

**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 2024 року

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»

ЗМІСТ

Заява керівництва щодо відповідальності за підготовку та затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року.....	2
Звіт незалежного аудитора	3-5
Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2024 року.....	6
Звіт про сукупний дохід за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року.....	8
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року.....	10
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року.....	12
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	13
Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року.....	15
Пояснення до фінансових звітів за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року.....	23

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»
ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА
ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024
РОКУ

Наступна заява зроблена керівництвом ТОВ «Рехау» (надалі «Компанія») у зв'язку з висловленням ТОВ «Форвіс Мазар Аудит» незалежної думки, щодо відповідності фінансової звітності Компанії вимогам українського законодавства щодо складання фінансової звітності. Думка аудиторів наведена в звіті незалежного аудитора, що подається на сторінках 3-5.

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

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

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

При складанні фінансової звітності дотримувались наступні вимоги:

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

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

Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

19 лютого 2025 року

Керівник

Омелінський
Федір
Миколайович
Головний бухгалтер
ЄДРПОУ/ІПН
32108814

Омелінський Федір Миколайович

Головний бухгалтер

ТОВ "РЕХАУ"
ЄДРПОУ/ІПН
32108814

Ткаченко Микола Петрович

Документ підписано у сервісі Вчасно (початок)
Заява керівництва_Рехау 2024_v2.pdf

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Засновникам та керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «Рехау»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Рехау» («Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2024 року, звіту про сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2024 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні («НП(С)БОУ») та відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Пояснювальний параграф

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

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2024 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.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (ПРОДОВЖЕННЯ)

На дату цього звіту Компанія не підготувало звіт про управління за 2024 рік, а отже ми не можемо визначити, чи існує суттєва невідповідність між такою 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.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ, а також за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

Копистянська Євгенія Юріївна

19 лютого 2025 року

ТОВ «Форвіс Мазар Аудит»
Україна, м. Київ 04080, вул. Кирилівська 15а

Номер реєстрації ТОВ «Форвіс Мазар Аудит» у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 4555.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Рехау" Дата (рік, місяць, число) 2025 01 01
Територія Київська область за ЄДРПОУ 32108814
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КАТОТТГ 1
Вид економічної діяльності Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням за КОПФГ 240
за КВЕД 46.73
Середня кількість працівників ² 133
Адреса, телефон вул. Машинобудівників, буд. 1, селище міського типу ЧАБАНИ, ФАСТИВСЬКИЙ РАЙОН, Київська обл., 08162, Україна 4677710

КОДИ		
2025	01	01
32108814		
UA32140170010072394		
240		
46.73		

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

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

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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2024** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 174	820
первісна вартість	1001	5 048	5 057
накопичена амортизація	1002	3 874	4 237
Незавершені капітальні інвестиції	1005	211	272
Основні засоби	1010	17 758	21 679
первісна вартість	1011	71 227	79 441
знос	1012	53 469	57 762
Інвестиційна нерухомість	1015	21 773	21 163
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	21 939	21 939
знос інвестиційної нерухомості	1017	166	776
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	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1 367	1 481
Відстрочені податкові активи	1045	8 507	7 164
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	14 053	10 326
Усього за розділом I	1095	64 843	62 905
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	150 727	171 025
виробничі запаси	1101	2 009	2 921
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	304	541
товари	1104	148 414	167 563
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	28 898	36 041
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	3 857	3 900
з бюджетом	1135	252	110
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	359	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	156 185	76 633
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 164	5 011
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	96 491	217 558
готівка	1166	1	1
рахунки в банках	1167	96 490	217 557
Витрати майбутніх періодів	1170	447	278
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			

Погоджено:

✓ Oleksandr.Stankevych@rehau.com

резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	11 810	10 718
Усього за розділом II	1195	451 190	521 274
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	516 033	584 179

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	316 736	424 209
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	324 274	431 747
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	3 148	2 572
розрахунками з бюджетом	1620	8 805	12 819
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 308	4 933
розрахунками зі страхування	1625	5	-
розрахунками з оплати праці	1630	19	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	70 608	63 854
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	48 087	30 224
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	57 714	40 115
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3 373	2 848
Усього за розділом III	1695	191 759	152 432
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	516 033	584 179

Керівник

Ткаченко
Микола

Омелінський Федір Миколайович

Головний бухгалтер

Петрович
Федір
ЄДРПОУ/ІПН
32108814

ТОВ "РЕХАУ"
ЄДРПОУ/ІПН
32108814

Ткаченко Микола Петрович

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.

Погоджено:

✓ Oleksandr.Stankevych@rehau.com

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
32108814		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Рехау"**
(найменування)Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2024 р.Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 419 024	1 390 366
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 053 720)	(1 082 073)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	365 304	308 293
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	65 564	62 226
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(82 712)	(74 771)
Витрати на збут	2150	(147 417)	(159 018)
Інші операційні витрати	2180	(16 547)	(21 813)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	184 192	114 917
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	3 630	5 565
Інші доходи	2240	289	697
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(1 317)	(1 148)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(1 068)	(1 050)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Погоджено:

 Oleksandr.Stankevych@rehau.com

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	185 726	118 981
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(34 253)	(22 245)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	151 473	96 736
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	151 473	96 736

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	14 845	14 985
Витрати на оплату праці	2505	121 038	112 750
Відрахування на соціальні заходи	2510	18 744	16 834
Амортизація	2515	8 551	7 512
Інші операційні витрати	2520	83 498	103 521
Разом	2550	246 676	255 602

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник
Ткаченко Микола Петрович
Головний бухгалтер
ЄДРПОУ/ІПН
32108814

ТОВ "РЕХАУ"
ЄДРПОУ/ІПН
32108814

Омелінський Федір Миколайович

Ткаченко Микола Петрович

Погоджено:

✓ Oleksandr.Stankevyeh@rehau.com

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2024** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	673 868	517 582
Повернення податків і зборів	3005	2	4
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 058 332	1 160 474
Надходження від повернення авансів	3020	20 930	61
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	6 531	4 586
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	130	213
Надходження від операційної оренди	3040	2 030	1 927
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	2 196	3 144
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(779 256)	(974 432)
Праці	3105	(94 830)	(87 912)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(18 953)	(17 173)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(117 007)	(106 710)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(32 489)	(18 372)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(59 340)	(65 037)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(25 178)	(23 301)
Витрачання на оплату авансів	3135	(570 586)	(457 459)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(3 712)	(3 057)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(366)	(464)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(4 737)	(10 659)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	174 572	30 125
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	1 502	2 789
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	3 363	5 333
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	1 235 000	1 508 000

Погоджено:

✓ Oleksandr.Stankevych@rehau.com

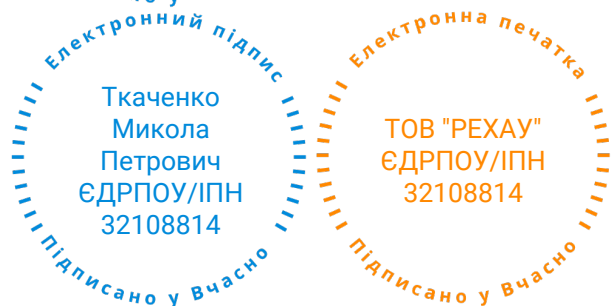
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(13 771)	(10 429)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(1 235 000)	(1 508 000)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-8 906	-2 307
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	105	123
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(41 820)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(1 368)	(932)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-43 083	-809
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	122 583	27 009
Залишок коштів на початок року	3405	96 491	70 253
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1 516)	(771)
Залишок коштів на кінець року	3415	217 558	96 491

Керівник _____

Омелінський Федір Миколайович _____

Головний бухгалтер _____

Ткаченко Микола Петрович _____



Погоджено:

✓ Oleksandr.Stankevych@rehau.com

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

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
32108814		

Звіт про власний капітал
за **Рік 2024** р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5 955	-	94	1 489	316 736	-	-	324 274
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 955	-	94	1 489	316 736	-	-	324 274
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	151 473	-	-	151 473
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(44 000)	-	-	(44 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

Підписано у вчасно
Електронний підпис
Миколайович
ЄДРПОУ/ІПН
32108814
Ткаченко
Микола
Петрович
ЄДРПОУ/ІПН
32108814

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

Погоджено:

✓ Oleksandr.Stankevych@rehau.com

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	-	-	-	-	107 473	-	-	107 473
Залишок на кінець року	4300	5 955	-	94	1 489	424 209	-	-	431 747

Керівник

Омелінський Федір Миколайович

Головний бухгалтер

Ткаченко Микола Петрович



Погоджено:

✓ Oleksandr.Stankevych@rehau.com

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

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капіталза **Рік 2023** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ		
2024	01	01
32108814		

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

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

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	96 736	-	-	96 736
Залишок на кінець року	4300	5 955	-	94	1 489	316 736	-	-	324 274

Керівник

Омелінський Федір Миколайович

Головний бухгалтер

Ткаченко Микола Петрович



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Рехау"
Територія Київська область
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КАТОТТГ ¹
 за СПОДУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2024	12	31
32108814		
UA32140170010072394		
240		
46.73		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2024 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	1606	1482	9	-	-	-	-	109	-	-	-	1615	1591
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	3442	2592	-	-	-	-	-	254	-	-	-	3442	2646
Разом	080	5048	3874	9	-	-	-	-	363	-	-	-	5057	4237
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -
 вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -
 3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -
 3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Погоджено:

✓ Oleksandr.Stankevych@rehau.com

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	21939	166	-	-	-	-	-	610	-	-	-	21939	776	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	1693	969	-	-	-	-	-	45	-	-	-	1693	1014	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	14584	12271	6027	-	-	877	877	2017	-	-	-	19734	13411	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	41012	27266	4276	-	-	2555	1921	4613	-	-	-	42733	29958	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2064	1958	665	-	-	156	156	55	-	-	-	2573	1857	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	5399	4530	499	-	-	-	-	181	-	-	-	5898	4711	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	34	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34	34	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	6442	6442	667	-	-	332	332	667	-	-	-	6777	6777	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	93167	53636	12134	-	-	3920	3286	8188	-	-	-	101381	58538	-	-	-	-

- 3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності (261) -
- вартість оформлених у заставу основних засобів (262) -
- залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) (263) -
- первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів (264) **37313**
- основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів (2641) -
- 3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу (265) -
- залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (2651) -
- 3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266) -
- Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду (267) **72947**
- 3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (268) -
- 3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (269) -

Погоджено:

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	11467	136
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	667	135
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	9	1
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	12143	272

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

(341) - _____
(342) - _____

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	1235000	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	1235000	-	-

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) - _____

Погоджено:

✓ Oleksandr.Stankevych@rehau.com

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	1712	715
Операційна курсова різниця	450	6207	9956
Реалізація інших оборотних активів	460	2682	1981
Штрафи, пені, неустойки	470	-	1
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	54963	3894
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	573
непродуктивні витрати і втрати	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	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	3630	1317
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	270	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	19	1068

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

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

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

(631)

-

(632)

- %

(633)

-

Погоджено:

✓ Oleksandr.Stankevych@rehau.com

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	1
Поточний рахунок у банку	650	217589
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-32
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	217558

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	7741	103801	-	-	103642	-	7900
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	25989	28728	-	-	41739	-	12978
	770	29985	25629	-	-	30377	-	19237
Резерв сумнівних боргів	775	4152	5203	-	-	4630	-	4725
Разом	780	61867	163361	-	-	180388	-	44840

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

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

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

Погоджено:

✓ Oleksandr.Stankevych@rehau.com

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1451	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	1439	-	-
Паливо	820	2	-	23
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	20
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	29	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	541	-	-
Товари	910	167563	-	1463
Разом	920	171025	-	1506

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

(921) 12588

(922) -

(923) -

(924) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) -

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

(926) -

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



Погоджено:

✓ Oleksandr.Stankevych@rehau.com

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	36041	36041	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	5011	5011	-	-

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

(951) 22 _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	790
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

Ткаченко
Микола
Петрович
ЄДРПОУ/ІПН
32108814

Омелінський
Федір
Миколайович
ЄДРПОУ/ІПН
32108814

ТОВ "РЕХАУ"
ЄДРПОУ/ІПН
32108814

Погоджено:

✓ Oleksandr.Stankevych@rehau.com

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	34253
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	8507
на кінець звітного року	1225	7164
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	34253
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	32910
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	1343
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	8551
Використано за рік - усього	1310	11247
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	11238
з них машини та обладнання	1313	10212
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	9
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-



Погоджено:

✓ Oleksandr.Stankevych@rehau.com

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Облікуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432) - _____

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) - _____

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

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

Електронна підписка
ТОВ "РЕХАУ"
ЄДРПОУ/ІПН
32108814
Підписано у Вчасно

Погоджено:

✓ Oleksandr.Stankevych@rehau.com

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

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

Керівник

Ткаченко
Микола
Петрович
ЄДРПОУ/ІПН
32108814

Головний бухгалтер

Омелінський
Федір
Миколайович
ЄДРПОУ/ІПН
32108814

ТОВ "РЕХАУ" Омелінський Федір Миколайович
ЄДРПОУ/ІПН
32108814

Ткаченко Микола Петрович

Документ підписано у сервісі Вчасно (початок)
Фінансова звітність ТОВ Рехау 2024.pdf

Погоджено:

✓ Oleksandr.Stankevych@rehau.com

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

РОЗДІЛ I. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВ «РЕХАУ» (КОД ЗА ЄДРПОУ 32108814) ЗА 2024 РІК.

1. Мета провадження діяльності

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

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

Статутний капітал станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року складав 5'955'041 гривень, засновник-юридична особа Рехау Фервальтунгсцентралє АГ, індекс 3074 Швейцарія, м. Мурі-Берн, вул. Брайхтенштрассе, 2-4, Швейцарія; вказане підприємство є юридичною особою, що контролює інші підприємства (материнське (холдингове) підприємство). Статутний фонд сформований 4 липня 2003 року у повному обсязі.

Середня чисельність працівників протягом 2024 року становила 133 особи (2023:129 осіб); штатних працівників -127 осіб (2023:128 осіб), зовнішніх сумісників – 6 осіб (2023: 1 особа). Станом на 31 грудня 2024 року чисельність штатних працівників становила 134 особи (31 грудня 2023 року: 136 осіб).

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

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

Подією, що мала надзвичайно високий вплив на діяльність Компанії в 2024 році, стала розпочата в 2022 році війна та вторгнення на територію України Російської Федерації. У зв'язку з цим економічна активність в Україні була певний період часу майже паралізована (з кінця лютого до кінця другого кварталу 2022 року). Але вже в третьому кварталі 2022 року почалось поступове відновлення економічної діяльності, яке спостерігалось також у 2023 та 2024 роках.

У 2024 році економічна ситуація продовжувала стабілізуватися, але зважаючи на дефіцит фінансових, енергетичних та паливних ресурсів, значного зниження доходів населення; знищення значної частки інфраструктури та промислового виробництва; окупацію територій, на даний час здійснення економічної діяльності в Україні в основному стимулюється за допомогою країн-партнерів та міжнародних фінансових організацій, за рахунок яких в значній частині фінансуються державні видатки на оборону, соціальну допомогу та відбудову промисловості та інфраструктури.

Інфляція в Україні у 2024 році трохи зросла у порівнянні з 2023 роком і склала близько 12% проти 5%. Основними причинами зростання інфляції стали: поступова девальвація гривні, що спостерігалася протягом 2024 року та певне скорочення зовнішньої допомоги у зв'язку з стабілізацією ситуації в економіці України в 2023-2024 роках.

Внаслідок стабілізації економічної активності в Україні у 2024 році спостерігалось збереження об'ємів реалізації продукції на рівні 2023 року. Компанія певним чином покращила результати своєї діяльності у порівнянні з 2023 роком. Позитивна динаміка спостерігалася загалом у всіх напрямках діяльності Компанії, що принесло Компанії прибуток у 2024 році.

Подіями, що матимуть вплив на результати діяльності Компанії у майбутньому, є підвищення податків і зборів, а також інші зміни направлені на збільшення надходжень у бюджет України у 2024 році, що негативно вплинуть на зростання дефіциту фінансових ресурсів, а відповідно на довгострокове зростання економіки України.

Незважаючи на позитивні результати діяльності за 2024 рік, у Компанії зберігаються певні ризики, пов'язані з бойовими діями на території України та потенційними обмеженнями та подальшим зростанням податкового навантаження, що можуть бути введені органами влади у випадку погіршення військової, економічної та політичної ситуації в Україні.

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

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

ТОВ "РЕХАУ"
ЄДРПОУ/ІПН
32108814
Підписано у Вчасно

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

РОЗДІЛ II. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА.

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки фінансової звітності за календарний 2024 рік наведено нижче.

1. Основа підготовки

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства в українських гривнях, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1996 року №996-XIV з подальшими змінами та доповненнями відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі – НП(С)БОУ), які діяли на 31 грудня 2024 року. Фінансова звітність, що додається, базується на даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно з вимогами українського законодавства, що вимагає застосування принципу історичної (фактичної) собівартості.

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

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

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

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

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

Ця фінансова звітність була затверджена керівництвом Компанії 19 лютого 2025 року.

2. Валюта звітності

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

3. Операції в іноземній валюті

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

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

	31 грудня 2024 року	Середній курс за 2024 рік	31 грудня 2023 року	Середній курс за 2023 рік
1 Євро	43,9266	43,4504	42,2079	39,5619

4. Нематеріальні активи

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

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

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

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

Зменшення корисності нематеріальних та нематеріальних активів - на кожен звітний період Компанія переглядає балансову вартість своїх нематеріальних та нематеріальних активів, щоб визначити чи є ознаки того, що ці активи зазнали збитків від зменшення корисності. Якщо існує така ознака, відшкодовувана вартість активу оцінюється з метою визначення ступеня збитку від зменшення корисності (за

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інакше

наявності). Якщо неможливо оцінити відшкодовувану суму окремого активу, Компанія оцінює відшкодовувану суму одиниці, що генерує гроші, до якої належить актив.

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

5. Основні засоби

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

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 Компанії); витрат на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання із запланованою метою.

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

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

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

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

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

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

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

6. Оренда

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

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 збуту.

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 ФІВІО;
- Запасні частини - за методом ФІФО;

ТОВ "РЕХАУ"
ЄДРПОУ/ІПН
32108814

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

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

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

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

9. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

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

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

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

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

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

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

- якщо покупець оплатив 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).

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

10. Гроші та їх еквіваленти

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

11. Капітал

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

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

12. Дивіденди

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

13. 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.

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 Компанії, імовірність щонайменше 50% того, що для погашення цього зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, у тому числі пов'язаних з економічною вигодою (цільове призначення створення забезпечення), та існує можливість здійснити достовірну оцінку суми відповідного зобов'язання.

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

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

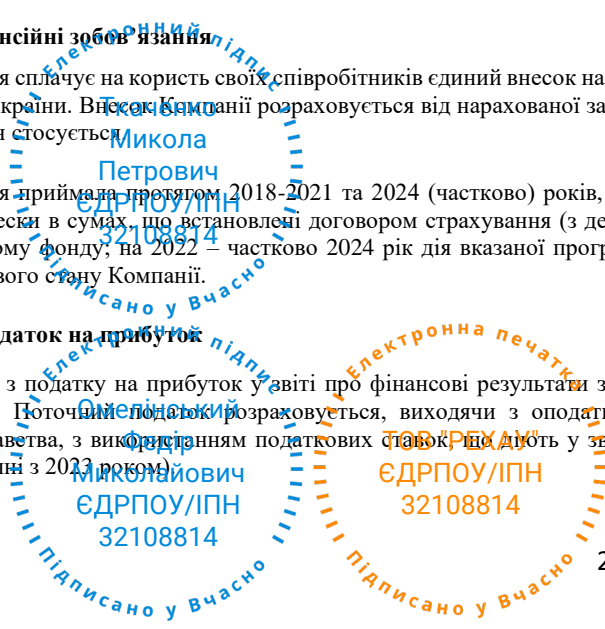
15. Пенсійні зобов'язання

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.

Компанія приймала протягом 2018-2021 та 2024 (частково) років, участь у добровільному пенсійному страхуванні співробітників, за яким внески в суммах, що встановлені договором страхування (з деталізацією по кожному співробітнику) сплачувалися недержавному пенсійному фонду; на 2022 – частково 2024 рік дія вказаної програми була призупинена в зв'язку з воєнними діями та погіршенням фінансового стану Компанії.

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 оподатковуваного прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у звітному періоді: у 2024 році - 18% (ставка залишилась незмінною в порівнянні з 2023 роком).



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

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 оподатковуваної бази в майбутньому), якщо очікується отримання оподаткованого прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці. Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності майбутнього податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

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 операцій з постачання послуг з тимчасового розміщування (проживання); 0% при експорті товарів та супутніх послуг. Надання послуг з місцем поставки за межами України не є об'єктом оподаткування ПДВ.

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

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

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

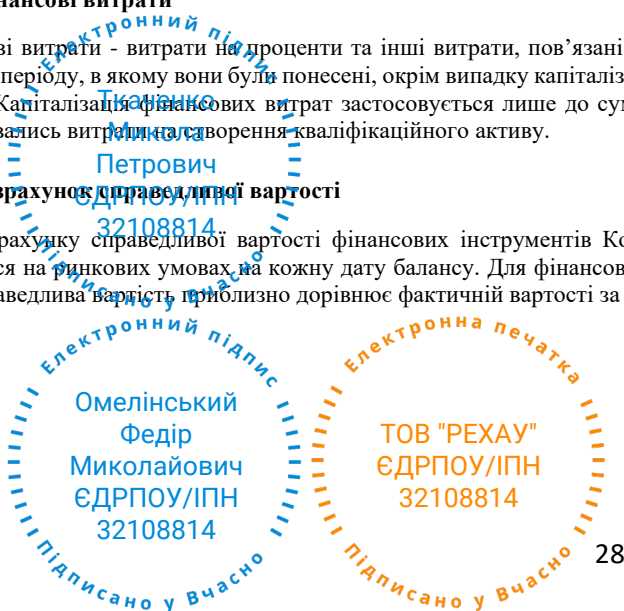
Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються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

19. Фінансові витрати

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

20. Розрахунок справедливої вартості

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



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

РОЗДІЛ III. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ

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

Знос та амортизація необоротних активів

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

Чиста вартість реалізації запасів

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

Відстрочені податкові активи

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

РОЗДІЛ IV. ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

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

Інші необоротні активи Компанії станом на 31 грудня 2024 року становили 10'326 тисяч гривень (31 грудня 2023 року: 14'053 тисячі гривень) та були представлені виключно авансами, виданими пов'язаній стороні за оренду приміщення строком більше ніж 1 рік.

2. Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами та дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків (рядок 1130 та 1145 Звіту про фінансовий стан)

Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами Компанії на 31 грудня 2024 року становила 3'900 тисяч гривень (31 грудня 2023 року: 3'857 тисяч гривень, відповідно) і складалась із авансів, виданих третім сторонам за товари та послуги. Дебіторська заборгованість за розрахунками з пов'язаним сторонам була представлена виданими авансами та дебіторською заборгованістю від пов'язаних сторін на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року становила 76'633 тисячі гривень та 156'185 тисяч гривень, відповідно (Примітка 8).

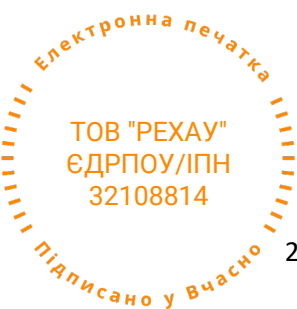
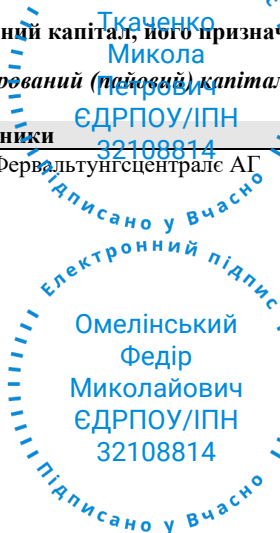
3. Інші оборотні активи (рядок 1190 Звіту про фінансовий стан)

Інші оборотні активи Компанії станом на 31 грудня 2024 року становили 10'718 тисяч гривень (31 грудня 2023 року: 11'810 тисяч гривень) та в основному були представлені ПДВ кредитом.

4. Власний капітал, його призначення та використання

Зареєстрований (резовий) капітал (рядок 1400 Звіту про фінансовий стан)

Засновники	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Рехау Фервальдунгсцентралс АГ	5'955	5'955
Всього	5'955	5'955



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

Резервний капітал (рядок 1415 Звіту про фінансовий стан)

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

У серпні 2024 року Компанія оголосила та виплатила дивіденди в сумі 44'000 тисяч гривень за перше півріччя 2024 року.

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

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

Найменування показника	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Товари для віконної індустрії	52'757	66'829
Товари для будівництва та інфраструктури	8'690	2'540
Товари для меблів	2'406	1'071
Інші товари	1	168
Всього	63'854	70'608

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

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

Найменування показника	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
REHAU Industries SE&Co.KG (Німеччина)	19'343	19'665
Rehau Verwaltungszentrale AG (Швейцарія)	9'488	16'799
REHAU GmbH (Австрія)	964	9'767
Rehau Sp. z o.o. (Польща)	129	43
MERAXIS AG (Швейцарія)	127	987
Інші компанії групи Rehau Фервальтунгсцентралє АГ	173	826
Всього	30'224	48'087

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

Інші поточні зобов'язання Компанії станом на 31 грудня 2024 року становили 2'848 тисяч гривень (31 грудня 2023 року: 3'373 тисячі гривень) та були представлені ПДВ зобов'язаннями.

8. Операції з пов'язаними сторонами

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

У 2024 та 2023 роках Компанія здійснювала операції з такими пов'язаними сторонами:

- Industrias REHAU S.A., Іспанія
- MEPA - Pauli und Mendel GmbH, Німеччина
- MERAXIS AG, Швейцарія
- REHAU Business Services Sp.z.o.o., Польща
- Rehau d.o.o., Хорватія
- REHAU d.o.o., Боснія і Герцоговина
- Rehau d.o.o., Сербія
- REHAU DOOL, Північна Македонія
- REHAU EOOD, Болгарія
- REHAU EPE, Греція
- REHAU Gesellschaft m.b.H., Австрія
- REHAU Industrie SARL, Франція
- REHAU Industries s.r.o., Словаччина
- REHAU Industries SE&Co.KG, Німеччина
- Rehau LLC, Грузія
- N.V. REHAU S.A.S., Нідерланди
- REHAU S.p.A., Італія

ТОВ "РЕХАУ"
ЄДРПОУ/ІПН
32108814

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

- REHAU Polimeri Kimya Sanayi. A.S., Туреччина
- REHAU Polymer OU, Естонія
- REHAU Production LT UAB., Литва
- REHAU S.p.A., Італія
- Rehau s.r.o. Чехія
- Rehau Sp. z o.o., Польща
- Rehau TOO ("PEXAU") Казахстан
- REHAU UAB VILNIUS, Литва
- REHAU Verwaltungszentrale AG, Швейцарія
- Євросталь технологія ПрАТ, Україна

За роки, що закінчилися 31 грудня 2024 та 31 грудня 2023, Компанія здійснювала наступні операції з пов'язаними сторонами

Види операцій	2024	2023
Операції з продажу:		
Консультаційні послуги з маркетингу та керування	18'196	17'281
Агентські послуги	13'553	8'577
Консультаційні послуги з фінансових питань	10'400	8'519
Консультаційні послуги з ІТ, технічних питань	6'896	7'572
Реалізація товарів	3'374	2'025
Інші консультаційні послуги, компенсація витрат Компанії «РЕХАУ»	80	386
Всього	52'499	44'360
Операції з придбання:		
Придбання матеріалів, товарів для продажу	972'697	962'735
Послуги з ІТ	23'206	18'457
Послуги з маркетингових, управлінських та інших питань	15'049	16'132
Оренда приміщення та компенсація комунальних послуг	4'934	4'103
Надання корпоративної гарантії	979	953
Придбання основних засобів	442	-
Інші	126	78
Всього	1'017'433	1'002'458

Станом на 31 грудня 2024 року та 2023 року залишки за операціями з компаніями групи Рехау Фервальтунгсцентралс АГ були представлені таким чином:

Види розрахунків	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Дебіторська заборгованість		
Агентські послуги	5'349	5'833
Консультаційні послуги з маркетингу та керування	3'108	3'704
Консультаційні послуги з фінансових питань	1'809	985
Консультаційні послуги з ІТ, технічних питань	1'738	583
Консультаційні послуги та компенсація витрат (оброблення заявок клієнтів, організація доставок тощо)	1'159	530
Реалізація товарів	769	279
Інші	1	301
Всього	13'933	12'215
Аванси видані		
Придбання матеріалів, товарів для продажу	58'553	139'897
Оренда приміщення (об'єктові строкові аванси видані)	10'326	14'053
Оренда приміщення (поточні аванси видані)	4'147	4'073
Всього	73'026	158'023
Кредиторська заборгованість		
Придбання матеріалів, товарів для продажу	12'838	15'179
Послуги з маркетингових, управлінських та інших питань	9'240	29'013
Послуги з ІТ	6'038	2'659
Комісія за надання гарантії	2'108	1'013
Відшкодування вартості товарів, вироблених понад замовлення	-	223

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

Всього 30'224 48'087

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 2024 році винагорода провідного управлінського персоналу Компанії складалася з поточної заробітної плати, надбавок, премій, інших виплат у загальній сумі 23'039 тисяч гривень (у 2023 році – 23'000 тисяч гривень).

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

Аналіз податку на прибуток наведено нижче:

Найменування показника	2024	2023
Прибуток до оподаткування	185'726	118'981
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	33'431	21'417
Податковий ефект витрат, що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування	822	828
Всього	34'253	22'245

Найменування показника	2024	2023
Поточний податок на прибуток	32'910	19'831
Відстрочений податок	1'343	2'414
Всього	34'253	22'245

Статті відстрочених податкових активів та пояснення щодо періоду існування:

Найменування показника	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року	Період дії тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню
Товарні резерви (товари, що повільно рухаються та уцінення до чистої реалізаційної вартості)	14'850	16'312	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
Резерви бонусів клієнтів	12'868	14'971	Як правило, створені резерви використовуються протягом не більше одного року при виплаті або компенсації бонусів клієнтам
Різниця в віднесеному до складу витрат резерву сумнівної та безнадійної заборгованості	4'726	4'152	Теж динамічний показник, що пов'язаний з різними принципами визнання в обліках
Резерв витрат, пов'язаних з неотриманими первинними документами	765	765	Як правило, створені резерви використовуються протягом не більше одного року
Перевищення балансової вартості необоротних активів в бухгалтерському обліку над вартістю в податковому обліку	(736)	1'129	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
Інші резерви	7'327	9'930	Як правило, створені резерви використовуються протягом не більше одного року
Сума відстроченого податкового активу за ставкою податку на прибуток 18%	7'164	8'507	X

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

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

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

Адміністративні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2024 та 2023 років, були представлені наступним чином:

Найменування показника	2024	2023
Заробітна плата, ЄСВ	30'086	26'853
Послуги у сфері ІТ	23'485	19'034
Госптовари, оренда, комунальні та подібні витрати	11'527	10'049
Консультаційні, інформаційні, управлінські та подібні послуги	8'902	10'437
Ремонт та витрати на утримання основних засобів	3'336	1'999
Амортизація	1'806	1'591
Витрати на відрядження	697	566
Послуги банків	504	399
Послуги страхування	434	233
Інші адміністративні витрати	1'935	3'610
Всього	82'712	74'771

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

Витрати на збут за роки, які закінчилися 31 грудня 2024 та 2023 років, були представлені наступним чином:

Найменування показника	2024	2023
Заробітна плата, ЄСВ	93'888	102'917
Консультаційні, інформаційні, управлінські та подібні послуги	17'712	12'850
Реклама, витрати на просування продукції	17'579	18'552
Амортизація	6'388	6'070
Транспортні витрати	6'367	6'143
Ремонт, експлуатація та витрати на утримання основних засобів	3'886	3'697
Госптовари, оренда, комунальні та подібні витрати	2'610	1'986
Резерв премій	(3'641)	2'935
Інші витрати на збут	2'628	3'868
Всього	147'417	159'018

У 2024 році Компанією було дещо переоцінено деякі програми преміювання співробітникам, у результаті чого відбулося зменшення резервів премій на суму (3'641 тис. грн).

12. Інші операційні доходи (рядок 2120 Звіту про фінансові результати)

Інші операційні доходи за роки, які закінчилися 31 грудня 2024 та 2023 років, були представлені наступним чином:

Найменування показника	2024	2023
Дохід від надання послуг	47'021	40'724
Дохід від операційної курсової різниці	6'207	12'787
Отримані відсотки банку	6'165	2'608
Реалізація інших оборотних активів	2'682	3'041
Дохід від операційної оренди	1'712	1'731
Інші операційні доходи	1'777	1'335
Всього інших операційних доходів	65'564	62'226

13. Інші операційні витрати (рядок 2180 Звіту про фінансові результати)

Інші операційні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2024 та 2023 років, були представлені наступним чином:

Найменування показника	2024	2023
Збиток від операційної курсової різниці	9'956	16'284
Реалізація інших необоротних активів	1'981	940
Від'ємна курсова різниця при купівлі валюти	1'834	8'558
Списання товарів	1'473	2'925
Нарахування податків (ПДВ, ПДФО тощо) за рахунок витрат	853	2'038
Операційна оренда активів	715	889
Зміна резерву прокращеної та сумнівної заборгованості	573	(5'700)
Зміна резерву знецінення товарів	(1'463)	(4'200)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

Інші операційні витрати	625	79
Всього інших операційних витрат	16'547	21'813

14. Фінансові інструменти

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

Найменування показника	31 грудня 2024			31 грудня 2023		
	Українські гривні	Євро	Всього	Українські гривні	Євро	Всього
Довгострокова дебіторська заборгованість	1'481	-	1'481	1'367	-	1'367
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	35'762	279	36'041	28'716	182	28'898
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	13'933	13'933	-	12'215	12'215
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	-	-	-	359	-	359
Грошові кошти та їх еквіваленти	214'791	2'767	217'558	96'230	261	96'491
Всього фінансові активи	252'034	16'979	269'013	126'672	12'658	139'330
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1'751	821	2'572	2'438	710	3'148
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	-	30'224	30'224	-	48'087	48'087
Інші поточні зобов'язання	2'848	-	2'848	3'373	-	3'373
Всього фінансові зобов'язання	4'599	31'045	35'644	5'811	48'797	54'608

Фінансові інструменти за строками погашення станом на 31 грудня 2024 року були представлені таким чином:

Найменування показника	За вимогою/до 1 місяця	Від 1 до 6 місяців	Більше року	Прострочене на	Всього	Балансова вартість
Активи						
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	1'481	-	1'481	1'481
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	40'767	-	-	3'777	40'767	36'041
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	13'933	-	-	5'746	13'933	13'933
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	-	-	-	-	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	217'558	-	-	-	217'558	217'558
Всього фінансові активи	272'258	-	1'481	9'523	273'739	269'013
Зобов'язання						
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2'572	-	-	378	2'572	2'572
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	30'224	-	-	-	30'224	30'224
Інші поточні зобов'язання	2'848	-	-	-	2'848	2'848
Всього фінансові зобов'язання	35'644	-	-	378	35'644	35'644

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

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

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

Найменування показника	За вимогою/до 1 місяця	Від 1 до 6 місяців	Більше року	Прострочена	Всього	Балансова вартість
Активи						
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	1'367	-	1'367	1'367
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	33'050	-	-	5'100	33'050	28'898
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	12'215	-	-	4'411	12'215	12'215
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	359	-	-	-	359	359
Грошові кошти та їх еквіваленти	96'491	-	-	-	96'491	96'491
Всього фінансові активи	142'115	-	1'367	9'511	143'482	139'330
Зобов'язання						
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2'784	-	364	364	3'148	3'148
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	48'087	-	-	-	48'087	48'087
Інші поточні зобов'язання	3'373	-	-	-	3'373	3'373
Всього фінансові зобов'язання	54'608	-	364	364	54'608	54'608

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 2024 року та 31 грудня 2023 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на цю дату.

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

Станом на 31 грудня 2024 року більшу частину основних засобів, орендованих за умовами операційної оренди, склали офісні та складські приміщення загальною вартістю (відповідно до вказаної у договорах операційної оренди) 72'947 тисяч гривень (станом на 31 грудня 2023 року - 73'008 тисяч гривень, відповідно). Компанія має першочергове право укласти договори на новий строк після закінчення строків договорів.

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

Інші надходження (рядок 3095):

Найменування показника	2024	2023
Позитивна різниця між курсом євро та курсом НБУ при здійсненні операцій з обміну валюти	1'143	321
Надходження лікарняних від ФСС з ТВП	738	891
Надходження від продажу матеріалів, інших послуг	236	711
Безповоротна фінансова допомога	45	114
Відшкодування витрат за додаткову відпустку по ЧАЕС	25	20
Помилково перераховані кошти	5	1'071
Повернення коштів з підвіту	4	16
Всього	2'196	3'144

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

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

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕХАУ»
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

В тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

Інші витрачання (рядок 3190):

Найменування показника	2024	2023
Від'ємна різниця між курсом євро та курсом НБУ при здійсненні операцій з обміну валюти	1'834	8'558
Комісії банків при здійсненні платіжних операцій та обслуговування рахунків	281	187
Комісії банків при здійсненні операцій з обміну валюти	260	272
Інші витрачання (в тому числі, надання поворотних позичок)	2'362	1'642
Всього	4'737	10'659

17. Умовні зобов'язання

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

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

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

18. Зобов'язання, не визнані у фінансовій звітності

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

Період	31 грудня 2024	31 грудня 2023
До 1 року	7'590	8'379
1-5 років	15'939	19'523
більше 5 років	-	3'484
Разом	23'529	31'386

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

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

19. Події після звітної дати

Після 31 грудня 2024 року і станом на 19 лютого 2025 року (дату цієї звітності) не відбулось жодних подій, інформація про які потребує розкриття у цій фінансовій звітності. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності на території України було продовжено дію воєнного стану до 9 травня 2025 року у зв'язку з агресією Росії по відношенню до України.

Ткаченко
Микола
Генеральний директор
ЄДРПОУ/ІПН
32108814
Головний бухгалтер

Ф.М. Омелінський

М.П. Ткаченко

Омелінський
Федір
Миколайович
ЄДРПОУ/ІПН
32108814

ТОВ "РЕХАУ"
ЄДРПОУ/ІПН
32108814