Вих. № 05-3
від 31.01.2025 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам
ТОВ «Пері Україна»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «Пері Україна» (далі – Компанія), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2024 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Компанії, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – 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 прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («РМСЕБ») Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Фінансова звітність, що додається, була підготовлена з урахуванням того, що Компанія продовжуватиме свою діяльність на безперервній основі. Ми звертаємо увагу на Примітку 3 до фінансової звітності, в якій розкривається, що Компанія працює в умовах військової агресії російської федерації проти України, що значною мірою негативно впливає на економіку в цілому та Компанію зокрема. Крім того, як зазначено у Примітці 3 до цієї фінансової звітності, станом на 31.12.2024 р. поточні зобов'язання Компанії перевищували її оборотні активи на 240 620 тис. грн. Ці умови, разом з іншими питаннями, викладеними в Примітці 3, вказують на те, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Плани керівництва стосовно цих питань викладені у Примітці 3 до цієї фінансової звітності. Фінансова звітність не містить жодних коригувань, які могли б знадобитися у результаті вирішення цієї невизначеності. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління, але не є фінансовою звітністю за 2024 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

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

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Фінансова інформація у Звіті про управління Компанії за 2024 рік узгоджується з фінансовою звітністю за звітний період та з іншою інформацією, отриманою нами під час аудиту.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності 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, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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 всього 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 у своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Наталія Бобильова.

Ключовий партнер з аудиту Наталія БОБИЛЬОВА

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН»
Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3
Номер реєстрації в реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності – 0283

«31» січня 2025 р.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2025	01	01
Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Пері Україна"**	за ЄДРПОУ	31032954		
Територія КИЇВСЬКА	за КАТОТТГ [1]	UA32060050010081797		
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності Оптова торгівля машинами й устаткованням для добувної промисловості та будівництва	за КВЕД	46.63		

Середня кількість працівників [2] 106

Адреса, телефон 07400 Київська обл., м. Бровари, вул. Об'їзна дорога, 60 3902626

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	V
за міжнародними стандартами фінансової звітності	

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	64	45
первісна вартість	1001	608	554
накопичена амортизація	1002	544	509
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	575 710	553 023
первісна вартість	1011	851 969	844 382
знос	1012	276 259	291 359
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	5	5
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**575 779**	**553 073**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	169 309	87 571
виробничі запаси	1101	822	1 038
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	168 487	86 533
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	79 434	150 468
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5 727	8 244
з бюджетом	1135	26 206	438
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	3 699	4 834
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	41
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	52 195	51 215
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	52 195	51 215
Витрати майбутніх періодів	1170	504	846
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	12 459	15 643
Усього за розділом II	**1195**	**349 533**	**319 300**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	**-**	**4 737**
Баланс	**1300**	**925 312**	**877 110**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	95 517	95 517
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	113 353	113 353
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	54 508	108 320
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**263 378**	**317 190**
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: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
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	1 723	2 277
розрахунками з бюджетом	1620	73	5 595
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	373
розрахунками з оплати праці	1630	48	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	63 788	85 000
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	584 684	453 985
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	11 069	11 345
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	549	1 345
Усього за розділом III	**1695**	**661 934**	**559 920**
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**	**925 312**	**877 110**

Керівник _____ **Борслов Олег Жанович**

Головний бухгалтер _____ **Резнікова Євгенія Олександрівна**

«ПЕРІ УКРАЇНА» Ідентифікаційний код 31032954

[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.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2025	01	01
за ЄДРПОУ	31032954		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Пері Україна"
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2024 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	744 623	459 874
Чисті зароблені страхові премії	*2010*	-	-
премії підписані, валова сума	*2011*	-	-
премії, передані у перестрахування	*2012*	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	*2013*	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	*2014*	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт, послуг)	2050	(517 921)	(376 544)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	-	-
Валовий: прибуток	2090	226 702	83 330
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	104 509	88 549
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	-	-
Адміністративні витрати	2130	(62 275)	(59 439)
Витрати на збут	2150	(68 392)	(40 943)
Інші операційні витрати	2180	(114 245)	(168 686)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	86 299	-
збиток	2195	(-)	(97 189)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	5 599	10 216
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	*2241*	-	-
Фінансові витрати	2250	(10 083)	(7 982)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(28 003)	(10 582)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	-	-

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	53 812	-
збиток	2295	(-)	(105 537)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	53 812	-
збиток	2355	(-)	(105 537)

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**	53 812	(105 537)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	28 954	20 135
Витрати на оплату праці	2505	103 995	79 823
Відрахування на соціальні заходи	2510	16 911	13 857
Амортизація	2515	156 012	101 432
Інші операційні витрати	2520	183 825	213 913
Разом	**2550**	489 697	429 160

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 Горєлов Олег Жанович

Головний бухгалтер Резнікова Євгенія Олександрівна

«ПЕРІ УКРАЇНА» Ідентифікаційний код 31032954

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2025	01	01
за ЄДРПОУ	31032954		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Пері Україна"**

(найменування)

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	837 713	552 737
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	587	331
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	21 213	24 204
Надходження від повернення авансів	3020	38	14 530
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	439	418
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	232	722
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	438	4 014
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(646 554)	(455 738)
Праці	3105	(80 112)	(59 450)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(17 099)	(13 587)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(36 374)	(28 603)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(13 701)	(12 766)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(22 673)	(15 837)
Витрачання на оплату авансів	3135	(8 244)	(5 727)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(22 648)	(7 354)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(7 264)	(5 109)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(3 045)	(2 818)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	39 320	18 570
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	2 191	4 602
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(41 559)	(29 718)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(159)	(141)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	-39 527	-25 257
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	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	-207	-6 687
Залишок коштів на початок року	3405	52 195	58 500
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(773)	382
Залишок коштів на кінець року	3415	51 215	52 195

Керівник _____ **Горєлов Олег Жанович**

Головний бухгалтер _____ **Резнікова Євгенія Олександрівна**

«ПЕРІ УКРАЇНА»
Ідентифікаційний код 31032054

КОДИ		
2025	01	01
31032954		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Пері Україна"** за ЄДРПОУ

(найменування)

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**	95 517	-	-	113 353	54 508	-	-	263 378
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	95 517	-	-	113 353	54 508	-	-	263 378
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	53 812	-	-	53 812
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	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго-ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп-лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле-них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь-ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	-	-	53 812	-	-	53 812
Залишок на кінець року	**4300**	95 517	-	[illegible]	113 353	108 320	-	-	317 190

Керівник **Горєлов Олег Жанович**

Головний бухгалтер **Резнікова Євгенія Олександрівна**

«ПЕРІ УКРАЇНА»
Ідентифікаційний код 31032954

КОДИ		
2024	01	01
31032954		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Пері Україна"** за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2023 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**	95 517	-	-	113 353	160 045	-	-	368 915
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	95 517	-	-	113 353	160 045	-	-	368 915
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	(105 537)	-	-	(105 537)
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	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго-ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп-лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле-них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь-ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	-	-	(105 537)	-	-	(105 537)
Залишок на кінець року	**4300**	95 517	-	-	113 353	54 508	-	-	263 378

Керівник **Горєлов Олег Жанович**

Головний бухгалтер **Резнікова Євгенія Олександрівна**

ПЕРІ УКРАЇНА
Ідентифікаційний код 31032954

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

	Коди		
Дата (рік, місяць,число)	2024	12	31
за ЄДРПОУ	31032954		
за КАТОТТГ [1]	UA32060050010081797		
за СПОДУ	0		
за КОПФГ	240		
за КВЕД	46.63		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Пері Україна"**
Територія КИЇВСЬКА
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Оптова торгівля машинами й устаткованням для добувної промисловості та будівництва
Одиниця виміру: тис.грн.

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	608	544	-	-	-	54	54	19	-	-	-	554	509
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	608	544	-	-	-	54	54	19	-	-	-	554	509
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З 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) -
З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -
З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

[1] Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
															одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	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	17874	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17874	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	65	62	-	-	-	-	-	3	-	-	-	65	65	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	83884	36450	15662	-	-	132	48	4090	-	-	-	99414	40492	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	688663	201109	241542	-	-	278184	136550	144007	-	-	-	652021	208566	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	46426	26127	13946	-	-	3932	3311	5312	-	-	-	56440	28128	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	8183	5698	1505	-	-	490	451	926	-	-	-	9198	6173	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	792	731	1463	-	-	-	-	89	-	-	-	2255	820	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	6082	6082	1566	-	-	533	533	1566	-	-	-	7115	7115	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	851969	276259	275684	-	-	283271	140893	155993	-	-	-	844382	291359	-	-	-	-

З 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)	48842
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	8903
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	274084	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1566	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощуваня) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	275650	-

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	
			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	-	5	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	5	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) 5

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

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

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	22	-
Операційна курсова різниця	450	51117	85417
Реалізація інших оборотних активів	460	3595	1020
Штрафи, пені, неустойки	470	596	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	49179	27808
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	23251
непродуктивні витрати і втрати	492	X	1730
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	10083
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	3042
Інші доходи і витрати	630	5599	24961

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) **(631)** -

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

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів **(633)** -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	51215
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	51215

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	3412	8382	-	6020	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення премій та бонусів	760	7058	42483	-	44660	-	-	4881
Забезпечення інші	770	600	690	-	600	-	-	690
Резерв сумнівних боргів	775	81831	23251	-	48031	8315	-	48736
Разом	780	92901	74806	-	99311	8315	-	60081

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	738	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	273	-	-
Тара і тарні матеріали	830	3	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	24	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	86533	-	-
Разом	920	87571	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	87571
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	150468	150468	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	41	41	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 8315

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	1730
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	-

XII. 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	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	156012
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:	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

З 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)** -

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

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, по-в'язані з біологічними перетворен-нями	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 Горєлов Олег Жанович

Головний бухгалтер Резнікова Євгенія Олександрівна

«ПЕРІ УКРАЇНА» Ідентифікаційний код 31032954

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

		Коди		
	Дата (рік, місяць, число)	2024	12	31
Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Пері Україна"	за ЄДРПОУ	31032954		
Територія КИЇВСЬКА	за КАТОТТГ [1]	UA32060050010081797		
Орган державного управління	за СПОДУ	0		
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності Оптова торгівля машинами й устаткованням для добувної промисловості та будівництва	за КВЕД	46.63		
Одиниця виміру: тис.грн.	Контрольна сума			

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2024 рік

Форма № 6 Код за ДКУД 1801009

І. Показники пріоритетних звітних господарський сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		здача в оренду опалубки та риштувань		продаж опалубки та риштувань													
		Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	312530	123322	432093	336552	-	-	-	-	-	-	-	-	104509	88549	849132	548423
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	312530	123322	432093	336552	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	744623	459874
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104509	88549	104509	88549
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5599	10216	5599	10216

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	312530	123322	432093	336552	-	-	-	-	-	-	-	-	110108	98765	854731	558639
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	312530	123322	432093	336552	-	-	-	-	-	-	-	-	110108	98765	854731	558639
2. Витрати звітних сегментів: Витрати операційної діяльності	080	217527	101667	300394	274877	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	517921	376544
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	217527	101667	300394	274877	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	517921	376544
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62275	59439	62275	59439
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68392	40943	68392	40943
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114245	168686	114245	168686
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10083	7982	10083	7982
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
відсотки за кредит	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10083	7982	10083	7982
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28003	10582	28003	10582
Усього витрат звітних сегментів	140	217527	101667	300394	274877	-	-	-	-	-	-	-	-	282998	287632	800919	664176
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	217527	101667	300394	274877	-	-	-	-	-	-	-	-	282998	287632	800919	664176
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	95003	21655	131699	61675	-	-	-	-	-	-	-	-	-172890	-188867	53812	-105537
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	95003	21655	131699	61675	-	-	-	-	-	-	-	-	-172890	-188867	53812	-105537
5. Активи звітних сегментів	200	290579	215265	401275	582013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	691854	797278
з них: нематеріальні активи	201	19	17	26	47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45	64
основні засоби	202	232270	155442	320753	420268	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	553023	575710
запаси	203	36780	45713	50791	123596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87571	169309
грошові кошти	204	21510	14093	29705	38102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51215	52195
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	185256	128034	185256	128034
з них: дебіторська заборгованість	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	150468	79434	150468	79434
інші оборотні активи	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	30046	48595	30046	48595
інші необоротні активи	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5	5	5	5
необоротні активи, утримувані для продажу	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4737	-	4737	-
Усього активів підприємства	230	290579	215265	401275	582013	-	-	-	-	-	-	-	-	185256	128034	877110	925312
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	13	-	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48
з них: з оплати праці	241	-	13	-	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	559920	661886	559920	661886
з них: поточні зобовязання за розрахунками зі страхування	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	373	-	373	-
інші поточні зобовязання	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	559547	661886	559547	661886
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприєм-ства (р. 240 + р. 260)	270	-	13	-	35	-	-	-	-	-	-	-	-	559920	661886	559920	661934
7. Капітальні інвестиції	280	115773	102942	159877	278326	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	275650	381268
8. Амортизація необоротних активів	290	65525	27651	90487	74760	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	156012	102411

II. Показники за допоміжними звітними географічний збутовий сегментами

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		на території України		за кордон													
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	610326	414782	134297	45092	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	744623	459874
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	719230	832781	157880	92531	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	877110	925312
Капітальні інвестиції	320	226033	343141	49617	38127	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	275650	381268
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними збутовий сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		на території України		за кордон													
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	610326	414782	134297	45092	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	744623	459874
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	719230	832781	157880	92531	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	877110	925312
Капітальні інвестиції	370	226033	343141	49617	38127	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	275650	381268
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник Горєлов Олег Жанович

Головний бухгалтер Резнікова Євгенія Олександрівна

[1] Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Примітки до фінансової звітності
ТОВ «Пері Україна» за 2024 рік

1. Загальні відомості про Компанію

Компанія Пері Україна працює на ринку будівельного обладнання з 2000 р. Ключовою діяльністю Пері Україна є розробка інноваційних опалубних систем та риштувань, розробка інженерних рішень орієнтованих на клієнта. Для оптимізації всіх процесів, Компанія надає ряд технічних, технологічних, логістичних та фінансових послуг. Німецька якість продукції та дотримання балансу матеріалів і трудових ресурсів забезпечують успіх в реалізації проектів клієнтів Пері Україна.
Клієнтами Пері Україна є будівельні та девелоперські компанії, фізичні особи, корпорації.

Широкий ряд обладнання, фанери, комплектуючих елементів є в наявності на складах і в найкоротші терміни доставляється в необхідній кількості на будівельні майданчики клієнта по всій Україні. Нестандартна опалубка або опалубка, що виготовляється за індивідуальним замовленням в Німеччині, також доставляється клієнту в максимально короткі терміни.

Пері Україна надає своїм клієнтам повний супровід проекту на стадії його розробки, в процесі реалізації та після його завершення. Пері Україна також консультує, навчає та безпосередньо бере участь в проектах своїх клієнтів.

Економічно вигідне рішення та повний сервіс в обслуговуванні проектів клієнтів – принцип роботи Пері Україна.

В 2016 р. корпоративні права Пері Україна були внесені компанією PERI GmbH (яка володіла компанією Пері Україна на 100 %) в уставний фонд компанії ТОВ «Пері Україна Проперті» (код ЄДРПОУ 40440601). Протягом 2021 р. компанія PERI GmbH двічі змінювала організаційно-правову форму: з 20.05.2021 р. PERI AG, з 15.12.2021 р. PERI SE. Компанія ТОВ «Пері Україна Проперті» на 99,99 % належить компанії PERI SE.

Зазначені зміни в структурі власності Пері Україна не змінили бізнес-моделі компанії та стратегії її ділової активності та не вплинули на ціноутворення Пері Україна.

Станом на 31.12.2023 та 31.12.2024 р. власниками істотної участі Товариства є ТОВ «Пері Україна Проперті» – частка у статутному капіталі Товариства складає 100%. Зміни у складі часток власників у зареєстрованому капіталі не відбувалися.

Пері Україна в 2024 р. не брала участі в передачі нематеріальних активів.

На кінець звітного періоду загальна кількість працюючих осіб становила 106 осіб (станом на 31.12.2023 – 102 особи).

Дата затвердження фінансової звітності: 31.01.2025 року.

2. Економічне середовище, в умовах якого Компанія здійснює свою діяльність

В 2024 році продовжується військове вторгнення російської федерації на територію України, яке було розпочате 24 лютого 2022 року та в цей же день в Україні було запроваджено воєнний стан. Діяльність всієї країни, в тому числі економіки була переорієнтована в першу чергу задля забезпечення оборони країни та діяльності Збройних сил України.

Економічна ситуація в Україні значно погіршилась після початку широкомасштабного вторгнення. Війна спричинила негативний вплив на всі сфери життя як держави в цілому, так і населення країни та суб'єктів господарювання. Військові дії призводять до значних жертв, міграції населення, пошкодження інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні. Слід зазначити, що пов'язані з війною події відбуваються в період значної економічної невизначеності та нестабільності у світі, тому наслідки, скоріше за все, будуть взаємодіяти з наслідками поточних ринкових умов і посилювати їх. Спостерігається значне зростання цін на сировину, енергетичні ресурси, зростання споживчого попиту,

проблеми в ланцюгах поставок через нестачу робочої сили, запроваджені економічні санкції та зміни ринків збиту. Ці умови можуть значно погіршитися через ширші наслідки війни в Україні, посилення інфляційного тиску та послаблення глобального відновлення після пандемії.

За підсумками 2024 року, інфляція в Україні становить 12%. Основними рушіями зростання цін залишаються фактори пропозиції: руйнування виробничих потужностей, порушення логістики, зростання виробничих витрат, обмежена пропозиція окремих товарів. Свій внесок в інфляцію мали низький врожай сільськогосподарських культур, зростання цін на електроенергію та курсові ефекти внаслідок послаблення гривні.

3. Припущення про безперервність діяльності Компанії

Річну фінансову звітність було підготовлено на основі припущення про безперервність функціонування, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності Компанії. Річна фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Компанія не могла продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Товариство функціонує в умовах повномасштабної війни. Масштабні обстріли населених пунктів та руйнування інфраструктури посилюють ризики для економіки та фінансової стабільності Товариства в цілому. З 24 лютого 2022 року наказом Президента України № 64/2022 введено на всій території України воєнний стан. На дату складання річної фінансової звітності воєнний стан та загальна мобілізація в Україні продовжені строком на 90 діб – до 09 травня 2025 року. Відповідний Закон від 29.10.2024 № 4024-IX набере чинності з 08 лютого 2025 року. З великою вірогідністю військовий стан в України буде продовжений ще на 90 діб. Обмеження, що введені даним наказом передбачають ряд заходів в правовому режимі, трудових відносинах та інших обмежувальних заходах, які можуть спричинити негативний фінансовий вплив на діяльність Товариства.

Керівництво оцінило вплив поточних обставин на діяльність Компанії та дійшло висновку, що основними потенційними ризиками для Компанії та її прибутковості є наступні фактори:
- фізична втрата або пошкодження активів внаслідок бойових дій;
- порушення транспортної інфраструктури, що унеможливлює доставку вантажів від постачальників до споживачів;
- зниження платоспроможного попиту на товари Компанії;
- кредитні збитки за дебіторською заборгованістю;
- брак працівників через високий рівень мобілізації до Збройних Сил;
- відсутність безперебійного постачання електроенергії.

Керівництво Компанії вживає наступних заходів щодо вищезгаданих ризиків:
- Збереження та охорона активів. На дату затвердження цієї фінансової звітності товарно-матеріальні запаси та інші активи Компанії не були пошкоджені та не знаходяться в районах активних бойових дій.
- Забезпечення своєчасної доставки товарів і сировини. Перевезення товарів Компанії здійснюються переважно автомобільним транспортом.
- Утримання персоналу під час дії воєнного стану в достатній кількості для відновлення роботи на довоєнному рівні.
- Зниження операційних витрат, які не є критичними для функціонування Компанії.

На даний час не існує планів щодо скасування, ліквідації або якого-небудь іншого припинення діяльності Товариства. Керівництво вважає, що Товариство здатне продовжувати діяльність на безперервній основі, протягом найближчих 12 місяців, та більш тривалий час. Керівництво має припущення, що оскільки через значні руйнування житлової та транспортної нерухомості, в Україні зростає попит на аварійні ремонти, демонтаж, зведення тимчасових споруд, мостів, житла, будівництва нових заводів на безпечних територіях. Проте, так як військова агресія російської федерації проти України має суттєвий вплив на економіку України в цілому та Компанію зокрема, існує суттєва невизначеність, яка може викликати суттєві сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Станом на 31.12.2024 р. поточні зобов'язання Компанії перевищували її оборотні активи на 240 620 тис. грн. Ці події та умови свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати

значні сумніви у здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. На думку керівництва, підготовка фінансової звітності на основі припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі є доречною у силу того факту, що суттєва частка зобов'язань належить виплаті пов'язаним сторонам Компанії. Крім того, зростання кредиторської заборгованості також пов'язане з неможливістю погашення кредитів через валютні обмеження на період запровадження воєнного стану. Компанія складає бюджети на наступні періоди.

Товариство продовжує оцінювати ефект впливу від повномасштабної агресії росії проти України та зміни економічних умов на свою діяльність, фінансовий стан, фінансові результати. Остаточна оцінка втрат економіки від війни росії проти України, насамперед, залежатиме від тривалості воєнних дій та наслідки цих дій передбачити вкрай складно, особливо після ракетних ударів по цивільній та критичній інфраструктурі. Вплив ризиків на майбутню діяльність Товариства не може бути визначений на даний момент через наявну невизначеність. Керівництво вважає, що вживає всі необхідні заходи для стабільної діяльності Товариства та виконання покладених функцій.
Річна фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 рік розкриває всі відомі питання, які мають відношення до здатності Товариства продовжувати безперервну діяльність, у тому числі істотні умови, події і плани керівництва.

4. Інформація про пов'язаних осіб

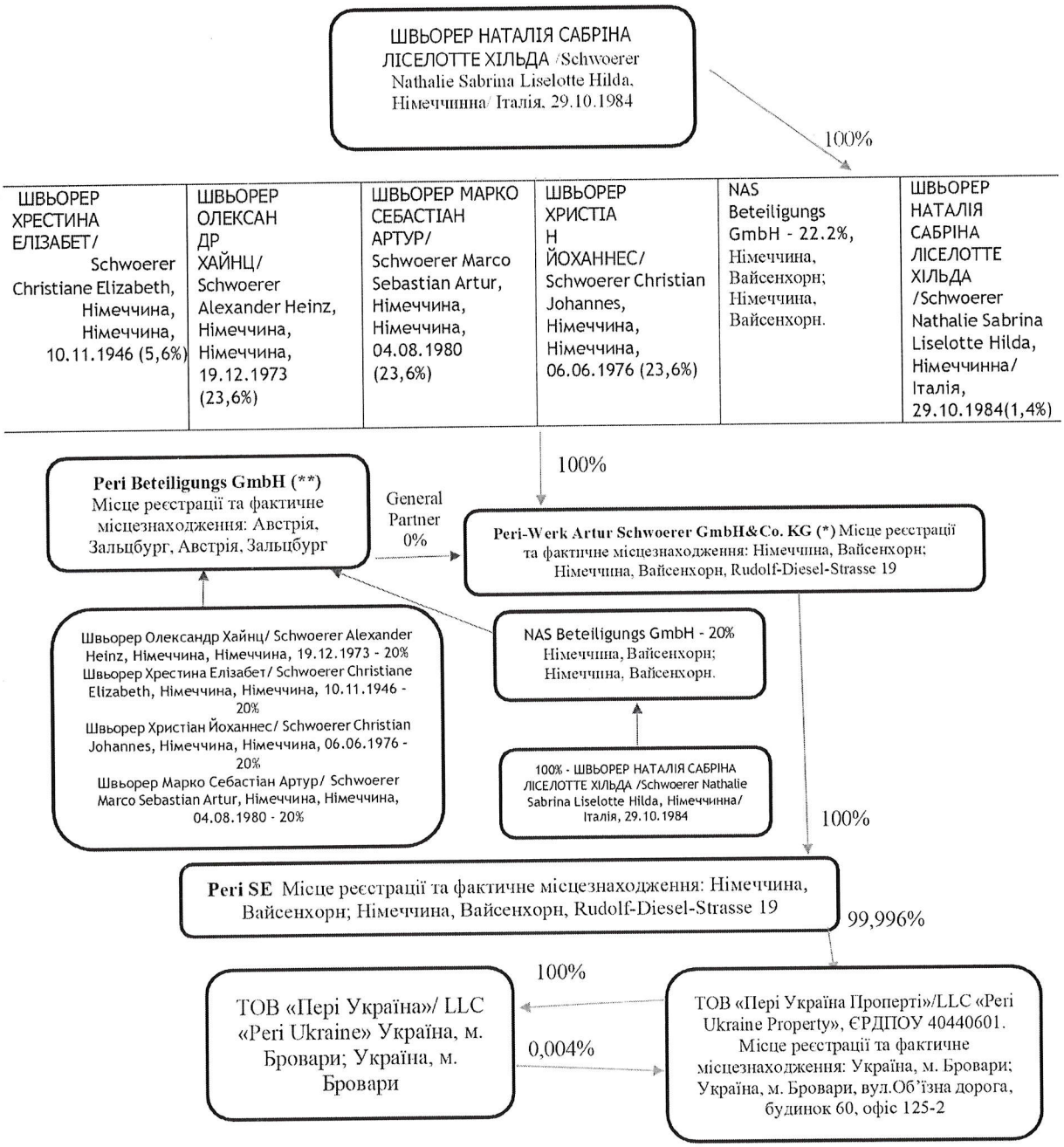
Група PERI складається з компанії PERI SE, зареєстрованої відповідно до законодавства Німеччини, та великої кількості іноземних дочірніх підприємств, розташованих по всьому світу, через які вся група провадить свою діяльність.

PERI SE – компанія, зареєстрована за законодавством Німеччини (реєстраційний номер компанії: 151/172/02108, місцезнаходження: м. Вайссенхорн, Рудольф-Дизель Штрассе, Німеччина, 89259).

Кінцевими бенефіціарами є сім'я Швьорер: Швьорер Христіан, Швьорер Наталія, Швьорер Марко, Швьорер Олександр, Швьорер Хрестина.

PERI SE є особою, яка пов'язана з Компанією за критерієм безпосереднього та/або опосередкованого володіння більш ніж 20 відсотками корпоративних прав Компанії, передбаченого в пп. а) пп. 14.1.159 ст. 14 ПКУ. Як зображено нижче, PERI SE опосередковано (через пов'язану особу – українську компанію ТОВ «Пері Україна Проперті») володіє 99,99 % Компанії.

Схематичне зображення структури власності ТОВ Пері Україна ЄДРПОУ 31032954



(*) GmbH & Co. KG - у німецькому та австрійському праві особлива форма командитного товариства.
(**)Здійснює прямий вирішальний вплив на Peri-Werk Artur Schwoerer GmbH&Co. KG .

Серед основних операцій між компаніями групи PERI можуть бути:

- » продаж нової продукції;
- » продаж продукції, що була у використанні;
- » надання в оренду продукції;
- » продаж орендованої продукції;
- » виплата комісійних платежів;
- » надання послуг;
- » плата за використання ліцензії / платежі роялті;
- » плата за надання персоналу;
- » плата за користування кредитами / фінансові послуги тощо.

Обсяги операцій з пов'язаними сторонами

Показник	2024	2023
Експорт обладнання	131 749	38 535
Експорт послуг інжинірингу	-	4 558
Експорт послуг з підтримки логістики	228	-
Експорт послуг IT	2 358	2 000
Надання безповоротної фінансової допомоги материнській компанії	159	141
Доходи від оренди приміщення материнській компанії	27	27
Нарахування відсотків за користування фінансовим кредитом	10 083	7 982
Імпорт обладнання	218 695	355 795
Придбання послуг зі сфери логістичної підтримки	31	42
Придбання інжинірингових послуг	88	72
Придбання послуг з надання тренінгу	181	-

Залишки заборгованостей за операціями пов'язаних сторін

Показник	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	217 420	352 184
Кредиторська заборгованість за кредитами	225 783	216 949
Кредиторська заборгованість за нарахованими фінансовими відсотками	6 802	11 726
Кредиторська заборгованість за нарахованими відсотками по товарному кредиту	3 980	3 825
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	7 052	3 699

Терміни погашення кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги в основному складають 180 днів.
Кредит надано під 4,5% строком до 31.12.2025 р.

5. Короткий опис облікових політик

Склад господарської діяльності підприємства

а) звичайна діяльність, що складається з:

- *основної операційної* діяльності – купівля-продаж та здача в оренду технологічного обладнання системи "Peri" (опалубки та риштувань), реалізація супутніх товарів, в тому числі імпорт та експорт, технологічне проектування встановлення опалубки згідно з вимогами об'єктів будівництва, технічні консультації з шефмонтажу та монтажу опалубки та риштувань, розробка та впровадження сучасних технологій та ноу-хау в області опалубки та риштувань та ін.
- *інша операційна* діяльність - реалізація інвалюти, реалізація інших оборотних активів, оперативна оренда необоротних активів, крім опалубки та риштувань, операційні курсові різниці, операції продажу б/в опалубного обладнання, відшкодування раніше списаних активів, отримання та сплата

компенсацій, пені, штрафів, неустойок та ін., сплата відсотків за користування грошовими коштами та ін.

- *інвестиційної* діяльності - операції з необоротними активами, страхові збитки та відшкодування, неопераційні курсові різниці та ін.
- *фінансової* діяльності – отримання та погашення кредитів, виплата дивідендів та ін.

б) надзвичайна діяльність - непередбачена діяльність, пов'язана з техногенними аваріями, катастрофами, пожежами та іншими стихійними лихами.

Операції в іноземній валюті відображаються також в іноземній валюті по кожній іноземній валюті окремо. Розрахунок курсових різниць відбувається на кожне останнє число поточного місяця, виходячи з валютної складової суми по монетарних рахунках бухгалтерського обліку.

Бухгалтерський облік:

основних засобів та необоротних матеріальних активів

а) з використанням класифікації по групах, передбачених П(С)БО №7.
б) опалубне обладнання, що належить для здачі в оренду, не залежно від вартості, для цілей бухгалтерського обліку обліковується як основні засоби з терміном амортизації 5 років;
в) первинна оцінка об'єкту основних засобів здійснюється по історичній вартості згідно П(С)БО №7;
г) нарахування амортизації об'єкту основних засобів здійснюється протягом терміну його корисного використання із застосуванням прямолінійного методу амортизації. Строк служби та ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється відповідною комісією з введення в експлуатацію основних засобів для конкретного об'єкту з урахуванням мінімально допустимих термінів корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством;
д) у разі досягнення об'єктом основного засобу 100%-го зносу, даний об'єкт продовжується експлуатуватися та не вилучається з активів підприємства (не списувати з балансу). Рішення про виведення об'єкта з експлуатації, про ліквідацію об'єкту з причини неможливості подальшого використання, приймає відповідна комісія. На підставі даного рішення проводиться списання об'єкту з балансу;
е) у разі вибуття основних засобів (опалубки та риштувань), які неможливо ідентифікувати, використовується метод оцінки вибуття перших за часом надходження товарно-матеріальних цінностей (FIFO).

нематеріальних активів

а) згідно П(С)БО № 8 з використанням прямолінійного методу нарахування амортизації протягом терміну корисного використання. В разі відсутності в правовстановлюючому документі терміну експлуатації нематеріального активу, встановлено строк - 4 роки.
б) первісна вартість на нематеріальні активи формується згідно п. 11-17 П(С)БО № 8
в) продовжується термін корисного використання нематеріального активу з кожним удосконаленням та підвищенням його можливостей.

запасів

а) первісна оцінка визначається згідно собівартості запасів згідно П(С)БО 9, не включається в первісну вартість запасів понаднормові втрати та нестачі запасів, відсотки за користування позиками, витрати на збут, інші витрати, не пов'язані з придбанням запасів.
б) запаси відображаються в бухобліку за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації відповідно до П(С)БО-9.
в) метод оцінки вибуття запасів: по собівартості перших за часом надходження запасів (FIFO).
г) запаси, які не приносять економічних вигід, визнаються в майбутньому неліквідними і списуються в бухгалтерському обліку, а при складанні фінансової звітності згідно з П(С)БО № 9 не відображаються в балансі.

МНМА (малоцінні необоротні матеріальні активи)

МНМА обліковуються на рахунку 112. Включаються до складу малоцінних необоротних матеріальних активів активи з терміном корисного використання понад рік і вартістю до 20000,00 грн. (З урахуванням витрат, пов'язаних з придбанням) включно. Опалубне обладнання, призначене для здачі в оренду, не залежно від вартості, для цілей бухгалтерського обліку враховується як основні засоби. Малоцінні необоротні матеріальні активи підлягають амортизації в розмірі 100% вартості в першому місяці використання об'єкту.

готової продукції

При виготовленні готової продукції використовується метод калькулювання за замовленнями. Витрати, пов'язані з виробництвом готової продукції групувати за такими статтями:

- Сировина і матеріали;
- основна і додаткова зарплата;
- відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування;
- інші прямі витрати.

Облік витрат на обслуговування та управління основною операційною діяльністю ведеться без застосування рахунку 23 "Виробництво", враховуючи, що основна операційна діяльність ТОВ «ПЕРІ Україна» пов'язана з наданням послуг та операційний цикл дорівнює одному місяцю. Витрати, пов'язані з організацією та здійсненням основної операційної діяльності акумулюються на рахунку 91 «Загальновиробничі витрати». З огляду на те, що витрати на обслуговування і управління основної операційної діяльності залишаються незмінними (або майже незмінними) при зміні обсягу діяльності, класифікуються як «Постійні загальновиробничі витрати». Згідно з інструкцією про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку затверджені наказом Міністерства фінансів України від 30. 11. 1999 № 291 щомісяця списуються постійні загальновиробничі витрати в дебет рахунку 90 "Собівартість реалізації" - на собівартість виконаних робіт і наданих послуг в повній сумі.

Резерв сумнівних боргів обліковується на рахунку 38. Величину резерву сумнівних боргів визначається виходячи з платоспроможності окремих дебіторів згідно методу І П(С)БО № 10.

Забезпечення на виплату квартальних і річний премій переглядаються на кожну дату балансу. Забезпечення відпусток переглядається на кожну дату балансу.

Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання відображаються на дату річного балансу.

Доходи підприємства визнавати та нараховувати згідно П(С)БО № 15 «Дохід».

Витрати підприємства визнавати і нараховувати згідно П(С)БО № 16 «Витрати». Облік витрат вести за призначенням та місцями виникнення.

Таким чином, встановлена облікова політика з використанням наступних методів обліку:

- нарахування;
- відповідності доходів видаткам;
- списання запасів - за собівартістю перших за часом надходження запасів (FIFO);
- списання необоротних активів у разі продажу, безоплатної передачі або невідповідності критеріям визначення активів зі зменшенням доходу на суму їх залишкової вартості;
- списання простроченої дебіторської заборгованості, що виникла в результаті відвантаження товарів, надання послуг - за рахунок резерву сумнівних боргів, а виникла в результаті будь-яких інших операцій - з відображенням втрат у складі інших операційних витрат;
- прямолінійного методу нарахування амортизації по основних фондах та нематеріальних активах;
- методу підрахунку доходів у відповідності з П(С)БО-15. Дохід визнається в разі наявності наступних умов:
  - покупцю передані ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію
  - підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією
  - сума доходу може бути достовірно визначена

- є упевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід, а витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені

- методів розрахунку витрат. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно визначені
- методів підрахунку фінансових результатів.

6. Резервний капітал

Резервний капітал у розмірі 113 353 тис. грн. було створено у 2003-2007 роках шляхом щорічних відрахувань суми прибутку Компанії. Використання визначається рішеннями Загальних зборів учасників.

7. Інформація щодо операційної оренди

Загальна сума майбутніх мінімальних орендних платежів за невідмовною орендою станом на 31 грудня: (тис. грн.)

Показник	31.12.2024	31.12.2023
Протягом одного року	40,8	50,5
Понад один рік, але не більше п'яти років	-	-
Більше 5 років	-	-
Всього:	**40,8**	**50,5**

8. Інші операційні витрати та Інші витрати

Інші операційні витрати станом на 31.12.2024 року та 31.12.2023 р. (код рядка 490 Приміток до річної звітності)

тис. грн.

Показник	2024	2023
Відрахування до резерву сумнівних боргів	23 251	77 809
Непродуктивні витрати і втрати	1 730	3 922
Різниця в курсі при купівлі валюти	566	1 553
Інші	2 261	1 196
Всього:	**27 808**	**84 480**

Інші витрати станом на 31.12.2024 року (код рядка 630 Приміток до річної звітності) тис. грн.

Показник	2024	2023
Списання непридатного обладнання	17 546	2 831
Списання обладнання при пересортуванні	7 265	2 198
Інші (списання сум ПДВ та заокруглень, благодійні внески)	150	1 026
Всього:	**24 961**	**6 055**

9. Звіт про рух грошових коштів

Склад статей звіту про рух грошових коштів «Інші надходження» (код 3095)

Показник	2024	2023
Повернення помилково перерахованих коштів	101	3 732
Дохід від продажу/купівлі валюти	254	125
Надходження від страхування майна	83	157
Інші надходження від співробітників	-	-
Всього:	**438**	**4 014**

Склад статей звіту про рух грошових коштів «Інші витрачання» (код 3190)

Показник	2024	2023
Витрати на купівлю/продаж валюти	566	1 553
Банківські комісії	601	422
Розрахунки з підзвітними особами та співробітниками	1878	843
Благодійна допомога	-	-
Всього:	**3045**	**2 818**

10. Політика управління ризиками

Основні фінансові зобов'язання Компанії включають торгову та іншу кредиторську заборгованість. Зазначені фінансові зобов'язання призначені головним чином для забезпечення фінансування діяльності Компанії. Компанія має фінансові активи, такі як – торговельна та інша дебіторська заборгованість та грошові кошти, що виникають безпосередньо в ході операційно-господарської діяльності Компанії.

Компанія не брала участі в будь-яких операціях з використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками спрямована на відстеження динаміки фінансового ринку України та зменшення його потенційного негативного впливу на результати діяльності Компанії.

У процесі своєї діяльності Компанія піддається дії різних фінансових ризиків, зокрема ризику ліквідності та кредитного ризику. Загальна програма управління ризиками в Компанії приділяє особливу увагу непередбачуваності фінансових ринків та має на меті звести до мінімуму їхні негативні наслідки для результатів діяльності Компанії. Основні цілі управління фінансовими ризиками – визначити ліміти ризику та встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Мета управління операційними та юридичними ризиками – забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, направлених на зведення цих ризиків до мінімуму.

Категорії фінансових інструментів

На 31 грудня 2024 р. фінансові інструменти представлені наступним чином:

(тис. грн.)

Показник	Актив	Зобов'язання	Разом
1	*2*	*3*	*4*
Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги)	150 468		150 468
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	4 834		4 834
Грошові кошти та їхні еквіваленти	51 215		51 215
Разом фінансові активи	**206 517**		**206 517**
Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги)		(2 277)	(2 277)
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків		(453 985)	(453 985)
Разом фінансові зобов'язання		**(456 262)**	**(456 262)**
Чиста балансова вартість			**(249 745)**

На 31 грудня 2023 р. фінансові інструменти представлені наступним чином:

(тис. грн.)

Показник	Актив	Зобов'язання	Разом
1	*2*	*3*	*4*
Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги)	79 434		79 434
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	3 699		3 699
Грошові кошти та їхні еквіваленти	52 195		52 195
Разом фінансові активи	**135 328**		**135 328**
Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги)		(1 723)	(1 723)
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків		(584 684)	(584 684)
Разом фінансові зобов'язання		**(586 407)**	**(586 407)**
Чиста балансова вартість			**(451 079)**

Валютний ризик

Як і для багатьох інших підприємств, що здійснюють свою діяльність в Україні, іноземні валюти, зокрема долар США та євро, відіграють значну роль у процесі проведення Компанією багатьох типів операцій в Україні.

Балансова вартість монетарних активів Компанії, деномінованих в євро станом на 31 грудня 2024 та 2023 років була представлена таким чином:

	Євро	
	31.12.2024	**31.12.2023**
Грошові кошти та їх еквіваленти	2 812	3 964
Дебіторська заборгованість з внутрішніх розрахунків	4 834	5 830
Кредиторська заборгованість з внутрішніх розрахунків	453 985	584 684

Нижче представлено аналіз чутливості прибутку до оподаткування Компанії до можливих змін обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних.

	Послаблення «+»/ зміцнення «-» обмінного курсу	**Збільшення/ (зменшення) прибутку до оподаткування**
31 грудня 2024 року		
Зміна обмінного курсу гривня/ євро	+10%/-10%	(44 634)/44 634
31 грудня 2023 року		
Зміна обмінного курсу гривня/євро	+10%/-10%	(57 702)/57 702

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно наражають Компанію на кредитні ризики, в основному включають кошти в банках, а також торгову дебіторську заборгованість.

Грошові кошти розміщуються в українських фінансових установах, які вважаються такими, що мають мінімальний ризик невиконання зобов'язань на момент внесення коштів.

Кредитний ризик, властивий іншим фінансовим активам Компанії, виникає внаслідок неспроможності іншої сторони розраховуватися за своїми зобов'язаннями, при цьому максимальний розмір ризику дорівнює балансовій вартості відповідних фінансових інструментів.

Найвищого кредитного ризику Компанія зазнає з дебіторської заборгованості. Компанія управляє цим ризиком шляхом постійного відстеження кредитоспроможності клієнтів. Вказаний ризик періодично оцінюється і приймається до уваги при нарахуванні резерву сумнівних боргів. Керівництво не вважає, що у Компанії виникає істотний ризик збитків понад уже сформований резерв на зниження вартості дебіторської заборгованості. Компанія в договорах з покупцями передбачає збільшення вартості проданого товару при збільшенні курсу валют на дату розрахунку. Також, Компанія переглядає перспективи щодо цін регулярно в ході розгляду необхідності активного управління фінансовим ризиком. Балансова вартість фінансових активів представляє максимальну величину, схильну до кредитного ризику. Максимальний рівень кредитного ризику на звітну дату 31.12.2024 року склав:

(тис. грн.)

Показник	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3
Дебіторська заборгованість за товари (роботи , послуги)	150 466	79 434
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	4 834	3 699
Грошові кошти та їхні еквіваленти	51 215	52 195
Разом фінансові активи:	**206 515**	**135 328**

Ризик ліквідності

Задачею Компанії є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитів, наданих постачальниками та банками. Компанія проводить аналіз терміновості заборгованості і планує свою ліквідність у залежності від очікуваного терміну виконання зобов'язань. У випадку недостатньої ліквідності Компанія може залучати зовнішні джерела фінансування.

Управління капіталом

Компанія розглядає позиковий капітал та капітал як основні джерела формування капіталу. Задачею Компанії при управлінні капіталом є забезпечення спроможності Компанії продовжувати функціонувати як постійно діюче підприємство з метою отримання прибутків, а також для забезпечення фінансування своїх операційних потреб, капіталовкладень та стратегії розвитку Компанії. Політика Компанії з управління капіталом спрямована на забезпечення та підтримку його оптимальної структури з метою зменшення сукупних витрат на залучення капіталу і забезпечення гнучкості доступу Компанії до ринків капіталу.

Компанія обліковує на балансі позику від материнської компанії.

11. Справедлива вартість фінансових інструментів

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Компанії містять грошові кошти та їхні еквіваленти, дебіторську і кредиторську заборгованості. Всі фінансові інструменти Компанії відносяться до інструментів 2 рівня ієрархії джерел оцінок справедливої вартості активів та зобов'язань, справедлива вартість яких була визначена на вихідних даних, що спостерігаються для активу або зобов'язання безпосередньо (ціни) або опосередковано (похідні від цін). Поточна вартість усіх фінансових інструментів Компанії приблизно дорівнює їхній справедливій вартості.

12. Податок на прибуток

За 2024 рік ТОВ «Пері Україна» було отримано прибуток, але з урахуванням збитку минулих років поточний податок на прибуток не нараховувався, відстрочений податок на прибуток також відсутній.

Компанія не визнавала відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання станом на 31.12.2024 р., оскільки відсутні ознаки, що вказують на можливість їх відшкодування в найближчому майбутньому. Такі невизнані відстрочені податкові активи та зобов'язання подані нижче:

(тис. грн.)

Стаття	Залишкова вартість в БО	Залишкова вартість в ПО	Різниця	Відстрочені податкові активи	Відстрочені податкові зобов'язання
Основні засоби	553 073	552 602	-471		85
Резерв сумнівних боргів	48 736	-	48 736	8 772	
Резерв на аудит	690	-	690	124	
Від'ємне значення об'єкта оподаткування	-	140 956	140 956	25 372	
Всього:	**602 499**	**693 558**	**189 911**	**34 268**	**85**

Сума відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань розраховується як Сума різниці помножена на ставку податку на прибуток (18%).

Відстрочені податкові активи на 31.12.2023 р. (тис. грн.)

Стаття	Залишкова вартість в БО	Залишкова вартість в ПО	Різниця	Відстрочені податкові активи
Основні засоби	575 779	576 330	551	99
Резерв сумнівних боргів	81 831	-	81 831	14 730
Резерв на аудит	600	-	600	108
Товари	168 487	170 168	1 681	303
Від'ємне значення об'єкта оподаткування	-	164 243	164 243	29 564
Всього:	**826 697**	**910 741**	**248 906**	**44 803**

Пояснення різниці між витратами (доходом) з податку на прибуток та добутком облікового прибутку (збитку) на застосовану ставку податку на прибуток.

(тис. грн.)

Показник	Рік, який закінчився 31.12.2024	Рік, який закінчився 31.12.2023
Прибуток (збиток) до оподаткування	53 812	(105 537)
Податкова ставка	18%	18%
Податок на прибуток згідно з діючою ставкою	9 686	(18 997)
Зміна визнаного та невизнаного відстроченого податкового активу	(10 619)	18 590
Витрати та доходи, які не підлягають вирахуванню при визначенні оподатковуваного прибутку	933	407
Всього:	-	-

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023 рік

Форма N 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		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоціненна) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоціненна) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоціненна) 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	050	608	511						33				608	544
	060													
Інші нематеріальні активи	070													
Разом	080	608	511						33				608	544
Гудвіл	090													

З 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)
З рядка 080 графа 5 — вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)
З рядка 080 графа 15 — накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
															одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоціненна) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоціненна) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоціненна) вартість	знос	первісна (переоціненна) вартість	знос	первісна (переоціненна) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	17874											17 874					
Інвестиційна нерухомість	105																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	65	58						4				65	62				
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	76120	33088	7764					3362				83 884	36450				
Машини та обладнання	130	465760	175903	355958			133055	65873	90100			979	688 663	201109				
Транспортні засоби	140	37111	24499	12415			3100	2643	4271				46 426	26127				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	6648	5609	2156			621	563	652				8 183	5698				
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180	846	748				54	54	37				792	731				
Бібліотечні фонди	190																	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	3864	3864	2973			755	755	2973				6 082	6082				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	608 288	243 769	381 266			137 585	69 888	101 399			979	851 969	276 259				

З 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) 61800
основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів (2641)
З рядка 260 графа 8 — вартість основних засобів, призначених для продажу (265)
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (2651)
З рядка 260 графа 5 — вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266)
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду (267) 5618
З рядка 260 графа 15 — знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (268)
З рядка 105 графа 14 — вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	378295	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	2973	
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	381268	

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

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгостроко	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		5	
акції	390			
облігації	400			
інші	410			
Разом (розд. А + розд. Б)	420		5	

З рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)
Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421) 5
за справедливою вартістю (422) _____
за амортизованою собівартістю (423) _____

З рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)
Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424) _____
за справедливою вартістю (425) _____
за амортизованою собівартістю (426) _____

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати Операційна оренда активів	440	23	
Операційна курсова різниця	450	36092	80581
Реалізація інших оборотних активів	460	4887	3625
Штрафи, пені, неустойки	470	722	
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	46825	84480
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	77809
непродуктивні витрати і втрати	492	X	3922
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в: асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати Дивіденди	530		X
Проценти	540	X	7982
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
Г. Інші доходи і витрати Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		979
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610		X
Списання необоротних активів	620	X	3549
Інші доходи і витрати	630	10216	6054

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, (631) _____
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) _____ %
З рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності (633) _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	
Поточний рахунок у банку	650	52195
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	52195

З рядка 1090 графа 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 звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3738	5551		5877			3 412
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
Забезпечення премій та бонусів	760	3359	29253		25554			7 058
Забезпечення інші	770	600	600		600			600
Резерв сумнівних боргів	775	49480	77809		44795	663		81 831
Разом	780	57177	113213		76826	663		92 901

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	643		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	165		
Тара і тарні матеріали	830	3		
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850			
Матеріали сільськогосподарського	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	11		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910	168487		1681
Разом	920	169309		1681

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
- відображених за чистою вартістю реалізації (921) 169309
- переданих у переробку (922)
- оформлених в заставу (923)
- переданих на комісію (924)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (926)

* визначається за п. 28 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	79434	79434		
Інша поточна дебіторська заборгованість	950				

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 1649

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952)

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	3922
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	

XII. 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	

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	101432
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	

13. Виплати провідному управлінському персоналу

Поточні виплати провідному управлінському персоналу за 2024 рік склали 19 227 тис. грн.

Поточні виплати провідному управлінському персоналу за 2023 рік склали 16 196 тис. грн.

14. Події після дати балансу

Події, які потребують коригування фінансової звітності чи розкриття інформації, відсутні.



Керівник Горєлов Олег Жанович

Головний бухгалтер Резнікова Євгенія Олександрівна

Звіт про управління за 2024 рік

ТОВ «ПЕРІ УКРАЇНА»

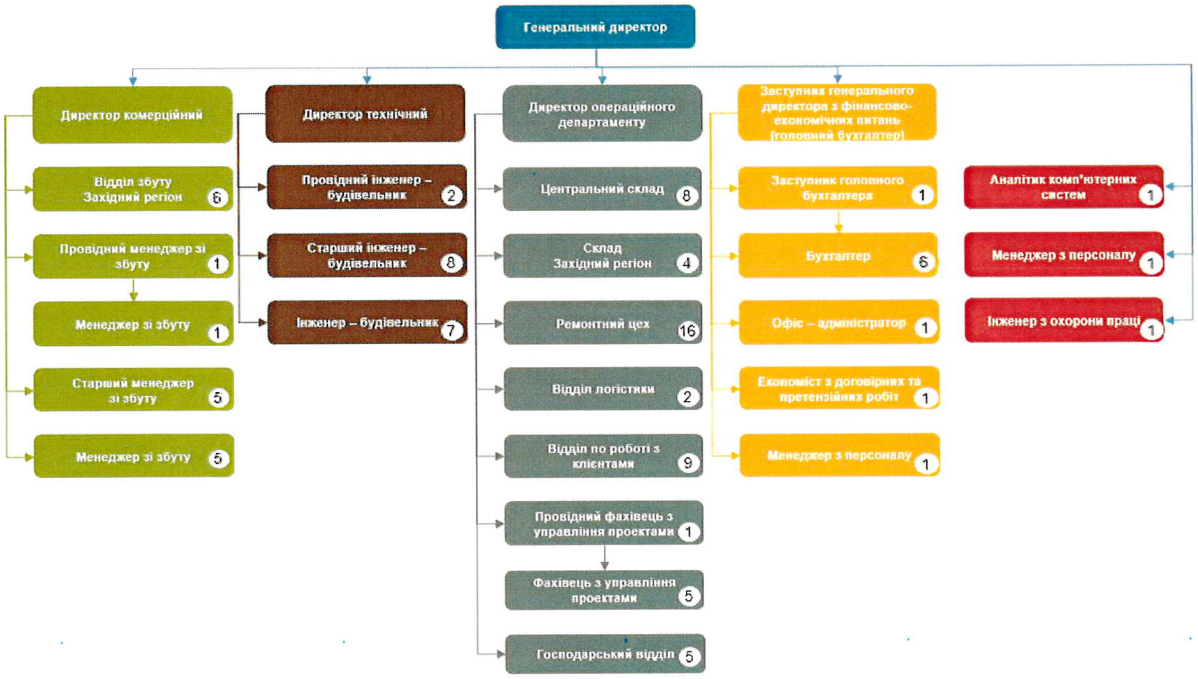
Ідентифікаційний код юридичної особи: 31032954

Місцезнаходження: 07400, Україна, Київська обл., м. Бровари,
вул. Об'їзна дорога, 60

ТОВ «ПЕРІ УКРАЇНА», юридична особа, що належним чином зареєстрована та здійснює свою діяльність відповідно до законодавства України, головний офіс якої знаходиться за адресою: 07400, Україна, Київська обл., м. Бровари, вул. Об'їзна дорога, 60

Структура управління та організаційна структура Пері Україна

На кінець звітного періоду загальна кількість працюючих осіб становила 106. Нижче на схемі наводимо об'єднану організаційну структуру Пері Україна на кінець звітного періоду.



Опис діяльності та стратегії ділової активності Пері Україна

Компанія Пері Україна працює на ринку будівельного обладнання з 2000 р. Ключовою діяльністю Пері Україна є розробка інноваційних опалубних систем та риштувань, розробка інженерних рішень орієнтованих на клієнта. Для оптимізації всіх процесів, Компанія надає ряд технічних, технологічних, логістичних та фінансових послуг. Німецька якість продукції та дотримання балансу матеріалів і трудових ресурсів забезпечують успіх в реалізації проектів клієнтів Пері Україна.

Клієнтами Пері Україна є будівельні і девелоперські компанії, фізичні особи, корпорації.

Широкий ряд обладнання, фанери, комплектуючих елементів є в наявності на складах і в найкоротші терміни доставляється в необхідній кількості на будівельні майданчики клієнта по всій Україні. Нестандартна опалубка або опалубка, що виготовляється за індивідуальним замовленням в Німеччині, також доставляється клієнту в максимально короткі терміни.

Пері Україна надає своїм клієнтам повний супровід проекту на стадії його розробки, в процесі реалізації і після його завершення. Пері Україна також консультує, навчає і безпосередньо бере участь в проектах своїх клієнтів.

Економічно вигідне рішення і повний сервіс в обслуговуванні проектів клієнтів – принцип роботи Пері Україна.

Підсумки діяльності ТОВ «Пері Україна»

Для економічної характеристики підприємства проведемо горизонтальний аналіз балансу ТОВ “Пері Україна” за 2023 - 2024 роки

Горизонтальний аналіз балансу ТОВ ”Пері Україна” в тис. грн.

Показник	2023	2024	Абсолютне відхилення	Відносне відхилення,%
АКТИВ				
I.Необоротні активи в тому числі:	575 779	553 073	-22 706	-3,94
Нематеріальні активи	64	45	-19	-29,69
Незавершені капітальні інвестиції	0	0	0	0
Основні засоби	575 710	553 023	- 22 687	-3,94
інші фінансові інвестиції	5	5	0	0
Відстрочені податкові активи	0	0	0	0
II.Оборотні активи в тому числі:	349 533	319 300	-30 233	-8,65
Запаси	169 309	87 571	-81 738	-48,28
дебіторська заборгованість	115 066	164 025	48 959	42,55
грошові кошти та їх еквіваленти	52 195	51 215	-980	-1,88
Витрати майбутніх періодів	504	846	342	67,86
Інші оборотні активи	12 459	15 643	3 184	25,55
III. Необоротні активи, утримувані для продажу	0	4 737	4 737	100
БАЛАНС	925 312	877 110	-48 202	-5,21
ПАСИВ				
I. Власний капітал	263 378	317 190	53 812	20,43
III. Поточні зобов'язання та забезпечення	661 934	559 920	-102 014	-15,41
БАЛАНС	925 312	877 110	-48 202	-5,21

Аналіз балансу дозволяє зробити наступні висновки: необоротні активи зменшилися на 22 706 тис. грн., у тому числі нематеріальні активи зменшилися на 19 тис. грн., основні засоби зменшилися на 22 687 тис. грн. Оборотні активи підприємства зменшились на 30 233 тис. грн., у тому числі запаси зменшились на 81 738 тис. грн., дебіторська заборгованість збільшилася на 48 959 тис. грн., грошові кошти та їх еквіваленти зменшились - на 980 тис. грн. Загальна сума активів зменшилась на 48 202 тис. грн.

Власний капітал підприємства збільшився на 53 812 тис. грн.; поточні зобов'язання та забезпечення зменшились на 102 014 тис. грн. При аналізі пасивів підприємства слід зазначити, що зобов'язання підприємства зменшилися.

Аналіз обсягу, динаміки і структури фінансових результатів ТОВ “Пері Україна”

Аналіз доходів та витрат підприємства має велике значення в системі загальної оцінки роботи суб'єкта господарювання. Це пов'язано з тим, що доходи та витрати мають безпосередній вплив на загальний фінансовий результат діяльності підприємства, який може мати як позитивний, так і негативний характер.

Проведений аналіз фінансових показників діяльності ТОВ "Пері Україна.

Аналіз динаміки доходів підприємства у 2024 році по відношенню до 2023 року.

Динаміка доходів ТОВ "Пері Україна" в тис. грн.

Вид доходу	2023	2024	Абсолютне відхилення	Відносне відхилення, %
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн.	459 874	744 623	284 749	61,92
Інші операційні доходи, тис. грн.	88 549	104 509	15 960	18,02
Інші фінансові доходи, тис. грн.	0	0	0	0
Інші доходи, тис. грн.	10 216	5 599	-4 617	-45,19

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у 2024 році по відношенню до 2023 року збільшився на 284 749 тис. грн. Інші операційні доходи підприємства збільшилися на 15 960 тис. грн. У 2024 році у підприємства відсутній інший фінансовий дохід від депозиту (овернайт) та зменшилися інші доходи на 4 617 тис. грн.

Аналіз динаміки витрат ТОВ "Пері Україна" у 2024 році по відношенню до 2023 року.

Динаміка витрат ТОВ "Пері Україна" в тис. грн.

Вид витрат	2023	2024	Абсолютне відхилення	Відносне відхилення, %
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	376 544	517 921	141 377	37,54
Адміністративні витрати	59 439	62 275	2 836	4,77
Витрати на збут	40 943	68 392	27 449	67,04

Інші операційні витрати	168 686	114 245	-54 441	-32,27
Фінансові витрати	7 982	10 083	2 101	26,32
Інші витрати	10 582	28 003	17 421	164,63

Аналіз витрат ТОВ "Пері Україна" дозволяє зробити наступні висновки. У 2024 році, по відношенню до 2023 року, відбулося збільшення за багатьма статтями витрат по основній діяльності підприємства, зокрема: собівартість продукції збільшилася на 141 377 тис. грн., адміністративні витрати - на 2 836 тис. грн., витрати на збут - на 27 449 тис.грн. Водночас інші операційні витрати зменшилися на 54 441 тис.грн., проте фінансові витрати збільшилися на 2 101 тис.грн., інші витрати збільшилися на 17 421 тис. грн.

Аналіз динаміки фінансових результатів ТОВ "Пері Україна" у 2024 році по відношенню до 2023 року.

Динаміка фінансових результатів ТОВ "Пері Україна" в тис. грн.

Фінансовий результат	2023	2024	Абсолютне відхилення	Відносне відхилення, %
Валовий прибуток	83 330	226 702	143 372	172,05
Фінансовий результат від операційної діяльності	-97 189	86 299	183 488	188,79
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	-105 537	53 812	159 349	150,99
Чистий прибуток	-105 537	53 812	159 349	150,99

Валовий прибуток підприємства у 2024 році по відношенню до 2023 року збільшився на 143 372 тис. грн. Фінансовий результат від операційної діяльності у 2024 склав прибуток у сумі 86 299 тис. грн, фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування прибуток – 53 812 тис. грн. Чистий прибуток за 2024 рік склав 53 812 тис. грн.

Показник	Од. виміру	2023	2024
Чистий прибуток	Тис.грн.	-105 537	53 812
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний рік	Тис.грн.	459 874	744 623
Прибуток від звичайної діяльності за звітний рік	Тис.грн	-105 537	53 812
Прибуток від реалізації продукції за звітний рік	Тис.грн	83 330	226 702
Прибуток від операційної діяльності за звітний рік	Тис.грн	-97 189	86 299
Вартість активів (середня вартість активів за звітний рік)	Тис.грн	840 078	901 211

Величина власного капіталу на кінець звітного року	Тис.грн.	263 378	317 190
Рентабельність активів за прибутком від звичайної діяльності	%	-	5,97
Рентабельність капіталу (активів) за чистим прибутком	%	-	5,97
Рентабельність власного капіталу	%	-	16,97
Рентабельність реалізованої продукції:			
- за прибутком від реалізації	%	18,12	30,45
- за прибутком від операційної діяльності	%	-	11,59
- за чистим прибутком	%	-	7,23

Рентабельність активів за прибутком від звичайної діяльності розраховується за формулою:

R активів за прибутком від звичайної діяльності = Прибуток від звичайної діяльності /Активи

Показує, скільки прибутку від звичайної діяльності припадає на 1 грн вкладених активів. У 2023 році не було можливості порахувати у зв'язку з отриманими збитками. У 2024 році даний показник склав 5,97%, тобто спостерігалася незначна рентабельність активів за прибутком від звичайної діяльності.

Рентабельність капіталу (активів) за чистим прибутком розраховується за формулою:

R активів за чистим прибутком = Чистий прибуток/Активи

Показує, скільки чистого прибутку припадає на 1 грн вкладених активів. У 2023 році рентабельність відсутня у зв'язку із отриманими збитками. У 2024 році даний показник склав 5,97%, тобто спостерігалося незначна рентабельність активів за чистим прибутком.

Значення показників рентабельності активів за чистим прибутком і рентабельності активів за прибутком від звичайної діяльності однакові так як прибуток від звичайної діяльності підприємства дорівнює його чистому прибутку.

Рентабельність власного капіталу розраховується за формулою:

R власного капіталу = Чистий прибуток / Власний капітал

Показує скільки чистого прибутку припадає на 1 грн власного капіталу. У 2023 році цей показник відсутній, а в 2024 році він склав – 16,97%.

Розрахунок рентабельності реалізованої продукції:

1) за прибутком від реалізації

R реалізованої продукції за прибутком від реалізації = Прибуток від реалізації / Виручка

Показує скільки припадає прибутку від реалізації на одиницю виручки. У 2023 році даний показник складав 18,12%, а в 2024 році – 30,45%, тобто спостерігалося збільшення рентабельності реалізованої продукції за прибутком від реалізації.

2) за прибутком від операційної діяльності

R реалізованої продукції за прибутком від операційної діяльності = Прибуток від операційної діяльності / Виручка

Показує скільки припадає прибутку від операційної діяльності на одиницю виручки. У 2023 році даний показник відсутній, а в 2024 році склав – 11,59%.

3) за чистим прибутком:

R реалізованої продукції за чистим прибутком = Чистий прибуток / Виручка

Показує скільки припадає чистого прибутку на одиницю виручки. У 2023 році показник відсутній, а в 2024 році склав – 7,23%.

Таким чином, у 2024 р. ТОВ "Пері Україна" на відміну від 2023 р. отримала прибуток та має змогу розраховувати показники рентабельності.

Ліквідність та зобов'язання.

Про основні джерела забезпечення ліквідності.

Ліквідність – це спроможність підприємства погашати свої поточні зобов'язання вчасно і в повному обсязі. Для підтримки ліквідності на належному рівні підприємство повинно мати достатній обсяг грошових коштів та інших ліквідних активів, які в разі потреби можна перетворити в готівку і використати для погашення зобов'язань. Всі активи підприємства мають різну ліквідність – здатність швидко перетворюватись на грошові засоби. Найбільш ліквідними активами є грошові кошти та їх еквіваленти, а також поточна дебіторська заборгованість. До високоліквідних активів належать також цінні папери, що належать до поточних фінансових інвестицій. Менш ліквідними активами є товари, готова продукція, запаси, незавершене виробництво. При високому рівні ліквідності обсяг ліквідних активів значно перевищує обсяг поточних зобов'язань. Про незадовільний стан ліквідності підприємства свідчитиме той факт, що потреба підприємства в коштах перевищує їх реальні надходження.

За даними фінансової звітності Товариства, основними джерелами забезпечення ліквідності ТОВ «Пері Україна» станом на 31.12.2024 р. є:

- Грошові кошти на поточних рахунках в банках – в розмірі 51 215 тис. грн.;

- Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 150 468 тис. грн.;

- Дебіторська заборгованість за виданими авансами – 8 244 тис. грн.;

- Запаси – 87 571 тис. грн.

Коефіцієнти ліквідності

Коефіцієнт поточної ліквідності (інші назви – ліквідність 1-го рівня; коефіцієнт загальної ліквідності; коефіцієнт покриття) (Current Ratio; 3-rd level liquidity; Total liquidity) (CR) відображає взаємозв'язок між розміром поточних активів і поточними зобов'язаннями; показує здатність підприємства погашати поточні (короткострокові, до одного року) зобов'язання тільки за рахунок поточних (оборотних) активів: CR =CA/CL ,

де CA – поточні (оборотні) активи (current assets); CL – поточні (короткострокові) зобов'язання (current, or short-term liabilities).

В нормі він повинен складати від 1 до 2.

ТОВ «Пері Україна» за звітний період має: 0,57. Коефіцієнт поточної ліквідності репрезентує загальний погляд на ліквідність компанії та є відправною точкою її подальшого аналізу. Коефіцієнт поточної

ліквідності дає нам змогу перевірити, чи можуть всі активи з періодом оборотності менше одного року покривати зобов'язання з періодом погашення менш одного року.

Коефіцієнт швидкої ліквідності (інша назва – ліквідність 2-го рівня) (Quick Ratio; Ratio of the rapid liquidity; the 2-nd level liquidity) (QR) – відношення високоліквідних поточних (оборотних) активів до поточних (короткострокових) зобов'язань (поточних пасивів):

QR= (CA-I)/CL,

де I – запаси (inventory); CL – поточні (короткострокові) зобов'язання (current, or short-term liabilities). Коефіцієнт швидкої ліквідності є індикатором можливості погасити поточні зобов'язання під час виникнення критичної ситуації.

В нормі він повинен складати від 0,6 до 1, але не більше 2.

ТОВ «Пері Україна» за звітний період має: 0,41.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (коефіцієнт термінової ліквідності; «кислотний тест»; коефіцієнт критичної оцінки) (Rapid liquidity; The rate of the immediate liquidity; Acid test Ratio) відображає здатність покривати короткострокові боргові зобов'язання наявними і короткостроковими фінансовими вкладеннями. Розраховується як відношення високоліквідних поточних активів до короткострокових зобов'язань (поточних пасивів):

AT = (C+ShI)/CL ,

де C – грошові активи підприємства (cash); ShI – короткострокові фінансові вкладення (short-term investments). AT характеризує тільки найбільш ліквідну частину оборотних активів і показує, яку частину зобов'язань підприємство може погасити моментально за свої гроші. Немає єдиної думки щодо найбільш сприятливого діапазону коефіцієнта AT. Кредитори визнають за найбільш бажаний рівень «кислотного тесту» значення більше одиниці. Але цей рівень не повинен бути орієнтиром для менеджерів компанії. Власники та акціонери очевидним чином мають іншу позицію, вказуючи як найбільш бажані значно менші значення AT.

ТОВ «Пері Україна» за звітний період має: 0,09.

Наявні зобов'язання, їх види та строки їх погашення.

Зобов'язання – це заборгованість підприємства, яка виникла внаслідок минулих подій і погашення якої в майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів підприємства, що втілюють в собі економічні вигоди. Зобов'язання відображаються в балансі, якщо їх оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок їх погашення.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на:

1. довгострокові;

2. поточні;

3. непередбачені (умовні) зобов'язання;

4. доходи майбутніх періодів.

До *довгострокових* зобов'язань належать:

- довгострокові кредити банків;

- інші довгострокові зобов'язання;

- відстрочені податкові зобов'язання;

- довгострокові забезпечення.

Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки, та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове. Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання включають:

- короткострокові кредити банків;

- поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, за товари, роботи, послуги, за розрахунками з бюджетом, у тому числі з податку на прибуток, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками, за розрахунками із внутрішніх розрахунків; короткострокові векселі видані;

- поточні забезпечення;

- інші поточні зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

За даними фінансової звітності ТОВ «Пері Україна», станом на 31.12.2024 року наявні такі зобов'язання:

Поточні зобов'язання і забезпечення	
Поточна кредиторська заборгованість за:	**Сума, тис. грн.**
товари, роботи, послуги	2 277
розрахунками з бюджетом	5 595
розрахунками зі страхування	373
за одержаними авансами	85 000
Із внутрішніх розрахунків	453 985
Поточні забезпечення	11 345
Інші поточні зобов'язання	1 345
Разом	**559 920**

Умовні зобов'язання, їх види.

Умовне зобов'язання це:

а) можливе зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій і існування якого підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих суб'єктом господарювання, або

б) існуюче зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій, але не визнається, оскільки: - немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення зобов'язання, або - суму зобов'язання не можна оцінити достатньо достовірно.

ТОВ «Пері Україна» не визнає умовні зобов'язання у фінансовій звітності (за винятком випадків, коли ймовірність вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою, а також суму цих зобов'язань можна достатньо достовірно оцінити).

Станом на 31.12.2024 р. в фінансовій звітності Товариства умовні зобов'язання не обліковуються.

Огляд галузі опалубки

Опалубкою є тимчасова конструкція, яка слугує формою для заливання будівельним розчином, найчастіше бетонною сумішшю, з попередньо закладеною сталевою арматурою. Використовується при зведенні бетонних та залізобетонних конструкцій чи споруд (стін, мурів, фундаменту будівель будь-якого [житлового, промислового] призначення тощо) або відлиття архітектурних деталей. Монтується безпосередньо на місці їх будівництва, після затвердіння розчину опалубка демонтується та прибирається.

Бетон – це будівельний матеріал, який є найбільш вживаним в усьому світі, оскільки його відносно легко виробляти та можна використовувати багатьма способами. Перед тим як закладати бетон, він

заливається до опалубки, яка надає бетону його форми. Опалубка є необхідною для всіх конструкцій, що виготовляються з бетону, за виключенням проектів, в яких використовуються заздалегідь виготовлені частини з бетону.

Опалубки можна поділити на звичайні опалубки та системи опалубки. Звичайна опалубка будується на місці будівництва з прямокутних балок та панелей. За останні десятиліття галузь системної опалубки розвинулася з огляду на підвищення вимог із стандартизації, можливість повторного використання елементів опалубки та їх практичності.

Системи опалубки можна використовувати для будь-якого типу конструкцій, в яких використовується бетон, що виготовляється на місці будівництва, наприклад, для будівництва бетонних стін, стель, колон, опор мостів. Системи опалубки складаються зі стандартних елементів, що можуть повторно використовуватися, та пов'язаних арматур. Вони відрізняються складністю, що залежить від типу споруди, що будується. Оскільки системи опалубки стандартизовані, їх встановлення займає менше часу, ніж у випадку зі звичайною опалубкою з огляду на меншу кількість різних індивідуальних компонентів. Передумовою збереження часу є план технічного розміщення опалубки, що залежить від місця будівництва. Як наслідок тренду використання послуг аутсорсингу у будівельній галузі, планування технічного розташування все більшою мірою здійснюється постачальниками опалубки.

Останні тренди у будівництві демонструють відхід від використання звичайної опалубки на користь більш ефективних систем опалубки, з якими легше мати справу. Зокрема, такими трендами є:

- зміна попиту: збільшилася потреба у послугах та оренді;
- розмір та складність проектів;
- збільшення використання непідготовлених робітників на будівництві;
- зміна умов щодо безпеки роботи;
- зміна вимог до якості поверхні бетону (наприклад, поверхні з декоративного бетону);
- підвищення вимог щодо захисту довкілля: повторне використання систем опалубки більш екологічне.

Критерії, які впливають на прийняття рішень щодо придбання опалубки та будівельних риштувань

Для того щоб забезпечити стабільний рівень продажу протягом тривалого часу, постачальникам необхідно знати, які фактори впливають на потреби клієнта під час прийняття рішення щодо купівлі опалубки. В загальному випадку поведінка клієнтів визначається економічними факторами (купівельною спроможністю, доходом, фінансовими ресурсами, кредитоспроможністю), соціокультурними факторами (культурою, соціальним класом), соціальними факторами (вплив групи) та індивідуальними факторами (мотивацією, особистою прихильністю). Що стосується галузі опалубки та будівельних лісів, то ключовими факторами, які є вирішальними для клієнтів при прийнятті рішення щодо купівлі опалубки та будівельних лісів, є наведені нижче. Важливість окремих критеріїв може відрізнятися в залежності від певного проекту. Основні критерії включають:

- Якість рішення опалубки: «розумні» рішення опалубки:
  - оптимізація використання необхідного для опалубки матеріалу;
  - прискорення процесу будівництва шляхом збільшення швидкості реалізації проекту;
  - уникнення затримок на будівництві;
  - впровадження технічних умов (наприклад перенесення вантажу) за найкращою можливою ціною шляхом використання технічно перевірених даних щодо перешкод;
  - спрощення робіт на будівництві;
  - підвищення безпеки людей на будівельному майданчику.
- Доступність матеріалів;
- Функціональність логістичних рішень;
- Підтримка на будівельному майданчику;
- Якість орендного обладнання;
- Рішення опалубки, які мають перевагу в ціні;
- Виконання вимог органів влади щодо перевірок якості.

Конкуренція в галузі опалубки та будівельних риштувань

Галузь опалубки та будівельних риштувань є висококонкурентною на більшості ринках, де провадить свою діяльність група PERI. Конкуренція в окремих будівельних проектах різниться в залежності від типу, об'єму робіт, місцезнаходження та складності проекту. В залежності від країни, конкуренція може бути як серед місцевих, так і серед міжнародних продавців опалубки. У випадку дуже великих або складних проектів, PERI в основному стикається з конкуренцією з боку великих міжнародних виробників в сфері опалубки та будівельних риштувань.

Конкуренція в галузі опалубки

В бізнесі опалубки PERI конкурує з декількома міжнародними виробниками такого ж розміру. Світовий бізнес опалубки характеризується інтенсивною конкуренцією. Крім цього, збільшується кількість постачальників, які копіюють системи опалубки у конкурентів та пропонують їх за більш низькою вартістю. Основна відмінність між цими копіювальниками та лідерами ринку в незадовільній якості продуктів.

Конкуренція в галузі будівельних риштувань

Ринок будівельних риштувань настільки ж конкурентний, як і ринок опалубки. На міжнародному рівні PERI розглядає міжнародних виробників та постачальників будівельних риштувань як своїх головних конкурентів. Крім цього, існує конкуренція і на рівні національних постачальників. Місцеві виробники та постачальники будівельних риштувань часто мають конкурентну перевагу перед міжнародними виробниками, оскільки несуть менші затрати на перевезення вантажів та пропонують коротший термін доставки.

Галузеві ризики

Ризик втрати дебіторської заборгованості

Структура клієнтів в індустрії опалубки та будівельних лісів характеризується великою кількістю маленьких місцевих будівельних компаній, які діють в житловій, господарській та індустріальній сферах будівництва. Через свої невеликі фінансові можливості ці будівельні компанії часто мають змогу подолати проблеми з низькою рентабельністю лише на обмежений період часу. Зокрема, можна спостерігати, що фази спаду світової економіки та зниження купівельної спроможності дуже негативно впливають на рентабельність таких будівельних компаній. Ризик втрати дебіторської заборгованості через обмежені фінансові ресурси клієнтів (їх можливу неплатоспроможність) є одним з ключових ризиків, з якими стикаються виробники опалубки та будівельних лісів.

Ринковий ризик

На певних ринках галузь опалубки та будівельних лісів значною мірою залежить від будівельної галузі. Будівельна галузь гостро реагує на економічні тенденції, наприклад, падіння інтенсивності інвестицій має негативний ефект на будівельну індустрію в цілому. Крім цього, навіть в умовах загального економічного зростання можна спостерігати зниження інтенсивності будівельної діяльності на місцевому рівні.

Попит на опалубку та будівельні ліси є сезонним. Несприятливі погодні умови (холод, лід, сніг, тривалі зливи) мають негативний вплив на будівельну індустрію та призводять до зниження попиту на системи опалубки та будівельних лісів.

Ціновий ризик

Ринки продуктів опалубки та будівельних лісів є висококонкурентними. Існує декілька міжнародних та багато місцевих конкурентів, деякі з яких проводять дуже агресивну цінову політику. Інтенсивна конкуренція на ринку опалубки та будівельних лісів може призвести до зниження розміру прибутку

виробників продукції у випадку, якщо вони не зможуть утримувати рівень своїх цін, або до втрати частки ринку у випадку, якщо ціни будуть занадто високі. Ситуація ускладнюється тим, що збільшується кількість виробників, які копіюють системи опалубки у конкурентів та пропонують їх за нижчою ціною.

Капіталоємність

Освоєння нових ринків є дуже капіталоємним процесом, який вимагає значних інвестицій. Оснащення орендного парку відповідно до вимог місцевих клієнтів, накопичення запасів продукції, а також придбання чи оренда необхідної нерухомості веде до збільшення капіталовкладень у значній мірі, що часто не покривається звичайними притоками коштів. Капіталовкладення амортизуються з плином часу шляхом здійснення вдалих продажів та надання опалубки в оренду протягом наступних років.

Ризик знецінення запасів та нестачі / надлишку товару на складах

Задля того, щоб гнучко та швидко реагувати на попит місцевих клієнтів, компанія повинна мати значні запаси готової продукції. Постачальникам систем опалубки, які пропонують послуги з надання в оренду власного обладнання, також необхідно утримувати орендний парк, достатній для того, щоб відповідати потребам клієнтів. Спад світової економіки чи зміни попиту клієнтів можуть призвести до значного зниження рівня продаж у постачальників систем опалубки. Збільшення запасів призводить до збільшення витрат на їх утримання. Окрім цього, зниження попиту на опалубку може призвести до негативного впливу на ринкові ціни, що змусить постачальників опалубки частково списати запаси.

Валютні ризики

Валютні ризики виникають, коли в процесі ведення господарської діяльності розрахунки здійснюються в іноземній валюті, при цьому бухгалтерський облік заборгованості, яка утворюється, ведеться в іноземній валюті, а розрахунки здійснюються не одночасно. Постачальники систем опалубки, які працюють на міжнародному рівні, реалізують свою продукцію по всьому світу. Якщо рахунок за доставку виставляється в іноземній валюті, то зміни валютних курсів можуть мати негативний вплив на норму прибутку від проданих товарів.

Ключові фактори успіху

Коло послуг, які сьогодні надають успішні гравці ринку опалубки, значно ширше, аніж просто продаж чи надання в оренду опалубки та будівельних лісів. Багато клієнтів очікують надання ефективних всеохоплюючих рішень під час будівництва проекту, починаючи з технічної консультації на етапі планування проекту до плану розміщення опалубки, включаючи надання необхідних матеріалів, підтримку при будівництві стосовно всіх питань, які можуть виникнути з приводу використання опалубки. Економічна доцільність того чи іншого рішення стосовно опалубки визначається не лише ціною продукту, але й загальною ціною матеріалів, робочих годин та рівнем безпеки, який забезпечується. Успішні постачальники систем опалубки позиціонують себе клієнтам як компетентні та надійні партнери, які забезпечують вирішення «всіх проблем, що стосуються опалубки». Можливість пропонувати прогресивні всеохоплюючі економічно ефективні рішення є важливим критерієм для того, щоб бути успішним на ринку опалубки та будівельних риштувань.

Централізований чи децентралізований контроль

Організація структури менеджменту є важливим фактором, який впливає на успішне ведення діяльності на ринку систем опалубки та будівельних лісів. Централізований контроль з сильним централізованим менеджментом робить можливим швидке надання уніфікованих простих рішень. З іншої сторони, така форма контролю робить неможливим швидке реагування на потреби клієнтів на місцевому рівні. Децентралізована структура менеджменту з вмотивованими, досвідченими та технічно кваліфікованими працівниками на місцях (підприємці в підприємстві) в досяжності клієнтів робить можливим швидке реагування на тренди місцевих ринків та особливі вимоги клієнтів. Специфічні вимоги, встановлені місцевими ринками до послуг, питань безпеки та асортименту продукції не можуть бути задоволені іншим шляхом, ніж безпосередньо присутністю на відповідному ринку. Таким чином, група PERI має

представництва на місцях у вигляді дочірніх компаній, що відповідає так званій структурі «Ринкових одиниць».

Бар'єри для входу на ринок

Планування, налаштування та утримання достатнього асортименту продукції опалубки потребує значних капіталовкладень. Для того, щоб відповідати вимогам клієнтів та зважаючи на велику кількість заявок, виробники опалубки повинні утримувати значні запаси систем опалубки на своїх складах. На багатьох ринках можливість надання продукції в оренду на додаток до продажу товару значно впливає на отримані доходи. На цих ринках постачальники систем опалубки змушені утримувати значний обсяг систем опалубки для того, щоб відповідати вимогам клієнтів. Новий конкурент повинен буде зробити значні інвестиції для того, щоб зміцнити своє положення на новому ринку. Важливим бар'єром для входу на ринок є також технічна компетенція інженерів та спеціалістів по збуту на місцях. Оскільки продукти опалубки можуть бути легко скопійовані, технічна компетенція працівників повинна здобуватися протягом значного часу. Компетенція щодо надання послуг відтак формує бар'єр для входу на ринок, враховуючи її важливість з точки зору клієнтів.

Стан будівельної галузі в 2024 році

2024 рік став періодом подальшої адаптації економіки України до умов війни, енергетичних викликів та значної потреби у відновленні інфраструктури. Попри складні обставини, відзначаються деякі ознаки стабілізації, хоча багато питань залишаються відкритими. Економічні показники демонструють обережний оптимізм, але ринок будівництва ще має подолати ряд викликів.

Будівельний ринок

Війна продовжує впливати на будівельний ринок України, хоча з'являються тенденції до поступового відновлення. Проблеми з постачанням матеріалів залишаються гострими, але спостерігається активізація локальних виробництв. Інвестиції донорів та міжнародних організацій спрямовані на реконструкцію пошкодженої інфраструктури, що створює нові можливості для будівельних компаній.

Ключові тренди 2024 року:

- Дефіцит кваліфікованих кадрів залишається серйозним викликом. Мобілізація та міграція значної частини робочої сили за кордон створюють труднощі в реалізації великих проєктів.
- Підвищення вартості будівництва через інфляцію та зростання цін на енергоносії впливає на доступність житла та темпи будівельних робіт.
- Збільшення попиту на будівельні матеріали для відновлення інфраструктури, зруйнованої під час бойових дій.

Одним із ключових чинників, що впливають на будівельний ринок, є нестабільність внутрішнього попиту, пов'язана з економічною невизначеністю та міграційними процесами. Споживачі та інвестори обережно ставляться до капіталовкладень у нові проєкти, віддаючи перевагу реконструкції наявних об'єктів. У цьому контексті держава відіграє важливу роль, забезпечуючи стимулювання галузі через інфраструктурні проєкти та програми відновлення житла для внутрішньо переміщених осіб.

Варто зазначити, що розвиток будівельного ринку тісно пов'язаний із доступністю фінансування. У 2024 році банки поступово відновлюють кредитування, хоча умови залишаються жорсткими через ризики, пов'язані з війною. Міжнародні донори також сприяють фінансуванню проєктів, що має позитивний вплив на галузь, але масштаби цієї допомоги обмежені у порівнянні з потребами країни.

Відбудова країни

За підрахунками ООН, вартість відновлення України на початок 2024 року перевищила $450 млрд, що охоплює житловий фонд, інфраструктуру та соціальні об'єкти. Програми міжнародної допомоги, такі як Fast Recovery, набирають обертів, спрямовуючи ресурси на ключові проєкти:

- Відновлення мостів, доріг та водогонів у постраждалих регіонах.
- Будівництво тимчасового житла для внутрішньо переміщених осіб.
- Реконструкція енергетичних об'єктів, пошкоджених внаслідок атак на критичну інфраструктуру.

У межах програм відбудови реалізуються також проєкти з покращення міської інфраструктури. Наприклад, створюються нові зелені зони, модернізуються транспортні вузли, будується доступне житло з урахуванням сучасних екологічних стандартів. Це не лише сприяє відновленню економіки, але й покращує якість життя громадян.
Поряд із цим виникають складнощі, пов'язані з бюрократичними процедурами та корупційними ризиками. Для забезпечення прозорості та ефективності використання коштів активно впроваджуються цифрові системи моніторингу, що дозволяють контролювати кожен етап виконання робіт.

Виклики та перспективи

Дефіцит робочої сили

Скорочення чисельності працівників у будівельній сфері через мобілізацію та міграцію залишається критичним. Для вирішення цієї проблеми держава пропонує механізми бронювання фахівців на підприємствах стратегічного значення та заохочує повернення спеціалістів з-за кордону через економічні стимули. У співпраці з навчальними закладами розробляються програми підготовки нових кадрів, спрямовані на забезпечення ринку кваліфікованою робочою силою.
Крім того, значну роль відіграють ініціативи з перепідготовки та підвищення кваліфікації існуючих працівників. Це дозволяє підвищувати якість будівельних робіт та знижувати залежність від імпортної робочої сили.

Будівельні матеріали

Попит на матеріали, такі як бетон, арматура, ізоляція, значно зріс. Виробничі потужності багатьох підприємств досі не відновлені, що змушує ринок залежати від імпорту. Зменшення оподаткування та доступ до пільгових кредитів стають важливими умовами для підтримки галузі. Для стимулювання локального виробництва передбачається введення державних субсидій та партнерства з міжнародними інвесторами.
Одним із важливих аспектів є також впровадження інноваційних технологій у виробництві будівельних матеріалів. Використання енергоефективних рішень та екологічних стандартів стає ключовим трендом, що дозволяє зменшити собівартість продукції та підвищити її конкурентоспроможність.

Соціальна відповідальність

Компанії, що працюють у будівельній галузі, активно долучаються до соціальних ініціатив. Наприклад, організація допомоги внутрішньо переміщеним особам, забезпечення будівельними матеріалами для громадських проєктів та підтримка волонтерських програм. Ці дії формують основу для відновлення не лише інфраструктури, але й довіри до бізнесу в суспільстві.
Активна участь бізнесу у програмах відновлення сприяє також формуванню нових робочих місць. Це важливий аспект у контексті боротьби з безробіттям та забезпечення економічної стабільності.

Потенціал розвитку

Попри виклики, будівельна галузь має значний потенціал для зростання. Інвестиції в інноваційні технології, підвищення якості професійної освіти та стимулювання локального виробництва будівельних матеріалів можуть забезпечити стабільний розвиток ринку в довгостроковій перспективі. Зокрема, розробка нових архітектурних рішень та впровадження принципів сталого будівництва сприяють підвищенню ефективності галузі.
Держава, у свою чергу, має продовжувати створювати сприятливі умови для бізнесу. Спрощення регуляторних процедур, підтримка експорту будівельних матеріалів та залучення міжнародних інвесторів є ключовими напрямками, що дозволять галузі розвиватися навіть у складних умовах.
У перспективі можливе створення спеціальних економічних зон для будівельних підприємств, що надасть їм додаткові податкові та інфраструктурні пільги. Це дозволить значно збільшити обсяги виробництва та створити нові робочі місця.

Висновок

Будівельна галузь України у 2024 році перебуває на перехресті викликів та можливостей. Потреба у відновленні, підтримка з боку міжнародної спільноти та зусилля держави створюють підґрунтя для поступового розвитку. Успішне подолання поточних проблем залежить від синергії бізнесу, влади та суспільства. Розвиток галузі стане ключовим фактором у відновленні економіки та забезпеченні добробуту громадян у довгостроковій перспективі.

Генеральний директор ТОВ «Пері Україна» Горєлов О.Ж.

Товариство з обмеженою відповідальністю * Україна * Київська область * Бориспіль *
«ПЕРІ УКРАЇНА»
Ідентифікаційний код 31032954