

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Гомстал Україна"

Територія UA800000000000551439

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю

Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди	2022	12	31
			32346937
			UA800000000000551439
			1005
			240
			46.73

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

І. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші нематеріальні активи	070	302	274	36	-	-	219	215	32	-	-	-	-	-		
Разом	080	302	274	36	-	-	219	215	32	-	-	-	119	91		
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119	91		
3 рядка 080 графа 14																
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності																
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів																
вартість створених підприємством нематеріальних активів																
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань																
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності																

3 рядка 080 графа 5

3 рядка 080 графа 15

1 Кошикатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

П. 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		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	передані в операційну оренду		
																	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	28031	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28031	-	-	-	-	-	
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	324071	89783	5396	-	-	-	-	6184	-	-	-	329467	95967	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	13813	12061	937	-	-	322	262	688	-	-	-	14428	12487	-	-	-	-	
Транспортні засоби	140	32345	14554	2661	-	-	2751	1387	4683	-	-	-	32255	17850	-	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	816	749	-	-	-	11	2	19	-	-	-	805	766	-	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	407	164	-	-	-	-	-	34	-	-	-	407	198	-	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	9954	5562	806	-	-	400	371	541	-	-	1	10360	5733	-	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	260	409437	122873	9800	-	-	3484	2022	12149	-	-	1	415753	133001	-	-	-	-	

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 5 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 260 графа 15 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	460
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	8995	9
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	928	292
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	36	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	9959	761

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: (421)
за собівартістю (422)
за справедливою вартістю (423)
за амортизованою собівартістю (424)
З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені: (425)
за собівартістю (426)
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	8570	-
Операційна курсова різниця	450	45174	87065
Реалізація інших оборотних активів	460	3090	5104
Штрафи, пені, неустойки	470	32	17
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	10889	7032
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	586
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	4301
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	10	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	115	3
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	5	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	215
Поточний рахунок у банку	650	54210
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	1070
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	55495

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	5774	-	5774	-	-	-
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	13454	977	-	151	3215	-	11065
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	8619	-	-	-	416	-	8203
Разом	780	22073	6751	-	5925	3631	-	19268

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	114	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	755	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	5	-	-
Запасні частини	850	1164	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1508	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	131353	-	-
Разом	920	134899	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

(921)
(922)
(923)
(924)
(925)
(926)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	12295	12295	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	7342	7342	-	-

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

(951) -
(952) 197

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	586
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
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	-

ХІІ. Податок на прибуток

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

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	12181
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	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:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

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

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



Керівник / Онофрейчук Василь Дмитрович

Головний бухгалтер / Колесник Вікторія Анатоліївна

Товариство з обмеженою відповідальністю «РОМСТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності

Фінансова звітність відповідно до ПСБО за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «РОМСТАЛ УКРАЇНА» (скорочено – ТОВ «РОМСТАЛ УКРАЇНА», далі по тексту Товариство) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України.

Станом на 31.12.22 статутний капітал Товариства становить 263 990 тис. грн.

Короткий опис основної діяльності Товариства

Основні види діяльності Товариства:

- Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;
- Оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опалювальним устаткуванням і приладдям до нього
- Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування.

Середня кількість працівників – 161 чол.

При веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності Товариство застосовує національні положення (станданти) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), затверджені Міністерством фінансів України.

Ця фінансова звітність станом на 31 грудня 2022 року, що підготовлена з застосуванням НП(С)БО затверджена від імені керівництва Товариства - 15.03.2023 р.

При веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності Товариство застосовує національні положення (станданти) бухгалтерського обліку, затверджені Міністерством фінансів України.

2. Суттєва невизначеність що стосується безперервності діяльності

Цю фінансову звітність підготовлено на основі припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво Товариства вважає, що в 2022 р. вжило всіх необхідних заходів для покращення фінансової стійкості Товариства. З початку введення воєнного стану в лютому 2022 року Товариство продовжує господарську діяльність, скорочень персоналу не було. Товариство не має наміру припиняти або істотно скорочувати свою фінансово-господарську діяльність протягом наступних 12 місяців.

Однак, активи Товариства схильні до ризику пошкодження внаслідок ракетних ударів, які регулярно наносяться російськими збройними формуваннями на території України, тому наразі вплив даного фактору на фінансову звітність не можна достовірно оцінити.

Керівництво вважає, що воно вживає всі заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в теперішніх умовах, якщо непередбачувані подальші події, пов'язані з військовими діями та погіршення в економіці країни матимуть негативний вплив на результати діяльності Товариства та його фінансове становище, то всі необхідні коригування будуть внесені до фінансової звітності, як тільки про них буде відомо.

Товариство з обмеженою відповідальністю «РОМСТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності

Фінансова звітність відповідно до ПСБО за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики

3.1. Основні засоби

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Застосовує прямолінійний метод амортизації основних засобів із передбачених пунктом 26 НП(С)БО 7.

Первісне визнання необоротних активів та групи вибуття як утримуваних для продажу проводиться на дату оприбуткування активів, придбаних з метою продажу.

Для груп основних засобів застосовуються такі норми амортизації:

<u>Групи основних засобів</u>	<u>Очікуваний строк корисної служби (у роках)</u>
Будівлі та споруди	20
Машини та обладнання	5
Офісне обладнання	5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
Інші	12

Витрати на ремонт і технічне обслуговування обліковуються у витратах періоду по мірі їх виникнення. Витрати на реконструкцію і модернізацію капіталізуються, а замінені об'єкти списуються. Прибутки та збитки від вибуття основних засобів включаються до звіту про сукупний дохід по мірі виникнення.

Коли виконуються суттєві ремонти, Товариство визнає вартість ремонту в якості окремого компонента в рамках відповідної статті основних засобів, якщо вони відповідають критеріям визнання.

Дооцінка основних засобів, що входить до власного капіталу, переноситься до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням капіталу у дооцінках пропорційно нарахованій амортизації.

3.2. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Дебіторську заборгованість визнавати активом, якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигід та може бути достовірно визначена її сума.

Під дебіторську заборгованість щодо якої існує невпевненість щодо її повного та(або) своєчасного погашення формувати резерв сумнівних боргів.

Для визначення чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості, що виникає в результаті основної виробничої діяльності Товариства на дату балансу обчислювати величину резерву сумнівних боргів за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Абсолютну суму сумнівної заборгованості визначати на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Товариство з обмеженою відповідальністю «РОМСТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності

Фінансова звітність відповідно до ПСБО за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3.3. Запаси

Обліковою одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати найменування запасів (альтернативний варіант - однорідна група).

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО);

Транспортно-заготівельні витрати включає безпосередньо до первісної вартості придбаних запасів (спосіб прямого обліку).

3.4. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з грошових коштів в касі і на банківських рахунках. Грошові еквіваленти складаються з короткострокових ліквідних інвестицій (з початковим строком погашення менше 90 днів), що легко конвертуються в певну суму грошових коштів і які схильні до незначного ризику змін вартості.

3.5. Визнання доходів

Дохід (виручка) від реалізації робіт/послуг, інших активів визнається у випадку наявності всіх наведених нижче умов:

- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Товариства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

Статті доходів, пов'язаних з господарсько-фінансовою діяльністю Товариства, накопичувати та розподіляти відповідно до класифікації діяльності Товариства, розміщеної в Звіті про фінансові результати.

При перерахунку доходів і коштів в іноземній валюті застосовувати офіційний курс, встановлений НБУ. Визначення курсових різниць від перерахунку операцій, виражених в іноземній валюті, заборгованостей в іноземній валюті здійснювати відповідно до П(С)БО 21 «Вплив змін валютних курсів».

До складу «Доходів майбутніх періодів» включати суми доходів, нарахованих протягом поточного чи попередніх звітних періодів, які будуть визначені в наступних звітних періодах.

3.6. Операції з пов'язаними сторонами

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо сторони перебувають під спільним контролем, або, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу, або може мати **значний вплив** або спільний контроль над іншою стороною при прийнятті фінансових та операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони, особлива увага

Товариство з обмеженою відповідальністю «РОМСТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності

Фінансова звітність відповідно до ПСБО за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

приділяється змісту відносин, а не лише їх юридичній формі.

Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснюється методом балансової вартості.

4. Розкриття інформації

4.1. Основні засоби

Всі основні фонди Товариства були закріплені за Товариством на праві господарського відання. Право господарського відання дозволяє володіти, користуватися і розпоряджатися майном, окрім дій з розпорядження майном, які можуть призвести до відчуження такого майна.

	31.12.2022	31.12.2021
Земельні ділянки	28 031	28 031
Будинки та споруди	329 467	324 071
Машини та обладнання	14 429	13 813
Транспортні засоби	32 255	32 345
Інструменти, прилади та інвентар	805	817
Інші основні засоби	406	406
Інші необоротні матеріальні активи	10 360	9 954
Разом	415 753	409 437

4.2. Запаси

Балансова (облікова) вартість запасів у розрізі окремих класифікаційних груп станом на 31.12.22 р. та 31.12.21 р.:

	31.12.2022	31.12.2021
Товари	131 353	146 884
Паливо	755	336
Будівельні матеріали	5	318
Запасні частини	1 164	818
Інші матеріали	114	86
МШП	1 508	791
Разом	134 899	149 233

Товариство з обмеженою відповідальністю «РОМСТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності

Фінансова звітність відповідно до ПСБО за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

4.3. Торгова дебіторська заборгованість

Склад дебіторської заборгованості станом на 31.12.2022 р.
та 31.12.2021 р. наведений нижче.

	31.12.2022	31.12.2021
ДЗ за продукцію, товари, роботи, послуги	12 295	13 562
Інша торгова ДЗ	7 342	5 946
Усього:	19 637	19 508

Далі наведений аналіз торгової ДЗ в розрізі її класифікації за строками непогашення:

	Усього	В т.ч. по термінах виникнення боргу:			
		До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців	Більше 36 місяців
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	19 354	12 332	28	5 157	1 837
Резерв сумнівних боргів	7 059	37	28	5 157	1 837
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за чистою реалізаційною вартістю:	12 295	12 295	-	-	-

4.4. Інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2022 року Інша поточна дебіторська заборгованість включала:

	31.12.2022	31.12.2021
Розрахунки по відшкодуванню завданих збитків	1 759	1 759
Розрахунки з іншими дебіторами	5 337	3 727
Розрахунки з робітниками та службовцями по позиках	150	190
Розрахунки з державними цільовими фондами	3	270
Розрахунки з підзвітними особами у національній валюті	93	-
Усього:	7 342	5 946

Товариство з обмеженою відповідальністю «РОМСТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності

Фінансова звітність відповідно до ПСБО за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

4.5. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2022 та 31.12.2021 років грошові кошти та їх еквіваленти включали:

	31.12.2022	31.12.2021
Готівка	215	344
Поточні рахунки в національній валюті	54 210	32 957
Грошові кошти в дорозі	1 070	528
Грошові кошти та їх еквіваленти разом	55 495	33 829

На 31 грудня 2022 та 2021 роки не існує обмежень щодо використання коштів на поточних рахунках в банках.

4.6. Власний Капітал

Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2022 року відповідно до Статуту Товариства статутний капітал є власністю Товариства та сформований за рахунок майна, коштів Товариства на суму 263 990 тис. грн.

Капітал в дооцінках

Капітал в дооцінках сформований за рахунок проведеної переоцінки балансової вартості основних фондів Товариства та складає станом на 31 грудня 2022 року 216 354 тис. грн.

Додатковий капітал

Додатковий капітал складається з курсової різниці, що виникла в результаті переводу дебіторської заборгованості перед засновником нерезидентом в статутний капітал.

Станом на 31.12.2022 року до складу додаткового капіталу Товариством було включено суму зменшення статутного капіталу на 9 644 тис. грн.

4.7. Короткострокові кредити

	31.12.2022	31.12.2021
Короткострокова кредитна лінія банку		
Короткострокова частина	170 411	130 648
Поточна частина	-	-
Всього зобов'язання за кредитом	170 411	130 648

Договір про надання фінансових послуг укладено з АТ «ІНГ Банк Україна» від 05.09.2003 р. № 03/102 (додаткова угода № 20 від 12.10.2022 р.). Загальна сума лімітної кредитної лінії складає 6 800 тис. євро. Кредитна лінія дозволена до 03 квітня 2023 року включно, Протягом 2022 року основний платіж тіла кредиту не сплачували, відсотки банку сплатили в сумі 4 301 тис. грн.

4.8. Інші поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2022 та 31.12.2021 років інші поточні зобов'язання включали:

Товариство з обмеженою відповідальністю «РОМСТАЛ УКРАЇНА»**Примітки до фінансової звітності****Фінансова звітність відповідно до ПСБО за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

	31.12.2022	31.12.2021
Розрахунки з іншими кредиторами	852	347
Розрахунки за виконавчими листами	11	8
Зобов'язання ПДВ	2 970	5 333
Усього	3 833	5 688

5. Доходи від реалізації послуг

Доходи надання послуг Товариства в 2022 та 2021 р класифікуються за такими групами за категоріями споживачів:

	31.12.2022	31.12.2021
Відповідальне зберігання	-	2
Демонтажні роботи	-	2 146
Доставка товарів	139	64
Консультаційна діяльність	850	716
Міжнародні перевезення вантажів	3 363	1 265
Монтаж систем	178	3
Юридичні послуги	35	1
Перевезення вантажів по Україні	546	320
Підготовка технічної документації	29	
Прокат побутових виробів	6	29
Сервісне обслуговування	101	218
Усього:	5 247	4 764

6. Інші операційні доходи

Основні складові показника **Інші операційні доходи** за 2022 та 2021 роки наступні:

	31.12.2022	31.12.2021
Дохід від реалізації іноземної валюти	2 700	108
Дохід від реалізації інших оборотних активів	2 913	1 434
Дохід від операційної оренди активів	7 997	8 570
Дохід від операційної курсової різниці	45 173	40 384
Отримані штрафи, пені, неустойки	32	46
Відшкодування раніше списаних активів	427	1 324
Дохід від списання кредиторської заборгованості	59	179
Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів	13	-
Інші доходи від операційної діяльності	8 441	11 799
Усього:	67 755	63 844

Товариство з обмеженою відповідальністю «РОМСТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності

Фінансова звітність відповідно до ПСБО за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

7. Інші фінансові доходи та інші доходи

Розмір *інших доходів* у 2022 році складає 130 тис. грн, у 2021 році складав 264 тис. грн, та включає наступні види доходів:

- Доходи від нарахування амортизації безоплатно одержаних активів;
- Інші доходи від звичайної діяльності (страхове відшкодування ремонту автомобіля);
- Відшкодування збитків від надзвичайних подій

8. Адміністративні витрати

Основні складові *адміністративних витрат* за 2022 та 2021 роки наступні:

	31.12.2022	31.12.2021
Витрати на оплату праці	69 404	72 870
Забезпечення виплат та відпусток	5 774	4 408
Амортизація	1 129	1 829
Оренда приміщень	7 295	8 381
Інші операційні витрати	34 283	39 015
Загальні та адміністративні витрати разом	117 885	126 503

9. Витрати на збут

Витрати на збут склалися з наступного:

	31.12.2022	31.12.2021
Пальне	6 537	3 660
Послуги з просування товарів	7 234	12 558
Ремонт автомобілів	1 455	1 377
Обслуговування сайту Ромстал	999	880
Інші витрати	8 302	9 888
Разом	24 527	28 363

10. Інші операційні витрати

Інші операційні витрати склалися з наступних елементів:

	31.12.2022	31.12.2021
Собівартість реалізованої іноземної валюти	3 969	519
Собівартість реалізованих виробничих запасів	5 104	3 286
Сумнівні та безнадійні борги	494	2 632

Товариство з обмеженою відповідальністю «РОМСТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності

Фінансова звітність відповідно до ПСБО за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Витрати від операційної курсової різниці	87 065	19 196
Нестачі та втрати від псування цінностей	586	925
Визнані штрафи, пені, неустойки	17	4
Інші витрати операційної діяльності	1 983	2 621
Витрати від знецінення запасів	-	977
Усього:	99 218	30 160

До складу інших операційних витрат зокрема увійшли: благодійна допомога неприбутковим організаціям та військовим, вартість новорічних подарунків працівникам, інші витрати.

11. Фінансові витрати

Фінансові витрати Товариства пов'язані з процентами за договором надання фінансових послуг

	31.12.2022	31.12.2021
Відсотки за кредитами	4 301	3 573
Разом	4 301	3 573

12. Податок на прибуток

Податок на прибуток не нараховувався та не сплачувався в 2022 та 2021 р.

13. Інформація про фінансові інструменти та пов'язані з ними ризики

Діяльності Товариства притаманна значна кількість ризиків, включаючи кредитний ризик, ринковий ризик (у вигляді ризику зміни % ставок) та ризик ліквідності. Управління ризиками спрямоване на зменшення непередбачуваності фінансових ризиків та негативного впливу на фінансові результати Товариства.

Товариство відстежує і управляє фінансовими ризиками, які виникають в ході її діяльності. Основні фінансові зобов'язання Товариства включають боргові зобов'язання, торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Фінансовими активами, якими володіє Товариство є торговельна та інша дебіторська заборгованість і грошові кошти.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрагентами договірних зобов'язань і виникнення у Товариства пов'язаних із цим збитків. Вплив кредитного ризику, тобто ризику невиконання контрагентами договірних зобов'язань, обмежується поточною дебіторською заборгованістю та залишками грошових коштів, як представлено в таблиці нижче:

Товариство з обмеженою відповідальністю «РОМСТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності

Фінансова звітність відповідно до ПСБО за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

	31.12.2022	31.12.2021
Поточна торгівельна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	12 295	13 562
Інша дебіторська заборгованість	7 342	5 946
Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів	55 495	33 829
ВСЬОГО	75 132	53 337

Ризик ліквідності

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе чотири типи ризику: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик, ризик зміни цін на товари та інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу. Фінансові інструменти, піддані ринкового ризику включають в себе довгострокові та поточні кредити банків.

Підхід керівництва Товариства до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності та залученні фінансування для покриття потреб в оборотному капіталі.

Товариство здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими інвестиціями та фінансовими активами (наприклад, дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

У таблиці нижче наведена інформація про платежі за фінансовими активами та зобов'язаннями Товариства станом на 31 грудня 2022:

	До 1 року	Більше 1 року	Всього на 31.12.2022
Фінансові активи			
Поточна торгівельна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	5 236	7 059	12 295
Інша дебіторська заборгованість	6 418	924	7 342
Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів	55 495	-	55 495
Усього фінансові активи	67 149	7 983	75 132
Фінансові зобов'язання			
Зобов'язання за кредитами	170 411		170 411
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	59 850	219	60 069
Інші поточні зобов'язання	3 833	-	3 833
Усього фінансові зобов'язання	234 094	219	234 313
Розрив ліквідності	(166 945)	(219)	(159 181)

Товариство з обмеженою відповідальністю «РОМСТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності

**Фінансова звітність відповідно до ПСБО за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

14. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Пов'язаними особами Товариства є – S.C. Romstal Imex SRL, Румунія, S.C. «VALROM INDUSTRIE», Румунія

Залишки та операції з материнським Товариством складають:

Залишки на 31 грудня	2022 рік	2021 рік
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	34 260	3 864
Операції протягом року		
Придбання товарів, робіт, послуг	50 944	26 208

Строки і умови операцій зі зв'язаними сторонами

Непогашені залишки на кінець періоду є незабезпеченими, безвідсотковими. Заборгованість є поточною.

Компенсації управлінському персоналу виконавчого органу

Компенсація щодо винагороди управлінському персоналу – директору Товариства.

	2022	2021
Заробітна плата	2 993	2 677
Нарахування на заробітну плату	(259)	(239)
Разом	2 734	2 438

15. Звіт за сегментами

НП(С)БО 29 у 2022 році не застосовувався тому інформація щодо фінансової звітності за сегментами Товариством не розкрита. Форма 6 «Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» Товариством не складалась.

16. Звіт про рух грошових коштів

Інші витрачання коштів у результаті операційної діяльності в 2022 році склали – 66 339 тис. грн, а саме:

Товариство з обмеженою відповідальністю «РОМСТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності

Фінансова звітність відповідно до ПСБО за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

	2022
Погашення боргу по договору займу	10
Поповнення корпоративних рахунків	3 029
Перерахування за матеріали та послуги	59 022
Добові витрати	240
Перерахування по виконавчим листам	138
Інші	3 900
Усього	66 339

17. Події після звітного періоду

Не існує суттєвих подій після звітного періоду, інформація про які вимагала б розкриття.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Онофрейчук В. Д.

Колесник В. А.

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ЗА 2022 РІК

ТОВ «РОМСТАЛ УКРАЇНА»

Цей Звіт підготовлений на виконання та відповідно до вимог Закону України Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні

ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ГРУПИ

Компанія "Ромстал Україна" є частиною міжнародної групи компаній Romstal Group, добре відомої в Європі вже більше 25 років.

Romstal Group – це динамічна група компаній, що працює на ринках Румунії, Молдови, України, Сербії, Італії та Болгарії. Perini Lang Holding SA є холдинговою компанією Romstal Group.

Портфель продукції Romstal Group згруповано у 5 спеціалізованих напрямків інсталяцій: Термо, Гідро, сантехнічна, електротехнічна та керамічна продукція.

- *Термо.* Рішення призначені для теплового комфорту: розподільні системи, генератори гарячого та холодного повітря, побутові системи, побутові гарячі водонагрівачі, системи опалення, радіатори, котли, альтернативні системи опалення.
- *Гідро.* Підрозділ Hydgo керує важливим портфелем, згрупованим у відповідності з категоріями продуктів: труби, клапани, арматура, розширювальні баки, лічильники води, насоси, фільтри, системи установки, каналізаційні системи, зрошувальні та протипожежні системи.
- *Сантехнічна продукція.* В рамках цього розділу створюються колекції, які визначають простір, присвячений ванній кімнаті, у кожному будинку. Крім того, деякі з них мають підпис відомих дизайнерів, таких як Джанні Версаче, МаркСадлер. Це сегмент продуктів з максимальним візуальним ефектом, якістю матеріалів та формою, що переконують клієнтів вкладати гроші в високоякісні прикраси для своїх будинків.
- *Електротехнічна продукція.* Освітлювальні прилади, компанії Romstal, настільки різноманітні, що дозволяють індивідуалізувати будь-яку територію, житлову або побутову. Електричні підрозділи об'єднують технічні освітлювальні рішення та декоративні освітлювальні прилади.
- *Керамічна продукція.* Romstal пропонує найкращі рішення для домашнього дизайну в галузі керамічної плитки. Наявний широкий асортимент плитки, яку кожен клієнт може вибрати з різних текстур, кольорів та оригінальної обробки.

Група пропонує понад 50 000 продуктів, які характеризуються глобально визнаною якістю, яку Romstal Group визначає, як ринкову політику. На сьогоднішній день, торговельна мережа Romstal Group налічує більш ніж 300 магазинів на території України, Італії, Румунії, Молдови, Болгарії, Сербії.

Для своїх клієнтів Група також надає сервісні послуги, зокрема, гарантійне та післягарантійне обслуговування, технічний консалтинг у створенні систем і виборі продуктів, здійснює оперативну доставку.

До Romstal Group входять наступні компанії:

- Valrom Industry – виробник термопластичних труб та фітінгів, з заводами в Румунії та Україні,
- Valplast Industry – виробник ПВХ-труб і комплектних систем для води, газу та стічних вод,
- Autoclass Center – уповноважений представник продажів Mercedes-Benz з філіями в Румунії,
- Belform Prod – виробник ванн та кабін з гідромасажем, ексцентрики (монтажні роботи та послуги)
- Dezim Development – інвестиційна нерухомість,
- IOS Software Solutions – IT - послуги,

- City Garden – імпортер та дистриб'ютор рослин у приміщенні/на відкритому повітрі, зерно та рослинництво.

Історія розвитку ТОВ «Ромстал Україна» .

ТОВ «Ромстал Україна» успішно працює на ринку інженерних систем опалення, водо- і газопостачання, сантехніки та інноваційних технологій з 2003 року. На сьогоднішній день, на території України знаходиться більше 20 магазинів, включаючи франчайзингову мережу.

Рік	Подія
2022	Війна в країні, але ми зберегли робочі місця, працювали та сплачували податки. Допомогали та волонтерили
2021	Вперше проведено онлайн івент, присвячений розіграшу автомобіля згідно умов програми лояльності "Комплектація об'єктів". Найуспішніший рік в історії компанії ТОВ "Ромстал Україна" Збільшили в 2 рази продаж теплових насосів
2020	Впроваджена автоматизація багатьох процесів по структурним підрозділам Почали впроваджувати зміни в процесі аналізу та збільшенню маржинальності
2019	Займає лідируючі позиції на ринку України продажу товарів з комплектації об'єктів.
2018	Компанія ТОВ «Ромстал Україна» приймала участь в Церемонії нагородження Програми «IQenergy» та перемогла в номінації «Кращі продажі систем опалення, національна мережа».
2017	Змінюється місія компанії «Наша місія – бути основним та надійним партнером для монтажників, здійснюючи їм поставки товарів, які зменшують споживання енергії та води, і знижують рівень викидів парникових газів». Запуск програми лояльності для клієнтів «Комплектація об'єктів» з розіграшем автомобіля.
2016	Реалізація політики управління енергетикою. Romstal активно сприяє зменшенню викидів CO ₂ на місцевому та глобальному рівнях.
2015	Romstal визначила Енергетичну Політику для підвищення ефективності використання ресурсів з метою обмеження ризику виникнення недоліків та збереження впливу на навколишнє середовище в природних межах планети шляхом економії, переробки, заміщення, зменшення та оцінки.
2013	«Ромстал Україна» святкує 10 років на ринку України
2011	2011 рік ознаменував перебудову та реструктуризацію.
2010	2010 рік є роком переосмислення місії компанії: «Наша місія - бути основним постачальником та надійним партнером професійних монтажників».
2008	Програма Romstal Partner Architect ініційована.
2007	Впроваджено систему менеджменту якості ISO 9001 в галузі продажу та обслуговування обладнання для систем опалення, водопостачання, кондиціонування
2003	Romstal виходить на європейський ринок, відкриваючи перший магазин у Києві, Україна.
1994	Компанія Romstal розпочала свою діяльність у 1994 році в Бухаресті, штаб-квартира якої розташована в торговому центрі Уніріа. Першими розподіленими категоріями продуктів були радіатори, системи опалення, циркуляційні насоси, розширювальні баки та поліпропіленові труби. Починаючи з першого року, концепція франшизи почала розвиватися, відкривши агентство в MiercureaCiuc.

Компанія ТОВ «Ромстал Україна» здійснює продаж і обслуговування сертифікованого обладнання

для:

- опалення (котли, бойлери, буферні ємкості, радіатори, сонячні батареї тощо);
- водопостачання (насоси, каналізаційні системи, фільтри тощо);
- сантехніки (унітази, умивальники, ванни, душові кабінки тощо).

Асортимент ТОВ «Ромстал Україна» налічує більш ніж 20 000 товарів з усього світу. Основні постачальники – це світові бренди у сфері інженерних систем опалення, водо- і газопостачання, сантехніки: Danfoss, Meibes, Valrom, Vaillant, Protherm, Grundfos, DAB, Bianchi, Caleffi, Ecosoft, Vents, Valsir, KAN, REHAU, Banninger, Elba (Eleks), Kermi та інші бренди.

Успіх компанії обумовлений надійністю продукції та забезпеченням професійним консультуванням з підбору продукції покупцям на вищому рівні.

Місія Romstal Group – бути основним та надійним партнером для монтажників, здійснюючи їм поставки товарів, які зменшують споживання енергії та води, і знижують рівень викидів парникових газів.

Для досягнення зазначених цілей Група визначила наступні стратегічні пріоритети:

- на 40% зменшити витрати енергоносіїв на опалення;
- на 40% зменшити витрати енергоносіїв на охолодження;
- на 40% зменшити витрати на водопостачання;
- на 60% зменшити витрати на гаряче водопостачання;
- на 80% досягти електричної енергонезалежності.

ТОВ «Ромстал Україна» активно просуває та пропагує енергозберігаючі технології, а також бере активну участь у зменшенні негативного впливу на навколишнє середовище.

Висока якість товарів і послуг є основою філософії Компанії, мета – надавати комплексне і якісне обслуговування кожному клієнтові.

СТРУКТУРА

У таблиці нижче наведено узагальнену інформацію щодо часток володіння корпоративними правами ТОВ «Ромстал Україна».

Інформація щодо володіння корпоративними правами	Примітки
Інформація про осіб, які безпосередньо (опосередковано) володіють корпоративними правами платника податків у розмірі 20 і більше відсотків	- 38,73%, Perini Lang Holding, Clucerului NR 2 bloc 36 etaj 1 sector 1, Bucuresti, Румунія - 30,21%, Framan SRL, via Venti Settembre 22/A, Brescia, 25122 Італія - 23,68%, Romstal Imex SRL, Bucuresti, Șos. Vitan-Bârzești nr. 11A, Sector 4, Румунія
Інформація про осіб, корпоративними правами яких у розмірі 20 і більше відсотків безпосередньо (опосередковано) володіє Платник податків	Платник податків не володіє безпосередньо (опосередковано) корпоративними правами інших осіб у розмірі 20 і більше відсотків

Організаційна структура

Організаційна структура ТОВ «Ромстал Україна» станом на 31.12.2021 року представлена нижче.



Середня кількість працівників в 2022 році складала 161 чоловік.

Керівні органи Товариства

У Товаристві створюються такі керівні органи:

- а) Загальні Збори Учасників;
- б) Генеральний директор;
- в) Ревізійна комісія.

Вищим керівним органом Товариства є Загальні Збори Учасників. Вони складаються з Учасників або їхніх належним чином уповноважених представників.

Статутний капітал

Товариство має свій Статутний капітал, сформований за рахунок вкладів Учасників. Статутний капітал становить 263 990 475,83 грн.

Джерела фінансування

Romstal Group для фінансування своїх потреб в оборотному капіталі залучає кредити від фінансових та не фінансових організацій. Основним джерелом коштів для фінансування діяльності Групи є

грошові кошти, отримані від продажу продукції.

Платник податків забезпечує власні потреби у фінансуванні за рахунок результатів від перепродажу продукції, а також, у разі необхідності, за рахунок кредитів від банківських установ.

Суттєві події та зміни в структурі

Жодних суттєвих змін в бізнес-моделі та стратегії ТОВ «Ромстал Україна» протягом 2022 року не відбувалося. Компанія не приймала участі у реструктуризації бізнесу або передачі НМА, які б впливали на її діяльність.

У 2022 році Компанія також не приймала участі у таких подіях, як злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ.

Опис основних ризиків

Ризик знецінення запасів

Ризик знецінення запасів являє собою ризик того, що Компанія понесе збитки внаслідок зменшення вартості товарно-матеріальних запасів. Ризик пов'язаний із терміном зберігання, ліквідністю товару, належним плануванням закупівель та продажів, а також умовами зберігання товару.

Наша компанія планує обсяги закупівель Товару у відповідності до поточної ринкової ситуації, що склалася. Отже, ступінь даного ризику є незначним.

Ризик, пов'язаний з втратою майна або майнових прав

Ризик пов'язаний з можливою втратою чи пошкодження майна внаслідок стихійних лих, крадіжок, неналежного зберігання, чи транспортування та ін.

Даний ризик є незначним у зв'язку із високим ступенем налагодженості процесів зберігання та транспортування товару, а також у зв'язку із фізичними характеристиками товару. У даному випадку ризик здебільшого пов'язаний із форс-мажором.

Таким чином, Компанія несе даний ризик у обмеженому обсязі.

Валютний ризик

Валютний ризик полягає у ймовірності виникнення можливих збитків унаслідок несприятливих змін курсів іноземних валют та виникає у випадках, коли валюта витрат є відмінною від валюти доходів.

Компанія є носієм даного ризику у зв'язку з відмінністю валюти Договору (Євро) та операційної діяльності (гривня). Вважаємо даний ризик значним для нашої компанії з огляду на її роль імпортера та на історичний тренд зростання ставки обмінного курсу Євро/гривня.

Таким чином, Компанія несе даний ризик у повному обсязі.

Інвестиційний ризик

Інвестиційний ризик пов'язаний із ймовірністю повного або часткового недосягнення очікуваних інвесторами результатів здійснення інвестицій.

Компанія несе даний ризик у розрізі ймовірності виникнення різниці між фактичним та плановим показником рентабельності в обмеженому обсязі.

Ризик заподіяння шкоди навколишньому природному середовищу

Даний ризик пов'язаний із ймовірністю виникнення відповідальності за збиток, який може бути нанесено навколишньому середовищу внаслідок діяльності компанії. Даний тип ризику, зазвичай, притаманний виробнику і залежить від безпечності процесів операційної діяльності.

Придбання товару не пов'язане із виникненням суттєвих екологічних ризиків. Вважаємо даний тип ризику не притаманним для нашої Компанії.

Підприємницький (комерційний) ризик

Даний ризик пов'язаний із вибором та ухваленням управлінських рішень на різних рівнях структури управління, що стосуються цінової політики, стратегії закупок, виробництва і реалізації товарів, обсягів продажів і асортименту продукції, їх споживчих якостей та ін.

Фінансовий результат від здійснення операцій з товаром не є заздалегідь визначеним. У рамках своєї діяльності Компанія несе даний тип ризику у повному обсязі.

Ризик зниження рівня споживчого попиту на Товар

Даний тип ризику зумовлений невизначеністю попиту на продукцію та спроможністю компанії гнучко реагувати на потреби ринку.

Загалом цей ризик є передбачуваним, регулярно відслідковується та оцінюється.

У випадку непередбачуваного зниження споживчого попиту на товар, Компанії необхідно буде скоригувати свою операційну діяльність з урахуванням кон'юнктури ринку.

ТОВ «Ромстал Україна» є дистриб'ютором товару та проводить закупівлі з урахуванням стану попиту на ринку.

Отже, ризик зниження рівня споживчого попиту Компанія несе у незначній мірі.

Фінансові результати діяльності

Основні фінансові показники ТОВ «Ромстал Україна» в 2022 р., тис. грн.

Показник	2022
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	604 029
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	409 538
Валовий прибуток	194 491
Інші операційні доходи	67 755
Адміністративні витрати	117 885
Витрати на збут	24 527
Інші операційні витрати	99 218
Чистий фінансовий результат	16 442

Чисті активи Компанії за результатами 2022 року складають 251 270 тис. грн.

Генеральний директор

В. Д. Онофрейчук

Головний бухгалтер

В. А. Колесник

