

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

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

**Відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року**

Разом із ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) СТАНОМ НА 31 грудня 2021 РОКУ.....	3
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА 2021 рік.....	5
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА 2021 рік.....	7
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2021 рік.....	8
ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	19
Примітки до фінансової звітності.....	25
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	39

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) СТАНОМ НА 31 грудня 2021 РОКУ

Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1

«Загальні вимоги до фінансової звітності»

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ»

Територія Київська

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ¹

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2022	01	01
32245423		
UA3206007001006		
7563		
240		
46.73		

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

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

Середня кількість працівників² 60

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

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

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 р.

Актив	Форма № 1	Код за ДКУД	1801001
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	317	297
первісна вартість	1001	998	1 121
накопичена амортизація	1002	681	824
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 213	4 210
Основні засоби	1010	36 690	41 375
первісна вартість	1011	103 890	112 546
знос	1012	67 200	71 171
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	1	1
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	41 221	45 883
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	95 302	206 210
Виробничі запаси	1101	2 402	2 720
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	92 900	203 490
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	22 010	23 863
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	112 558	183 849
з бюджетом	1135	171	3 891
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	7	6
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-

Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9	396
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	24 254	50 877
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	24 254	50 877
Витрати майбутніх періодів	1170	1 485	873
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
Інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	11 660	35 862
Усього за розділом II	1195	267 456	505 827
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	308 677	551 710
	Код Рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
Пасив			
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	36 430	36 430
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	971	971
Емісійний дохід	1411	-	-
Резервний капітал	1415	9 108	9 108
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	95 180	148 917
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	141 689	195 426
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	73 176	117 643
розрахунками з бюджетом	1620	6 453	2 382
у тому числі з податку на прибуток	1621	6 448	2 238
розрахунками зі страхування	1625	-	1
розрахунками з оплати праці	1630	24	41
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	77 463	223 839
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	13	13
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	9 724	11 207
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	135	1 158
Усього за розділом III	1695	166 988	356 284
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	308 677	551 710

Керівник

Дудар Андрій Васильович

Головний бухгалтер

Брандибура Наталія Ігорівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА 2021 РІК*(в тисячах українських гривень)*Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1
«Загальні вимоги до фінансової звітності»Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю
«РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ»
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУКОДИ
2022 01 01
32245423**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**

За 2021 р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	611 634	492 553
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(444 026)	(336 534)
Валовий:			
прибуток	2090	167 608	156 019
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	13 943	23 806
Адміністративні витрати	2130	(26 124)	(19 286)
Витрати на збут	2150	(81 180)	(64 017)
Інші операційні витрати	2180	(9 478)	(10 453)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	64 769	86 069
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	308	225
Інші доходи	2240	489	179
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	65 566	86 473
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(11 829)	(15 709)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	53 737	70 764
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	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	53 737	70 764

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	346 528	222 266
Витрати на оплату праці	2505	31 464	27 993
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 580	4 654
Амортизація	2515	6 973	6 913
Інші операційні витрати	2520	117 508	90 440
Разом	2550	508 053	352 266

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

Дудар Андрій Васильович

Головний бухгалтер

Брандибура Наталія Ігорівна



ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА 2021 РІК

(в тисячах українських гривень)

Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1
«Загальні вимоги до фінансової звітності»

КОДИ

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю
«РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ»Дата (рік, місяць, число) 2022 01 01
за ЄДРПОУ

32245423

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2021 р.**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:		813 586	502 623
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		
Повернення податків і зборів	3005	-	7 449
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	7 449
Цільового фінансування	3010	169	282
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	64 056	83 460
Надходження від повернення авансів	3020	46	68
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	309	225
Надходження від операційної оренди	3040	9 724	10 095
Інші надходження	3095	170	129
Витрачання на оплату:		(362 882)	(251 593)
Товарів (робіт, послуг)	3100		
Праці	3105	(31 421)	(26 021)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 235)	(4 901)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(41 334)	(27 001)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(16 039)	(11 116)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(16 981)	(8 559)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8 314)	(7 326)
Витрачання на оплату авансів	3135	(382 796)	(306 946)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(18 835)	(1 489)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(6 181)	(3 777)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	38 376	(17 397)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:		-	-
фінансових інвестицій	3200		
Надходження від отриманих:		-	-
відсотків	3215		
Дивідендів	3220	-	-
Витрачання на придбання:		-	-
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	(11 817)	(2 347)
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(11 817)	(2 347)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:		-	-
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:		-	-
Викуп власних акцій	3345		
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	26 559	(19 744)
Залишок коштів на початок року	3405	24 254	32 504
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	64	11 494
Залишок коштів на кінець року	3415	50 877	24 254

Керівник

Дудар Андрій Васильович

Головний бухгалтер

Брандцбура Наталія Ігорівна

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2021 РІК*(в тисячах українських гривень)*

Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1
«Загальні вимоги до фінансової звітності»

КОДИ

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю
«РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ»Дата (рік, місяць, число) 2022 01 01
за СДРПОУ 32245423

(найменування)

**Звіт про власний капітал
за 2021 р.**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал»	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Форма № 4	Код за ДКУД	1801005	Всього
						Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	36 430	-	971	9 108	95 180	-	-	141 689
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	36 430	-	971	9 108	95 180	-	-	141 689
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	53 737	-	-	53 737
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	53 737	-	-	53 737
Залишок на кінець року	4300	36 430	-	971	9 108	148 917	-	-	195 426

Керівник

Дудар Андрій Васильович

Головний бухгалтер

Брандibuра Наталія Ігорівна



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/

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ»

Територія Київська

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

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

Одиниця виміру: тис.грн.

КОДИ	
2021	12 31
32245423	
UA32060070010067563	
240	
46.73	

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2021 рік

I. Нематеріальні активи

Втрати від зменшення корисності за рік	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано за рік амортизації зменшення корисності за рік	Втрати від переоцінень 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційній позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	980	663	162	-	-	37	37	182	-	-	-	1105	808
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	18	18	-	-	-	2	2	-	-	-	-	16	16
Разом	080	998	681	162	-	-	39	39	182	-	-	-	1121	824
Гуравіл	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 шльових асигнувань

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

¹ Коэффициатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

(081) -
(082) -
(083) -
(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 зносу		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	передані в оперативну оренду
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	2																	
Інвестиційна нерухомість	100	6 143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 143	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на передавальні пристрої	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та обладнання	120	46 387	23 553	-	-	-	-	-	2 403	-	-	-	46 387	25 956	-	-	6 477	3 615
Машини та обладнання	130	31 093	29 496	5 262	-	-	-	-	1 110	-	-	-	36 355	30 606	-	-	24 061	23 881
Транспортні засоби	140	10 677	5 613	5 330	-	-	2 991	2 808	2 333	-	-	-	13 016	5 138	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 937	2 430	428	-	-	12	12	223	-	-	-	3 353	2 641	-	-	1 063	966
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	5 336	4 791	-	-	-	-	-	83	-	-	-	5 336	4 874	-	-	153	153
Біблотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малішні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	1 317	1 317	639	-	-	-	-	639	-	-	-	1 956	1 956	-	-	217	217
Разом	260	103 890	67 200	11 659	-	-	3 003	2 820	6 791	-	-	-	112 546	71 171	-	-	31 971	28 832

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 шлієних 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)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	11 020	4 210
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	639	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	162	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	11 821	4 210

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

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 профінансовий 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
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	8 949	-
Операційна курсова різниця	450	2 609	2 482
Реалізація інших оборотних активів	460	1 313	183
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490 *	1 072	6 813
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати 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	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	308	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	489	-

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
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	50 877
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	50 877

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

(691) _____

II. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік нараховано (створено)	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 278	2 555	-	1 924	-	-	1 909
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обов'язливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату інших розрахунків працівникам	760	8 445	9 298	-	8 445	-	-	9 298
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	5	-	-	-	-	-	5
Разом	780	9 728	11 853	-	10 369	-	-	11 212

УПІ. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уценка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1 374	-	-
Купівельні напівафабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	26	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	56	-	-
Запасні частини	850	1 260	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та швидкозношувані предмети	880	4	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	203 490	-	-
Разом	920	206 210	-	-

3 рядка 920 графа 3

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

(921) - _____
 (922) 54 _____
 (923) - _____
 (924) - _____
 (925) - _____
 (926) - _____

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

* 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	23 863	23 863	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	396	396	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) - _____

(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
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	11 829
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	11 829
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	11 829
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
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	6 973
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17

(1431) -

(1432) -

(1433) -

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива

вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток+, збиток -)	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
I	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:	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
пшениця										
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 тваринництв - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
великої рогатої худоби										
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом										

Керівник

Головний бухгалтер

Дудлар Андрій Васильович

Брандибура Наталя Ігорівна



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

Коди	
2021	12 31
32245423	
UA32060070010067563	
240	
46.73	

Дата /рік, місяць, число/
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ"

Територія Київська

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

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

Одиниця виміру: тис. грн.

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

за 2021 рік

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																Усього			
		Продаж на території України				Продаж на експорт								Нерозподілені статті				Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	516540	378376	104043	122515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	620583	500891	
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	507591	370038	104043	122515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	611634	492553	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші операційні доходи	013	8949	8338	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8949	8338	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	489	179	489	179
Усього доходів звітних сегментів	040	516540	378376	104043	122515	-	-	-	-	-	-	-	-	489	179	621072	501070
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5302	15693	5302	15693
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4994	15468	4994	15468
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	308	225	308	225
Вирукування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	516540	378376	104043	122515	-	-	-	-	-	-	-	-	5791	15872	626374	516763
2. Витрати звітних сегментів: Витрати операційної діяльності	080	364806	250817	79220	85717	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	444026	336534
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	081	364806	250817	79220	85717	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	444026	336534
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26124	19286	26124	19286

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81180	64017	81180	64017
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9478	10453	9478	10453
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	364806	250817	79220	85717	-	-	-	-	-	-	-	-	116782	93756	560808	430290
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	11829	15709	11829	15709
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	11829	15709	11829	15709
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	364806	250817	79220	85717	-	-	-	-	-	-	-	-	128611	109465	572637	445999
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	151734	127559	24823	36798	-	-	-	-	-	-	-	-	116293	-93577	60264	70780

I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	151734	127559	24823	36798	-	-	-	-	-	-	-	-	122820	-93593	53737	70764
5. Активи звітних сегментів	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	551710	308677	551710	308677
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	45883	41221	45883	41221
Необоротні активи	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	505827	267456	505827	267456
Оборотні активи	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	551710	308677	551710	308677
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	356284	166988	356284	166988
з них:																	
Поточні зобов'язання і забезпечення	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	356284	166988	356284	166988
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	356284	166988	356284	166988
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11821	2347	11821	2347
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6973	6973	6973	6913

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Усього	
		Продаж на території України		Продаж на експорт		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	507591	370038	104043	122515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	611634	492553
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	308677	551710	308677
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2347	11821	2347
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Примітки до фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ» станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, складеної відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(с)БО)

1. Загальні відомості

а) Організаційні засади

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

Материнською компанією Товариства є РЕЙАЛ ХОЛДІНГ Б.В., зареєстрована в Нідерландах, якій належить 99.9941% статутного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2021 року (31 грудня 2020 р.: 99.9941%). Власником інших 0.0059% є РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ Н.В., зареєстроване в Бельгії.

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

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

Середня кількість працівників Товариства за 2021 рік складає 60 осіб (2020: 58 особи).

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

б) Умови здійснення діяльності

Діяльність Товариства переважно здійснюється в Україні. Політична й економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна. Внаслідок цього, здійснення діяльності в країні пов'язане з ризиками, що є нетиповими для інших країн.

Після економічної кризи в 2014-2015 рр. українська економіка продемонструвала значне погиршення за останні пару років у вигляді уповільнення темпів інфляції, стабільного курсу обміну гривні, зростання ВВП і загального погиршення ділової активності.

У 2019 році набрав чинності новий закон про валюту та валютні операції. Новий закон скасував ряд обмежень, визначив нові принципи валютних операцій, валютного регулювання та нагляду і привів до значної лібералізації операцій з іноземною валютою і руху капіталу. Зокрема, була скасована вимога про обов'язковий продаж надходжень в іноземній валюті на міжбанківському ринку, а розрахунковий період для експортно-імпортних операцій в іноземній валюті був значно збільшений. Також було скасовано всі обмеження щодо виведення валюти за кордон для виплати дивідендів.

Міжнародний валютний фонд («МВФ») продовжував надавати підтримку українському уряду в рамках чотирнадцятимісячної програми Stand-By, затвердженої в грудні 2018 року. Інші міжнародні фінансові установи також надавали останніми роками значну технічну підтримку з тим, щоб допомогти Україні реструктурувати зовнішній борг і здійснити різні реформи, в тому числі реформу стосовно боротьби з корупцією, реформу в сфері корпоративного права, земельну реформу і поступову лібералізацію енергетичного сектора.

Для 2021 року у цілому характерним було поступове відновлення економіки, враховуючи менш жорсткі ніж у 2020 році карантинні обмеження та адаптацію суб'єктів економічної діяльності і населення до роботи в умовах карантинних обмежень. Державна підтримка економіки, а також більш м'які карантинні обмеження, набуті за попередні роки, навик швидкого пристосування до змін стали тими факторами, які дозволили економіці перейти до поступового економічного відновлення вже після I кварталу 2021 року. За уточненими даними Держстату, зростання ВВП становило 3,4% (з

урахуванням падіння ВВП у I кв. 2021 р. на 2,2% та зростання у II-IV кв. на 6%, 2,8% та 6,1% відповідно), що відповідає раніше прогнозованим тенденціям Міністерства економіки України (зростання понад 3%).

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

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

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Товариства, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

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

На 31 грудня 2021 р. На 31 грудня 2020 р.

Грн./Євро	30.92	34.74
Грн./Дол. США	27.28	28.27

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

2021	10.0%
2020	5.0%

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

2021	7.69%
2020	7.38%

2. Основи складання фінансової звітності

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

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

Фінансова звітність була складена з використанням наступних принципів:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Основні принципи облікової політики Товариства

Фінансова звітність складена на основі даних бухгалтерського обліку Товариства відповідно до вимог чинного законодавства. Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р. №996-XIV основні принципи, методи і процедури, які використовувались Товариством в 2021 році для формування і подання звітності, зафіксовані наказом про облікову політику. Наказ про облікову політику Товариства базується на нормах Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» і Положеннях (стандартах) бухгалтерського обліку (П(с)БО). Основні бухгалтерські проводки, що відображають господарські операції, робляться відповідно до Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99р. №291 (із змінами і доповненнями).

Відповідно до вищезазначених норм, облікова політика наступна:

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

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

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

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

На кожну дату балансу:

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

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

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

3.1 Фінансові інструменти

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

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

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

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

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

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

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

Непохідні фінансові активи – оцінка

Фінансові активи Товариства первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка є справедливою вартістю наданої винагороди. Витрати, що безпосередньо відносяться до здійснення операції, включаються в первісну оцінку фінансового активу. Після первісного визнання фінансові активи оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективного відсотка.

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

Непохідні фінансові зобов'язання – оцінка

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

3.2 Основні засоби

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

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

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

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

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

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

3.3 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за мінусом накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності, згідно з П(с)БО 8 «Нематеріальні активи». Вартість придбаних нематеріальних активів складається з вартості придбання, імпортного мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, пов'язаних з придбанням активу та його доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних з удосконаленням активів, яке сприятиме збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод та збільшить строк їх корисного використання. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта нематеріальних активів в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

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

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

3.4 Оренда

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

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

Операційна оренда – будь-яка інша, ніж фінансова.

3.5 Запаси

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

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

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

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

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

3.6 Забезпечення

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

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

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

3.7 Зобов'язання

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

3.8 Дебіторська заборгованість

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

3.9 Доходи

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

- покущеві передані ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар);
- Товариство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами);
- сума доходу може бути достовірно визначена;

- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Товариства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

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

3.10 Витрати

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

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

3.11 Витрати з податку на прибуток

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

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

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

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

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

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

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

Витрати з податку на прибуток розраховуються відповідно до українського законодавства.

Ставка з податку на прибуток для Товариства у 2021 та 2020 роках становила 18%.

3.12 Курсові різниці

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

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

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

3.13 Аналіз за сегментами

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

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

3.14 Операції з пов'язаними сторонами

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

3.15 Зміни в обліковій політиці

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

4. Умовні податкові зобов'язання

Товариство не має умовних активів та непередбачених зобов'язань станом на 31 грудня 2021 року та на 31 грудня 2020 року.

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

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

бути суттєвими. У цій фінансовій звітності резерви під потенційні податкові зобов'язання не створювалися.

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

5. Податок на прибуток

Податок на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 р. та 31 грудня 2020 р., становив:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2021	2020
Поточний податок на прибуток	11,829	15,709
Відстрочений податок на прибуток	-	-
Усього	<u>11,829</u>	<u>15,709</u>

Ефективна ставка податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 р. та 31 грудня 2020 р., представлена таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2021	Ставка податку	2020	Ставка податку
Прибуток до оподаткування	65,566	100%	86,473	100%
Податок на прибуток, обчислений за діючою ставкою	11,802	18%	15,565	18%
Вплив постійних різниць	27	0%	144	0%
Витрати з податку на прибуток	<u>11,829</u>	<u>18%</u>	<u>15,709</u>	<u>18%</u>

6. виправлення помилок у фінансовій звітності

У 2021 та 2020 роках не було значних виправлень помилок у фінансовій звітності.

7. Залишки та операції з пов'язаними сторонами

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2021 р. та 31 грудня 2020 р., Товариство здійснювало операції з пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна із сторін має можливість контролювати іншу або має істотний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають учасників Товариства, провідний управлінський персонал і близьких членів їх родин, а також компанії, які знаходяться під контролем або суттєвим впливом з боку учасників.

а) Винагорода провідному управлінському персоналу

Винагорода провідному управлінському персоналу представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату і премії у грошовій формі на суму 8,020 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р. (2020: 6,350 тисяч гривень).

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

б) Операції з іншими пов'язаними сторонами

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

<i>(в тисячах гривень)</i>	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Дебіторська заборгованість від компаній групи Reynaers та ТОВ «Європейнт»	1,066	70
Кредиторська заборгованість перед компаніями групи Reynaers та ТОВ «Європейнт»	102,692	66,325
Дебіторська заборгованість за виданими авансами РЕЙНАРС АЛЮМІНІУМ Н.В.	168,451	111,156

Операції з пов'язаними сторонами представлені таким чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	2021	2020
Придбання товарів у компанії групи Reynaers	319,394	228,987
Придбання послуг у компанії групи Reynaers та ТОВ «Європейнт»	57,638	45,077
Продаж товарів компаніям групи Reynaers	784	400
Продаж послуг ТОВ «Європейнт»	8,949	8,338

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2021 р., виплати дивідендів не було (2020 р.: виплати дивідендів не було).

8. Фінансові інструменти та ризики

Загальна інформація

У Товариства виникають такі ризики внаслідок використання фінансових інструментів:

- кредитний ризик
- ризик ліквідності
- ринковий ризик.

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

Структура управління ризиками

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

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

Кредитний ризик

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

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

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

Ризик ліквідності

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

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

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

Строки погашення фінансових зобов'язань згідно з укладеними договорами, станом на 31 грудня 2020 р. (не перевірено аудитором) представлені нижче:

<i>(у тисячах гривень)</i>	Балансова вартість	Грошові потоки згідно з договорами	До 1 року	1-5 років	Більше 5 років
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	73,176	73,176	73,176	-	-

Ринковий ризик

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

Валютний ризик

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

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

Рівень валютного ризику

Рівень валютного ризику Товариства станом на 31 грудня 2021 р. та 31 грудня 2020 р. представлений таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	31 грудня 2021 р Євро	31 грудня 2020 р Євро
Грошові кошти	18,054	4,635
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	9,259	15,677
Поточна кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	(29,482)	(10,161)
Чиста довга позиція	(2,169)	10,151

Аналіз чутливості

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

<i>Зміна курсу EUR 31 грудня 2020 р. (у тисячах гривень)</i>	Балансова вартість на кінець року	Зміна курсу валют	Ефект на чистий прибуток і власний капітал
Грошові кошти	18,054	10% / -10%	1,805
Торгова дебіторська заборгованість	9,259	10% / -10%	926
Торгова кредиторська заборгованість	(29,482)	10% / -10%	(2,948)

Процентний ризик

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

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

Справедлива вартість

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

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

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

За оцінками, балансова вартість усіх фінансових активів і зобов'язань, які відображаються за амортизованою вартістю відповідно до облікової політики Товариства та вимог П(с)БО, на 31 грудня 2021 р. та 31 грудня 2020 р. наближена до їх справедливої вартості.

9. Події після звітної дати

24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Указом Президента України від 17 травня 2022 року № 341/2022 строк дії воєнного стану в Україні продовжують з 05 години 30 хвилин 25 травня 2022 року строком на 90 діб.

Ще напередодні введення воєнного стану Товариство розробило план дій на випадок військового вторгнення. План включав дії: розширення географічних ринків збуту продукції групи Reunarts, окрім існуючих, які охоплюють Україну, а також експорт в Молдову, Грузію, Вірменію, Узбекистан та Киргизстан; збільшення складських площ за рахунок оренди додаткових складських приміщень для підтримання більшого запасу товарів, що в свою чергу приводить до швидшої оборотності товарів, можливість вчасно виконати замовлення клієнтів і підвищення обсягів продажу; будівництво додаткових складських приміщень за рахунок розширення існуючого складського приміщення, були підписані договори з проектними і будівельними компаніями, а сама організація перебувала в процесі отримання відповідних дозвільних документів; планувалось заключення нових контрактів з клієнтами та значний ріст обсягів продажу.

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

Профіль діяльності Товариства не змінювався. Станом на сьогодні приблизно 5% персоналу мобілізовано до Збройних сил України та 10-15% переміщені з основного місця проживання, проте ці зміни є незначними та не мали негативного впливу на операційну діяльність Товариства.

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

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

Генеральний директор

Дудар Андрій Васильович

Головний бухгалтер

Брандибура Наталія Ігорівна

05 серпня 2022 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та управлінському персоналу
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Рейнарс Алюмініум»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Рейнарс Алюмініум» (далі – Товариство), що складається з Балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 року, Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності (далі - Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

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

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 9 «Події після звітної дати» у фінансовій звітності, в якій розкривається судження управлінського персоналу щодо впливу на діяльність Товариства наслідків військової агресії РФ проти України та здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервності діяльності під час підготовки фінансової звітності є доцільним. Ми виявили, що прогнози розвитку ситуації та відповідних негативних наслідків дуже складно будувати через непередбачуваність дій керівництва країни-агресора. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутню діяльність Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не

містить коригувань, які могли би бути результатом впливу таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашої відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і 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 НП(С)БО та Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства 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 Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

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

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

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

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» аудитори мають надати додаткову інформацію.

Основні відомості про аудитора

Повне найменування

Товариство за обмеженою відповідальністю «ЕМЕРДЖЕКС АУТСОРСІНГ»

Місцезнаходження

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

Інформація про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

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

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

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

Вольська Олена

Керуючий партнер та директор

№ 102204 в реєстрі аудиторів та
Суб'єктів аудиторської діяльності
м. Київ, Україна

05 серпня 2022 року

