренда приміщення та компенсація комунальних послуг | 4'079 | 25'589 | 43 | 4'809 | 28'639 | 33 |
| Надання корпоративної гарантії | 641 | - | - | 761 | - | - |
| Дарування (отримання безкоштовних зразків) | 416 | - | - | 145 | - | - |
| Відшкодування вартості товарів, вироблених понад замовлення | 164 | - | 5 | - | - | - |
| Транспортні послуги | 31 | - | - | - | - | - |
| Разом | 1'079'116 | 25'589 | 42'569 | 1'009'931 | 28'639 | 12'796 |

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 2020 році винагорода провідного управлінського персоналу Компанії складалася з поточної заробітної плати, надбавок, премій, інших виплат у загальній сумі 15'829 тисяч гривень (у 2019 році – 13'523 тисячі гривень).

6. Податок на прибуток (рядок 2300 звіту про фінансові результати)

| Найменування показника | 2020 рік, тис. грн. | 2019 рік, тис. грн. |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Поточний податок на прибуток | 25'542 | 9'044 |
| Відстрочений податок | (3'230) | 505 |
| Разом | 22'312 | 9'549 |

Аналіз податку на прибуток наведено нижче:

| Найменування показника | 2020 рік, тис. грн. | 2019 рік, тис. грн. |
|--|---------------------|---------------------|
| Прибуток до оподаткування | 123'087 | 53'022 |
| Ставка податку на прибуток | 18% | 18% |
| Очікувані податкові нарахування | 22'156 | 9'544 |
| Податковий ефект витрат, що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування | 184 | 5 |
| Виправлення помилок з податку на прибуток за попередні звітні роки (коригування нарахованого податку на прибуток, що підлягає сплаті в бюджет та коригування відстроченого податкового активу) | (28) | - |
| Разом | 22'312 | 9'549 |

Статті відстрочених податкових активів та пояснення щодо періоду існування:

| Найменування показника | Станом на 31 грудня 2020, тис. грн. | Станом на 31 грудня 2019, тис. грн. | Період дії тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| Перевищення балансової вартості необоротних активів в бухгалтерському обліку над вартістю в податковому обліку | 8'590 | 6'851 | 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) | 10'320 | 6'019 | 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 | 3'162 | 1'362 | Теж динамічний показник, що пов'язаний з різними принципами визнання в обліках |
| Резерви бонусів клієнтів | 7'441 | 2'437 | Як правило, створені резерви використовуються протягом не більше одного року при виплаті або компенсації бонусів клієнтам |
| Резерв витрат, пов'язаних з неотриманими первинними документами | 3'152 | 2'796 | Як правило, створені резерви використовуються протягом не більше одного року |
| Інші резерви | 6'467 | 1'726 | Як правило, створені резерви використовуються протягом не більше одного року |
| Сума відстроченого податкового активу за ставкою податку на прибуток 18% | 7'044 | 3'814 | X |

Опис змін у податковому законодавстві наведений у окремо примітці 13.

7. Адміністративні витрати (рядок 2130 Звіту про фінансові результати)

| Найменування показника | 2020 рік, тис. грн. | 2019 рік, тис. грн. |
|---|---------------------|---------------------|
| Заробітна плата, ЄСВ | 21'019 | 20'525 |
| Послуги у сфері ІТ | 10'075 | 8'239 |
| Госптовари, оренда, комунальні та подібні витрати | 8'400 | 9'282 |
| Консультаційні, інформаційні, управлінські та подібні послуги | 1'536 | 2'828 |
| Інші витрати | 1'395 | 2'324 |
| Амортизація | 1'298 | 790 |
| Ремонт та витрати на утримання ОЗ | 915 | 965 |
| Послуги банків | 474 | 462 |
| Послуги страхування | 155 | 149 |
| Витрати на відрядження | 63 | 453 |
| Послуги з надання гарантії по кредитній лінії | - | 761 |
| Разом | 45'330 | 46'776 |

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

| Найменування показника | 2020 рік, тис. грн. | 2019 рік, тис. грн. |
|---|---------------------|---------------------|
| Заробітна плата, ЄСВ | 70'138 | 60'493 |
| Реклама, витрати на просування продукції | 13'809 | 24'784 |
| Амортизація | 8'008 | 13'991 |
| Консультаційні, інформаційні, управлінські та подібні послуги | 5'862 | 172 |
| Транспортні витрати | 4'953 | 5'510 |
| Ремонт, експлуатація та витрати на утримання ОЗ | 3'657 | 3'054 |
| Госптовари, оренда, комунальні та подібні витрати | 1'674 | 1'391 |
| Інші витрати | 1'171 | 944 |
| Витрати на відрядження | 1'002 | 2'794 |
| Податки та подібні платежі | 740 | 1'159 |
| Послуги страхування | 733 | 788 |
| Послуги у сфері ІТ | 32 | 39 |
| Разом | 111'779 | 115'119 |

9. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином (в тис. грн.) наступним чином:

| Найменування показника | Станом на 31 грудня 2020 | | | Станом на 31 грудня 2019 | | |
|--|--------------------------|---------------|----------------|--------------------------|--------------|---------------|
| | Українські гривні | Євро | Всього | Українські гривні | Євро | Всього |
| Дебіторська заборгованість за товари, послуги (чиста вартість) | 37'250 | 448 | 37'698 | 33'917 | 1'440 | 35'357 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 3'081 | - | 3'081 | 7'223 | 2'990 | 10'213 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | - | 5'288 | 5'288 | - | - | - |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 120'848 | 8'196 | 129'044 | 18'553 | 232 | 18'785 |
| Всього фінансові активи | 161'179 | 13'484 | 175'111 | 59'693 | 4'662 | 64'355 |

| Найменування показника | Станом на 31 грудня 2020 | | | Станом на 31 грудня 2019 | | |
|---|--------------------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|
| | Українські гривні | Євро | Всього | Українські гривні | Євро | Всього |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 2'317 | - | 2'317 | 1'305 | 9'830 | 11'135 |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | - | 42'537 | 42'537 | - | - | - |
| Всього фінансові зобов'язання | 2'317 | 42'537 | 44'854 | 5'085 | 12'916 | 18'001 |

Фінансові інструменти за строками погашення станом на 31.12.2020 року, тис. грн.:

| Найменування показника | За вимогою або до 1 місяця | Від 1 до 6 місяців | Прострочена | Усього | Балансова вартість |
|--|----------------------------|--------------------|--------------|----------------|--------------------|
| Активи | | | | | |
| Дебіторська заборгованість за товари, послуги (чиста вартість) | 24'732 | 8'961 | 4'005 | 37'698 | 37'698 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 3'081 | - | - | 3'081 | 3'081 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 3'415 | - | 1'873 | 5'288 | 5'288 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 129'044 | - | - | 129'044 | 129'044 |
| Всього фінансові активи | 160'272 | 8'961 | 5'878 | 175'111 | 175'111 |
| Зобов'язання | | | | | |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 2'317 | - | - | 2'317 | 2'317 |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 42'537 | - | - | 42'537 | 42'537 |
| Всього фінансові зобов'язання | 44'854 | - | - | 44'854 | 44'854 |

Фінансові інструменти за строками погашення станом на 31.12.2019 року, тис. грн.:

| Найменування показника | За вимогою або до 1 місяця | Від 1 до 6 місяців | Прострочена | Усього | Балансова вартість |
|--|----------------------------|--------------------|--------------|---------------|--------------------|
| Активи | | | | | |
| Дебіторська заборгованість за товари, послуги (чиста вартість) | 21'772 | 3'935 | 9'650 | 35'357 | 35'357 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 10'213 | - | - | 10'213 | 10'213 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 18'785 | - | - | 18'785 | 18'785 |
| Всього фінансові активи | 50'770 | 3'935 | 9'650 | 6'4355 | 64'355 |
| Зобов'язання | | | | | |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 11'135 | - | - | 11'135 | 11'135 |
| Всього фінансові зобов'язання | 11'135 | - | - | 11'135 | 11'135 |

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 2020 року та 31 грудня 2019 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на цю дату.

10. Основні засоби - Форма № 5, рядок 267

Станом на 31 грудня 2020 року більшу частину основних засобів, орендованих за умовами операційної оренди, склали офісні та складські приміщення загальною вартістю (відповідно до вказаної у договорах операційної оренди) 85'288 тисяч гривень (станом на 31 грудня 2019 року їх вартість - 78'648 тисяч гривень). Компанія має першочергове право укласти договори на новий строк після закінчення строків договорів.

11. Доходи і витрати - Форма № 5, рядок 490

Доходи:

| Найменування показника | 2020 рік, тис. грн. | 2019 рік, тис. грн. |
|--|---------------------|---------------------|
| Дохід від надання послуг | 22'963 | - |
| Позитивна курсова різниця при купівлі валюти (позитивне значення між курсом придбаної валюти за курсом НБУ та курсом МВРУ) та дохід від продажу іноземної валюти | 1'992 | 1'970 |
| Отримані відсотки банку | 1'446 | 333 |
| Оприбутковано надлишок необоротних активів, матеріалів, товарів | 271 | 290 |
| Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів | 36 | 11 |
| Дохід від списання кредиторської заборгованості | 13 | 83 |
| Відшкодування раніше списаних активів | 7 | - |
| Всього інших операційних доходів | 26'718 | 2'687 |

Витрати:

| Найменування показника | 2020 рік, тис. грн. | 2019 рік, тис. грн. |
|---|---------------------|---------------------|
| Витрати/ (доходи) зі створення інших забезпечень | 5'112 | (1'604) |
| Витрати/ (доходи) з нарахування резерву бонусів клієнтам | 5'004 | (3'113) |
| Зміна резерву знецінення товарів | 4'301 | 1'630 |
| Витрати/ (доходи) з нарахування резерву матеріального заохочення співробітників | 3'453 | (4'407) |
| Від'ємна курсова різниця при купівлі валюти (негативне значення між курсом придбаної валюти за курсом НБУ та курсом МВРУ) та балансова вартість проданої валюти | 3'208 | 1'663 |
| Нарахування податків (ПДВ, ПДФО тощо) за рахунок витрат | 2'104 | 3'204 |
| Медичне страхування співробітників | 2'089 | 1'424 |
| Списання неліквідних товарів | 1'800 | 1'642 |
| Зміна резерву простроченої та сумпівної заборгованості | 1'700 | 127 |
| Оренда та комунальні послуги | 1'196 | 722 |
| Витрати на сплату страхових внесків за недержавним пенсійним страхуванням | 771 | 722 |
| Списання нестачі товарів, включаючи ПДВ | 588 | 177 |
| Витрати з нарахування резерву невикористаних відпусток | 525 | 999 |
| Інші операційні доходи | (651) | (20) |
| Всього інших операційних витрат | 31'200 | 3'166 |

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

| Найменування показника | 2020 рік, тис. грн. | 2019 рік, тис. грн. |
|---|---------------------|---------------------|
| Позитивна різниця між курсом Євро та курсом НБУ при здійсненні операцій з обміну валюти | 1'992 | 1'970 |
| Безповоротна фінансова допомога | 28 | - |
| Відшкодування витрат за додаткову відпустку по ЧАЕС | 18 | - |
| Надходження від продажу основних засобів, матеріалів | 1'386 | 770 |
| Надходження лікарняних від ФСС з ТВП | 78 | - |
| Повернення коштів з підзвіту | 6 | - |
| Повернення коштів від постачальника | 1 | - |
| Разом | 3'509 | 2'740 |

Інші витрачання (рядок 3190):

| Найменування показника | 2020 рік, тис. грн. | 2019 рік, тис. грн. |
|--|---------------------|---------------------|
| Від'ємна різниця між курсом євро та курсом НБУ при здійсненні операцій з обміну валюти | 3'208 | - |
| Перерахування аліментів, утриманих із доходу працівників | 324 | 359 |
| Безповоротна фінансова допомога | 8 | 74 |
| Членські внески в бізнес-асоціації | - | 111 |
| Інші витрачання (в тому числі, надання поворотних позичок) | 724 | 2'220 |
| Разом | 4'264 | 2'764 |

13. Умовні зобов'язання**Зміни в податковому, митному, валютному законодавстві.**

Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному та часто змінюється. В Україні існує значна невизначеність щодо застосування та тлумачення нового податкового законодавства водночас із незрозумілими або неіснуючими правилами практичного дотримання нормативних актів. Відповідні місцеві та державні податкові органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом у зв'язку з діяльністю Компанії та операціями в рамках цієї діяльності. Останні події в Україні свідчать про те, що податкові органи можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та податкових розрахунків, тому існує можливість, що операції та діяльність Компанії, які раніше не заперечувались, можуть бути оскаржені. У результаті можуть бути нараховані значні додаткові суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин або з певних питань перевірка може стосуватися більш давніх періодів (наприклад, перевірки з питань трансфертного ціноутворення можуть проводитися протягом семи років після закінчення відповідного року).

Постановою від 24.12.2019 року N 1100 (набула чинності 01.01.2020 року) були внесені зміни до Постанови КМУ від 04.07.2017 р. N 480 «Про затвердження переліку організаційно-правових форм нерезидентів, які не сплачують податок на прибуток (корпоративний податок), у тому числі податок з доходів, отриманих за межами держави реєстрації таких нерезидентів, та/або не є податковими резидентами держави, в якій вони зареєстровані як юридичні особи». Відповідно до внесених змін була додана ОПФ нерезидентів, у яких Компанія придбає товари (а саме, – для Німеччини додана Gesellschaft mit beschränkter Haftung und Compagnie Kommanditgesellschaft / GmbH & Co.KG).

16.01.2020 року був прийнятий Закон N 466-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві», яким були внесені численні зміни в Податковий кодекс України. Закон був опублікований 22.05.2020 та набув чинності 23.05.2020. Прийняття Закону мало значний вплив на Компанію як позитивних (наприклад, зменшення деяких штрафів, встановлення норм прискореної амортизації, збільшення з 6 до 20 тис. грн. порогу для визнання активу основним засобом), так і негативних (збільшення фінансового результату до оподаткування на суму штрафів державних органів, на 30% доходу, отриманого від експорту в країни та території, затвержені Постановою КМУ (так звані «низькоподаткові юрисдикції», до яких входить в тому числі Молдова - країна з значними продажами Компанії); запровадження нових форм звітності (трирівнева документація з трансфертного ціноутворення) тощо.

14. Зобов'язання, не визнані у фінансовій звітності**Зобов'язання з оперативної оренди (сума майбутніх мінімальних орендних платежів за угодами невідмовної операційної оренди)***

| Період | Станом на 31 грудня 2020, тис. грн. без ПДВ | Станом на 31 грудня 2019, тис. грн. без ПДВ |
|----------------|---|---|
| До 1 року | 6'318 | 3'913 |
| 1-5 років | 14'627 | 13'773 |
| більше 5 років | 11'905 | 15'010 |
| Разом | 32'850 | 32'696 |

* Сума майбутніх витрат за договором оренди з нерезидентом, в якому орендна плата зафіксована в євро, розрахована в гривнях за обмінним курсом гривні до євро НБУ станом на кінець відповідного року.

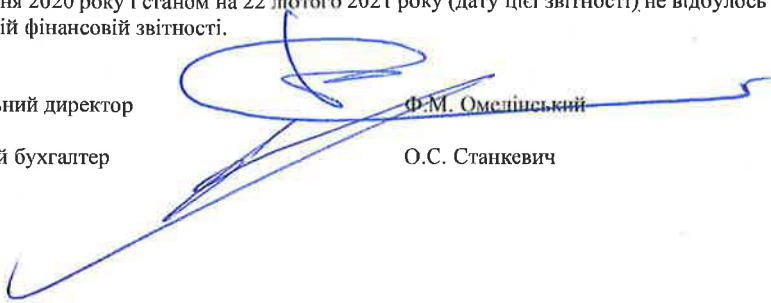
Наявність у Компанії кредитної лінії, випущеної під корпоративну гарантію у якості забезпечення.

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

15. Події після звітної дати

Після 31 грудня 2020 року і станом на 22 лютого 2021 року (дату цієї звітності) не відбулось жодних подій, інформація про які потребує розкриття у цій фінансовій звітності.

Генеральний директор


Ф.М. Омелішчук

Головний бухгалтер

О.С. Станкевич

Документ підписано у сервісі Вчасно (початок)

Розкриття інформації в примітках до фінансової звітності 2020_250221.pdf

✗