

Вих. № 07-3
від 31.01.2022 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Власникам
ТОВ «Пері Україна»**

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «Пері Україна» (далі – Компанія), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 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 Пояснювальну записку до них.

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» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 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 етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

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 відповідно до ЗУ № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю за 2021 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.

Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Компанії, узгоджується з фінансовою звітністю Компанії за 2021 рік.

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 Кузь Анастасія Вячеславівна.

Ключовий партнер з аудиту



Анастасія КУЗЬ

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 2022 р.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Пері Україна" за СДРПОУ
 Територія Київська за КАТОТГГ I
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ
 Вид економічної діяльності Надання в оренду будівельних машин і устаткування за КВЕД
 Середня кількість працівників ² 105 3902626
 Адреса, телефон 07400 Київська обл., м. Бровари, вул. Об'їзна дорога, 60
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2022	01	01
31032954		
UA32060050010081797		
240		
77.32		

V

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	187	151
первісна вартість	1001	578	606
накопичена амортизація	1002	391	455
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	333 540	477 485
первісна вартість	1011	519 161	683 413
знос	1012	185 621	205 928
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
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	4 449	3 826
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	338 181	481 467
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	84 257	185 183
виробничі запаси	1101	570	628
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	83 687	184 555
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	80 025	97 381
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	22 112	18 407
з бюджетом	1135	5 194	5 186
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	451	21 667
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	68	84
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	7 818	28 474
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	7 818	28 474
Витрати майбутніх періодів	1170	406	434
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	8 232	9 286
Усього за розділом II	1195	208 563	366 102
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	6 659	3 093
Баланс	1300	553 403	850 662

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	204 852	288 385
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	413 722	497 255
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	2 268	1 044
розрахунками з бюджетом	1620	57	2 934
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	2 850
розрахунками зі страхування	1625	101	98
розрахунками з оплати праці	1630	83	33
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	40 512	49 160
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	83 445	287 981
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	12 392	11 834
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	823	323
Усього за розділом III	1695	139 681	353 407
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	553 403	850 662

Керівник

Горелов Олег Жанович

Головний бухгалтер

Резнікова Євгенія Олександрівна



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		
2022	01	01
31032954		

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

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	724 939	479 348
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(496 559)	(345 545)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	228 380	133 803
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	53 029	27 018
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(83 528)	(60 741)
Витрати на збут	2150	(47 657)	(40 828)
Інші операційні витрати	2180	(43 808)	(47 665)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	106 416	11 587
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	247
Інші доходи	2240	5 074	4 184
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(834)	(50)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(8 644)	(9 640)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	102 012	6 328
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(18 479)	(1 168)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	83 533	5 160
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	83 533	5 160

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

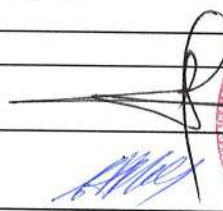
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	14 681	13 449
Витрати на оплату праці	2505	80 288	59 361
Відрахування на соціальні заходи	2510	15 216	10 951
Амортизація	2515	93 483	82 233
Інші операційні витрати	2520	119 713	105 875
Разом	2550	323 381	271 869

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

Головний бухгалтер




Горелов Олег Жанович

Резнікова Євгенія Олександрівна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2021** 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	844 849	565 869
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	5
Цільового фінансування	3010	269	252
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	8 648	11 129
Надходження від повернення авансів	3020	826	716
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	146	149
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1 352	837
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	328	1 823
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(770 401)	(520 842)
Праці	3105	(63 744)	(45 233)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(14 102)	(10 641)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(35 332)	(40 392)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(13 647)	(2 728)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4 926)	(25 412)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(16 759)	(12 252)
Витрачання на оплату авансів	3135	(21 667)	(12 346)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(9 726)	(17 642)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(4 074)	(4 130)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(5 063)	(6 041)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-67 691	-76 487
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	6 700	3 538
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	247
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	(13 437)	(9 193)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(144)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-6 881	-5 408
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	82 367
Отримання позик	3305	111 649	14 784
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	15 213	14 784
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(689)	(49)
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	(-)	(571)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	95 747	81 747
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	21 175	-148
Залишок коштів на початок року	3405	7 818	7 950
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(519)	16
Залишок коштів на кінець року	3415	28 474	7 818

Керівник

Горелов Олег Жанович

Головний бухгалтер

Резнікова Євгенія Олександрівна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	83 533	-	-	83 533
Залишок на кінець року	4300	95 517			113 353	288 385	-	-	497 255

Керівник

Горслов Олег Жанович

Головний бухгалтер

Резнікова Євгенія Олександрівна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	82 367	-	-	-	-	-	-	82 367
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	82 367	-	-	-	5 160	-	-	87 527
Залишок на кінець року	4300	95 517	-	-	113 353	204 852	-	-	413 722

Керівник

Горелов Олег Жанович

Головний бухгалтер

Резнікова Євгенія Олександрівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

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

Коди	
2021	12 31
31032954	
UA32060050010081797	
0	
240	
77.32	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОГТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Пері Україна"

Територія Київська

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Надання в оренду будівельних машин і устаткування

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			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	578	391	28	-	-	-	-	64	-	-	-	606	455
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	080	578	391	28	-	-	-	-	64	-	-	-	606	455
	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

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	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			первісної (переоціненої) вартості	знос	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	49	-	-	-	-	-	5	-	-	-	65	54	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	73028	26781	3109	-	-	16	7	3104	-	-	-	76121	29878	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	384856	134547	339629	-	-	183750	71303	83202	-	-	-	540735	146446	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	34074	17047	5363	-	-	1637	1424	4897	-	-	-	37800	20520	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	6261	4239	491	-	-	166	166	861	-	-	-	6586	4934	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	707	662	139	-	-	-	-	48	-	-	-	846	710	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2296	2296	1301	-	-	211	211	1301	-	-	-	3386	3386	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	519161	185621	350032	-	-	185780	73111	93418	-	-	-	683413	205928	-	-	-	-

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

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

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(265)

(266)

(267)

(268)

(269)

28225

5618

Ш. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	12108	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1301	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	28	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	13437	-

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

3 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)	-
Поточні фінансові інвестиції відображені:		
за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	237	-
Операційна курсова різниця	450	27530	10412
Реалізація інших оборотних активів	460	7292	7132
Штрафи, пені, неустойки	470	1132	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	16838	26264
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	19576
непродуктивні витрати і витрати	492	X	2072
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	834
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	2462
Інші доходи і витрати	630	5074	6182
		(631)	-
		(632)	-
		(633)	-

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	28474	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	28474	28474

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	5145	6698	-	7746	-	-	4097
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	6497	35759	-	35059	-	-	7197
Забезпечення інших	770	750	540	-	555	195	-	540
Резерв сумнівних боргів	775	22755	19576	-	7667	14623	-	20041
Разом	780	35147	62573	-	51027	14818	-	31875

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	530	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	84	-	-
Тара і тарні матеріали	830	1	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	13	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	184555	-	-
Разом	920	185183	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

	(921)	185183
	(922)	-
	(923)	-
	(924)	-
	(925)	-
	(926)	3093

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

ІХ. 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	97381	97381	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	84	84	-	-	

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

(951) 7667

(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	2072
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. 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 контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	17857
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	4449
на кінець звітного року	1225	3826
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	18479
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	17857
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	622
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	93482
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				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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

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

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1433) -

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

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	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

Горслов Олег Жанович



Головний бухгалтер

Резнікова Євгенія Олександрівна

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

Коди	
2021	12 31
31032954	
UA32060050010081797	
0	
240	
77.32	

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ
за КАТОРТГ 1
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Пері Україна"

Територія Київська

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Надання в оренду будівельних машин і устаткування

Одиниця виміру: тис.грн.

ДОДАТОК ДО ПРИМТІОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

за 2021 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

І. Показники пріоритетних звітних господарський сегментів

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього		
		здача в оренду опалубки та рихтувань		продаж опалубки та рихтувань		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										
І. Доходи звітних сегментів:																			
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	238399	186566	486540	292782	-	-	-	-	-	-	-	-	53029	27018	777968	506366	-	-
з них:	011	238399	186566	486540	292782	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	724939	479348	-	-
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям																			
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53029	27018	53029	27018	53029	27018
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	247	-	-	-	247
з них:																			
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	247	-	-	-	247
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5074	4184	5074	4184	5074	4184

I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	238399	186566	486540	292782	-	-	-	-	-	-	-	-	58103	31449	783042	510797
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	-	-	-	-
Виручування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	238399	186566	486540	292782	-	-	-	-	-	-	-	-	58103	31449	783042	510797
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	163864	134763	332695	210782	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	496559	345545
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	163864	134763	332695	210782	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	496559	345545
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83528	60741	83528	60741
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47657	40828	47657	40828
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43808	47665	43808	47665
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	834	50	834	50
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
відсотки за кредит	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	834	50	834	50
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8644	9640	8644	9640
Усього витрат звітних сегментів	140	163864	134763	332695	210782	-	-	-	-	-	-	-	-	184471	158924	681030	504469
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	18479	1168	18479	1168
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	18479	1168	18479	1168

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	163864	134763	332695	210782	-	-	-	-	-	-	-	-	202950	160092	699509	505637
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	74535	51803	153845	82000	-	-	-	-	-	-	-	-	-126368	-127475	102012	6328
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	74535	51803	153845	82000	-	-	-	-	-	-	-	-	-144847	-128643	83533	5160
5. Активи звітних сегментів	200	228126	166063	463166	259739	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	691292	425802
з них:																	
нематеріальні активи	201	50	73	101	114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	151	187
основні засоби	202	157570	130081	319915	203459	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	477485	333540
запаси	203	61110	32860	124072	51397	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185182	84257
грошові кошти	204	9396	3049	19078	4769	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28474	7818
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	159370	127601	159370	127601
з них:																	
дебіторська заборгованість	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	97381	80025	97381	80025
інші оборотні активи	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	55065	36463	55065	36463
інші необоротні активи	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3831	4454	3831	4454
оборотні активи, утримувані для обороту	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3093	6659	3093	6659
Усього активів підприємства	230	228126	166063	463166	259739	-	-	-	-	-	-	-	-	159370	127601	850662	553403
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	11	32	22	51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33	83
з оплати праці	241	11	32	22	51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33	83
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	353374	139598	353374	139598
з них:																	
поточні зобов'язання за розрахунками	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	98	101	98	101
інші поточні зобов'язання	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	353276	139497	353276	139497
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	11	32	22	51	-	-	-	-	-	-	-	-	353374	139598	353407	139681
7. Капітальні інвестиції	280	4434	3586	9003	5608	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13437	9194
8. Амортизація необоротних активів	290	30849	32071	62633	50162	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93482	82233

II. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	на території України						за кордон						Найменування звітних сегментів						Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік		
		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	238399	186946	486540	292402	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	724939	479348		
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	280718	215827	569944	337576	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	850662	553403		
Капітальні інвестиції	320	4434	3586	9003	5608	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13437	9194		
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

III. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	на території України						за кордон						Найменування звітних сегментів						Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік		
		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	238399	186946	486540	292402	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	724939	479348		
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	280718	215827	569944	337576	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	850662	553403		
Капітальні інвестиції	370	4434	3586	9003	5608	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13437	9194		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Керівник

Головний бухгалтер



Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Пояснювальна записка до приміток до фінансової звітності ТОВ «Пері Україна» за 2021 рік

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 31.12.2020 та 31.12.2021 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 2021 р. не брала участі в передачі нематеріальних активів.

На кінець звітного періоду загальна кількість працюючих осіб становила 106 осіб.

Дата затвердження фінансової звітності: 31.01.2022 року.

Інформація про пов'язаних осіб

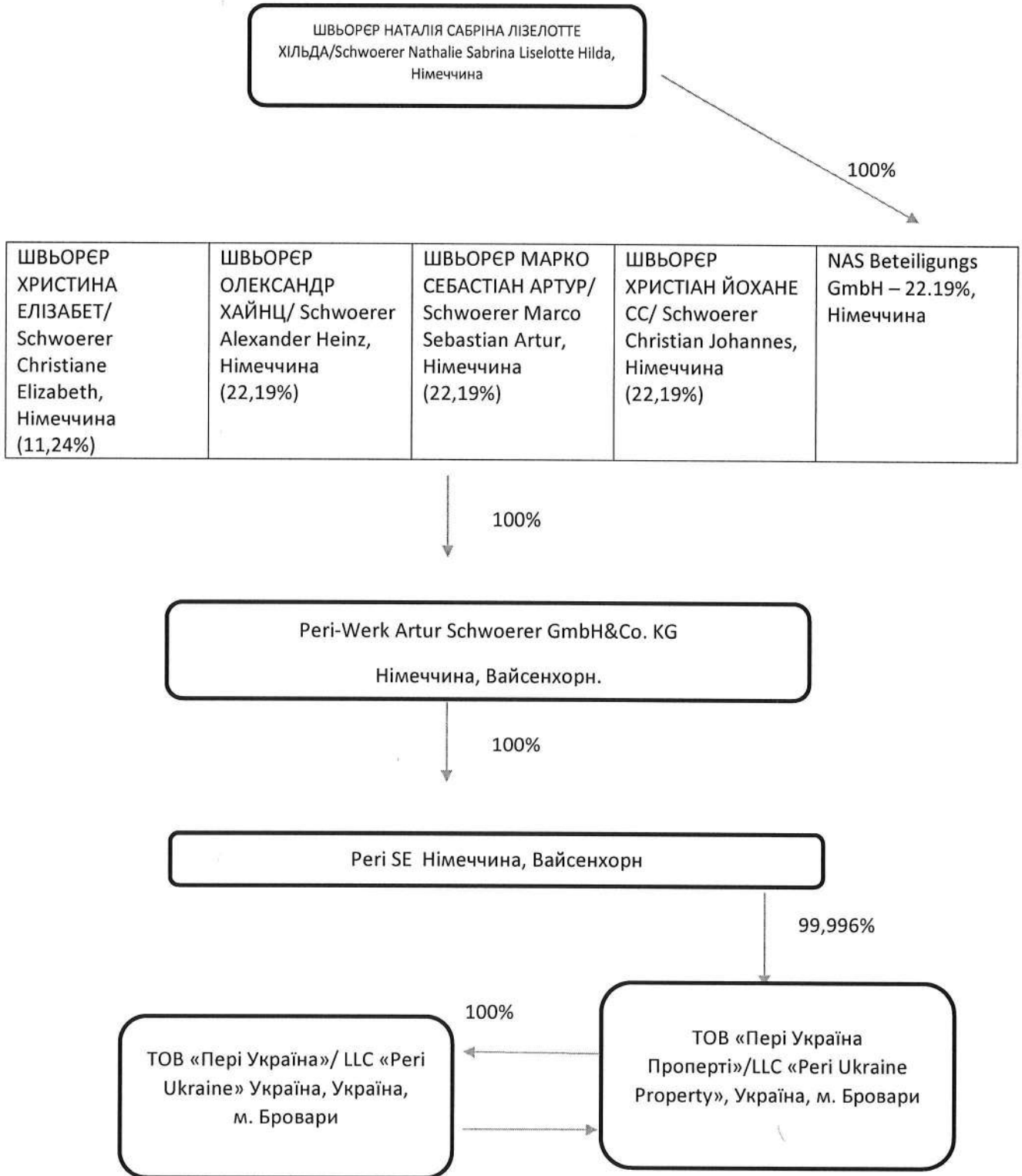
Група PERI складається з компанії PERI SE, зареєстрованої відповідно до законодавства Німеччини, та великої кількості іноземних дочірніх підприємств, розташованих по всьому світу, через які вся група провадить свою діяльність.

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 Швюрер: Швюрер Христіан, Швюрер Наталія, Швюрер Марко, Швюрер Олександр, Швюрер 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.

СТРУКТУРА ВЛАСНОСТІ / THE COMPANY'S OWNERSHIP STRUCTURE



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.

За період з 01.01.2021 р. по 31.12.2021 р. ТОВ «Пері Україна» здійснило з компаніями групи PERI експорт обладнання на суму 18 026 тис.грн.; експорт послуг інжинірингу на суму 921 тис.грн.; експорт послуг ІТ на суму 2 386 тис.грн.

Була надана бесповоротна фінансова допомога в розмірі 144 тис.грн. та послуги з оренди приміщення материнській компанії в розмірі 27 тис.грн.

Отримано фінансовий кредит від PERI SE в розмірі 111 649 тис.грн., нараховано відсотки за користування фінансовим кредитом в розмірі 834 тис.грн. та відсотки за користування товарним кредитом в розмірі 1 284 тис.грн.

Також було отримано послуг зі сфери фінансів на суму 296 тис.грн., кадрових послуг на суму 441 тис.грн., послуг техпідтримки на суму 182 тис.грн., послуг ІТ на суму 11 101 тис.грн., інжинірингових послуг на суму 163 тис.грн. та послуг франчайзингу на суму 25 487 тис.грн. Імпортовано обладнання було на суму 373 911 тис.грн.

За період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р. ТОВ «Пері Україна» здійснило з компаніями групи PERI експорт обладнання на суму 25 996 тис.грн.; експорт послуг ІТ на суму 1 498 тис.грн.

Була надана бесповоротна фінансова допомога в розмірі 572 тис.грн. та послуги з оренди приміщення материнській компанії в розмірі 27 тис.грн.

Отримано фінансовий кредит від PERI SE в розмірі 14 784 тис.грн., нараховано відсотки за користування фінансовим кредитом в розмірі 50 тис.грн. та відсотки за користування товарним кредитом в розмірі 388 тис.грн.

Також було отримано послуг ІТ на суму 15 527 тис.грн., інжинірингових послуг на суму 488 тис.грн. та послуг франчайзингу на суму 9 545 тис.грн.

Імпортовано обладнання було на суму 162 068 тис.грн.

Кредиторська заборгованість за операціями з пов'язаними особами станом на 31 грудня 2021 р. :
за товари, роботи, послуги – 195 122 тис. грн.
за кредитами – 92 768 тис. грн.
за нарахованими фінансовими відсотками – 91 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за операціями з пов'язаними особами станом на 31 грудня 2020 р. :
за товари, роботи, послуги - 83 445 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за операціями з пов'язаними особами станом на 31 грудня 2021 р. :
за товари, роботи, послуги – 1 561 тис. грн.
за авансами виданими – 21 667 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за операціями з пов'язаними особами станом на 31 грудня 2020 р. :
за товари, роботи, послуги - 2 206 тис. грн.

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 рихтувань, розробка та впровадження сучасних технологій та ноу-хау в області опалубки та рихтувань та ін.

- *інша операційна діяльність* - реалізація інвалюти, реалізація інших оборотних активів, оперативна оренда необоротних активів, крім опалубки та рихтувань, 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 вилючається 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 рихтувань), які неможливо ідентифікувати, використовується метод оцінки вибуття перших за часом надходження товарно-матеріальних цінностей (FIFO).

Станом на 31.12.2021 р. на рах. 286 ТОВ «Пері Україна» обліковуються 2 житлових приміщення, розташовані в м. Львів, за історичною вартістю 3 093,5 тис. грн., що утримуються на балансі для продажу. Наразі підписаний договір купівлі-продажу житлових приміщень, в якому зазначено, що покупець набуває право власності з моменту повного розрахунку з продавцем, шляхом підписання акту-прийому передачі.

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 бухгалтерському обліку 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 I П(С)БО № 10.

Забезпечення на виплату квартальних і річних 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.

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

Показник	31.12.2021	31.12.2020
Протягом одного року	91,7	86,8
Понад один рік, але не більше п'яти років	-	-
Більше 5 років	-	-
Всього:	91,7	86,8

Інші операційні витрати станом на 31.12.2021 року (код рядка 490 Приміток до річної звітності) тис. грн.

Показник	Сума
Відрахування до резерву сумнівних боргів	19 576
Непродуктивні витрати і втрати	2 072
Різниця в курсі при купівлі валюти	787
Відсотки по товарному кредиту	1 284
Інші	2 545
Всього:	26 264

Інші операційні витрати станом на 31.12.2020 року (код рядка 490 Приміток до річної звітності) тис. грн.

Показник	Сума
Відрахування до резерву сумнівних боргів	16 704
Непродуктивні витрати і втрати	770
Різниця в курсі при купівлі валюти	773
Відсотки по товарному кредиту	388
Інші	3 203
Всього:	21 838

Інші витрати станом на 31.12.2021 року (код рядка 630 Приміток до річної звітності) тис. грн.

Показник	Сума
Списання непридатного обладнання	3 780
Списання обладнання при пересортуванні	2 388
Інші (списання сум ПДВ та заокруглень)	14
Всього:	6 182

Інші витрати станом на 31.12.2020 року (код рядка 630 Приміток до річної звітності) тис. грн.

Показник	Сума
Списання непридатного обладнання	3 154
Списання обладнання при пересортуванні	2 755
Інші (списання сум ПДВ та заокруглень)	10
Всього:	5 919

Політика управління ризиками

Основні фінансові зобов'язання Компанії включають торгіву 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 2021 р. фінансові інструменти представлені наступним чином:
(тис. грн.)

Показник	Актив	Зобов'язання	Разом
1	2	3	4
Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги)	97 381		97 381
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	21 667		21 667
Грошові кошти та їхні еквіваленти	28 474		28 474
Разом фінансові активи	147 522		147 522
Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги)		(1 044)	(1 044)
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків		(287 981)	(287 981)
Разом фінансові зобов'язання		(289 025)	(289 025)
Чиста балансова вартість			(141 503)

На 31 грудня 2020 р. фінансові інструменти представлені наступним чином:
(тис. грн.)

Показник	Актив	Зобов'язання	Разом
1	2	3	4
Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги)	80 025		80 025
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	451		451
Грошові кошти та їхні еквіваленти	7 818		7 818
Разом фінансові активи	88 294		88 294
Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги)		(2 268)	(2 268)
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків		(83 445)	(83 445)
Разом фінансові зобов'язання		(85 713)	(85 713)
Чиста балансова вартість			2 581

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.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно наражають Компанію на кредитні ризики, в основному включають кошти в банках, а також торгіву 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 розрахуватися 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 31.12.2021 року склав:

(тис. грн.)

Показник	Сума
1	2
Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги)	97 381
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	21 667
Грошові кошти та їхні еквіваленти	28 474
Разом фінансові активи:	147 522

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 не має на балансі заборгованості за залученими позиковими коштами.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Компанії містять грошові кошти та їхні еквіваленти, дебіторську і кредиторську заборгованість. 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.

Нижче наведено порівняння балансової і справедливої вартості фінансових інструментів Компанії, відображених у фінансовій звітності, за категоріями.

(тис. грн.)

Показник	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4	5
Фінансові активи				
Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги)	97 381	80 025	97 381	80 025
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	21 667	451	21 667	451
Грошові кошти та їхні еквіваленти	28 474	7 818	28 474	7 818
Всього:	147 522	88 294	147 522	88 294
Фінансові зобов'язання				
Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги)	1 044	2 268	1 044	2 268
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	287 981	83 445	287 981	83 445
Всього:	289 025	85 713	289 025	85 713

За 2021 рік ТОВ «Пері Україна» було нараховано поточного податку на прибуток в сумі 17 857 тис. грн., а також відстроченого податку на прибуток в сумі 622 тис. грн.

Відстрочені податкові активи на 31.12.2021 р. (тис. грн.)

Стаття	Залишкова вартість в БО	Залишкова вартість в ПО	Різниця	Відстрочені податкові активи
Основні засоби	477 640	478 318	678	122
Резерв сумнівних боргів	20 040	0	20 040	3 607
Резерв на аудит	540	0	540	97
Всього:	498 220	478 318	21 258	3 826

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

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 31.12.2021	Рік, який закінчився 31.12.2020
Прибуток (збиток) до оподаткування	102 012	6 328
Податкова ставка	18	18
Податок на прибуток згідно з діючою ставкою	18 362	1 139
Витрати та доходи, які не підлягають вирахуванню при визначенні оподаткованого прибутку	117	29
Всього:	18 479	1 168

Звіт про власний капітал

за Рік 2020

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (паісовий) капітал	Капітал у доцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непохитий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	13150			113353	199692			326195
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок	4095	13150			113353	199692			326195
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					5160			5160
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	82367							
Погашення зобов'язаності з капіталу	4245								
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін у капіталі	4295					5160			5160
Залишок на кінець року	4300	95517			113353	204852			413722

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2020 рік

Форма № 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код графа	Залишок на початок року			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	Надійшло за рік	періодичної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	періодичної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			періодичної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	періодичної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010													
Права користування майном	020													
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050													
	060													
Інші нематеріальні активи	070	576	330	2					61				578	391
Разом	080	576	330	2					61				578	391
Гудвіл	090													

З графа 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформленої у заставу нематеріальних активів

вартість створеного підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових анугувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

- ☐ (081) _____
- ☐ (082) _____
- ☐ (083) _____
- ☐ (084) _____
- ☐ (085) _____

З графа 080 графа 5

З графа 080 графа 15

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код графа	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка -, уцінка +)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		періодичної (переоціненої) вартості	знос	періодичної (переоціненої) вартості	знос			періодичної (переоціненої) вартості	знос	збільшення (періодичної) вартості	зменшення (періодичної) вартості	одержані за фінансовою операцією	передані в оперативку		
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	45						4				65	49				
Будівлі, споруди та передавальні пристрої	120	71325	23303	1703					3478				73 028	26781				
Машини та обладнання	130	388656	140426	157339			161139	78394	72515				284 856	134547				
Транспортні засоби	140	31138	12912	3598			662	564	4699				34 074	17047				
Інструменти, прилади, інвентар (мобіль)	150	5446	3552	903			88	67	754				6 261	4239				
Тварини	160																	
Важелісні машини	170																	
Інші основні засоби	180	707	617						45				707	662				
Бібліотечні фонди	190																	
Малочислені необоротні матеріальні активи	200	1796	1796	677			177	177	677				2 296	2296				
Тимчасові (нежитлові) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна твара	230																	
Примітки проваду	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	517 007	181 671	184 220			162 066	79 202	82 172				519 181	182 671				

З графа 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформленої у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орижонал цільових майнових комплектів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

- ☐ (261) _____
- ☐ (262) _____
- ☐ (263) _____
- ☐ (264) 25097
- ☐ (2641) _____
- ☐ (265) _____
- ☐ (2651) _____
- ☐ (266) _____
- ☐ (267) 5615
- ☐ (268) _____
- ☐ (269) _____

З графа 260 графа 3

З графа 260 графа 5

Вартість основних засобів, що виліт в операційну операцію

З графа 260 графа 15

З графа 105 графа 14

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

III. Капітальні інвестиції			
Найменування показника	Квітень	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальні будівництва	280		
Придбання (вигодочуження) основних засобів	290	8515	
Придбання (вигодочуження) інших необоротних матеріальних активів	100	677	
Придбання (виступання) нематеріальних активів	310	2	
Придбання (вирощування) довгих термінових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	440	9194	

З рр. 340 - графа 3
 капітальні інвестиції в бізнесівому підприємстві (411)
 фінансові витрати, пов'язані з капітальними інвестиціями (342)

IV. Фінансові інвестиції				
Найменування показника	Квітень	За рік	На кінець року	
			доходів	витрат
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350			
позичкові підприємства	360			
спільні підприємства	370			
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки (пай) у статутному капіталі інших підприємств	380		5	
акції	390			
облігації	400			
інші	410			
Разом (регі. X + регі. B)	420		5	

З рр. 1035 - графа 4 Вказано
 Сума всіх фінансових витрат

Інші доходи з фінансових інвестицій (виробничі):
 - від асоційованих підприємств (421) _____
 - від позичкових підприємств (422) _____
 - від спільних підприємств (423) _____

З рр. 1100 - графа 4 Вказано
 Сума всіх фінансових витрат

Витрати на фінансові інвестиції (виробничі):
 - від асоційованих підприємств (424) _____
 - від позичкових підприємств (425) _____
 - від спільних підприємств (426) _____

V. Доходи і витрати			
Найменування показника	Квітень	За рік	На кінець року
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційні доходи від активів	440	328	
Операційні курсові різниці	450	7101	22598
Результат інших операційних активів	460	3793	3225
Підприємств, банків, акцій тощо	470	1064	4
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	14932	21838
у тому числі:			
вирмажування за період сумнівних боргів	491	X	16704
інше (указати в примітках до звіту)	492	X	733
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиційним:			
асоційовані підприємства	500		
позичкові підприємства	510		
спільні підприємства	520		
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивиденди	530		X
Прократи	540	X	59
Фінансові доходи від активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560	247	
Г. Інші доходи і витрати			
Результат фінансових інвестицій	570		
Доходи від облігацій підприємств	580		
Результат операцій нерезидентів	590		
Неопераційні курсові різниці	600		
Відомості про операційні витрати	610		X
Списання необоротних активів	620	X	3721
Інші доходи і витрати	630	4184	5919

Доходи від операцій (виробничі) з операційних підприємств, робітництво, пенсії тощо
 Чисті доходи від участі в капіталі (регі. 1035, режі. 1036) з операційних підприємств
 Доходи від операційних підприємств з операційних підприємств
 З рр. 340 - графа 4 фінансові витрати, пов'язані з капітальними інвестиціями (342)

VI. Грошові активи		
Найменування показника	Квітень	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	
Поточний рахунок у банку	650	7813
Інші рахунки в банку (включаючи, зокрема, депозити)	660	
Грошові активи в боргах	670	5
Відшкодування грошових коштів	680	
Разом	690	7818

З рр. 1090 - графа 4 Вказано
 Сума всіх фінансових витрат

Грошові активи, контракти на продаж облігацій (691)

VII. Зобов'язання і резерви

Назва зобов'язання і резерву	Код ринку	Загальна номінальна сума	Відсоток за звітний рік		Використано у звітному році	Сторожено постраченому курсу у звітному році	Сума списаних витрат на зменшення справедливої вартості фінансових інструментів	Загальна номінальна сума резерву
			нарахунок (безураховано)	виставлений				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Зобов'язання на виплату виводу акцій (дивіденду)	710	5667	5666					5 145
Зобов'язання наступних виплат на поділ коштів підприємства зобов'язань	720				5588			
Зобов'язання наступних виплат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Зобов'язання наступних виплат на реструктуризацію	740							
Зобов'язання наступних виплат на виконання зобов'язань щодо обов'язкових умов ринку	750							
Зобов'язання з премій та бонусів	760	4065	17835		16283			6 497
Зобов'язання інші	770	500	750		472	28		750
Резерв сумнівних боргів	775	22274	16704		8657	12460		22 755
Разом	780	114006	40315		26680	12994		35 147

VIII. Витрати

Найменування показника	Код ринку	Відсоток за звітний рік	Відсоток за рік	
			до балансової вартості	до балансової вартості
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	501		
Купівельні цінні папери та інші фінансові інструменти	810			
Паливо	820	59		
Гарячі газоподібні матеріали	830	1		
Безлилейні матеріали	840			
Лінійні матеріали	850			
Матеріали спеціального призначення	860			
Погоди обслуговування	870			
Матеріали та інші фінансові інструменти	880	9		
Незавершені виробництва	890			
Готові вироби	900			
Товари	910	83687		
Разом	920	84257		

Урядом 920 графа 3: Висловлення вартості запасів, виробленої у звітному році (вартість у звітному році) 0211 84257
 вартість у звітному році 0221 _____
 вартість у звітному році 0231 _____
 вартість у звітному році 0241 _____
 вартість у звітному році 0251 _____
 вартість у звітному році 0261 6639

Актив на балансовому зобов'язанні (вартість у звітному році) 0271 _____

Урядом 1200 графа 4: Витрати (вартість у звітному році) 0281 84257

Урядом 1200 графа 4: Витрати (вартість у звітному році) 0291 _____

IX. Дебіторська зобов'язаність

Найменування показника	Код ринку	Висхідна номінальна сума	в т.ч. застримано за звітний рік		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська зобов'язаність за товари, роботи, послуги	940	80025	80025		
Інші позички дебіторська зобов'язаність	950	68	68		

Сума у звітному році балансової дебіторської зобов'язаності 0511 80093

Вартість 940 і 950 графа 3 зобов'язаність з дебіторської зобов'язаності 0521 _____

X. Нестачі і втрачені активи за цінностями

Найменування показника	Код ринку	Сума
1	2	3
Витрати (вартість) за рік звітний звітний	960	770
Витрати зобов'язаність за втраченими активами	970	970
Сума витрат звітних, втрачених активів за звітний рік звітний звітний	980	

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код ринку	Сума
1	2	3
Доход за будівельними контрактами за звітний рік	1110	
Зобов'язаність на кінець звітного року:		
валова зобов'язаність	1120	
валова зобов'язаність	1130	
з запасів оприбуткованих	1140	
Сума звітних витрат на кінець року	1150	
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код ринку	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	1152
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	4455
на кінець звітного року	1235	4449
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до звіту про фінансові результати - усього	1240	1152
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1152
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	15
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 ринку	Сума
1	2	3
Нарховано за звітний рік	1300	82293
Використано за рік - усього	1310	
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	
з нових машин та обладнання	1313	
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення зобов'язань на капітальні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

Поточні виплати провідному управлінському персоналу за 2021 рік склали 16 161 тис. грн.

Поточні виплати провідному управлінському персоналу за 2020 рік склали 13 057 тис. грн.

Чистий прибуток використовується відповідно до установчих документів на підставі рішення зборів засновників. Дивіденди за результатами 2020-2021 рр. сплачуватися не будуть.

Події після дати балансу

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

Керівник

Головний бухгалтер



Two handwritten signatures. The top one is in black ink and appears to be 'Gorlov Oleg Zhannovich'. The bottom one is in blue ink and appears to be 'Reznikova Evgenia Oleksandrivna'.

Горелов Олег Жанович

Резнікова Євгенія Олександрівна

Звіт про управління за 2021 рік
ТОВ «ПЕРІ УКРАЇНА»

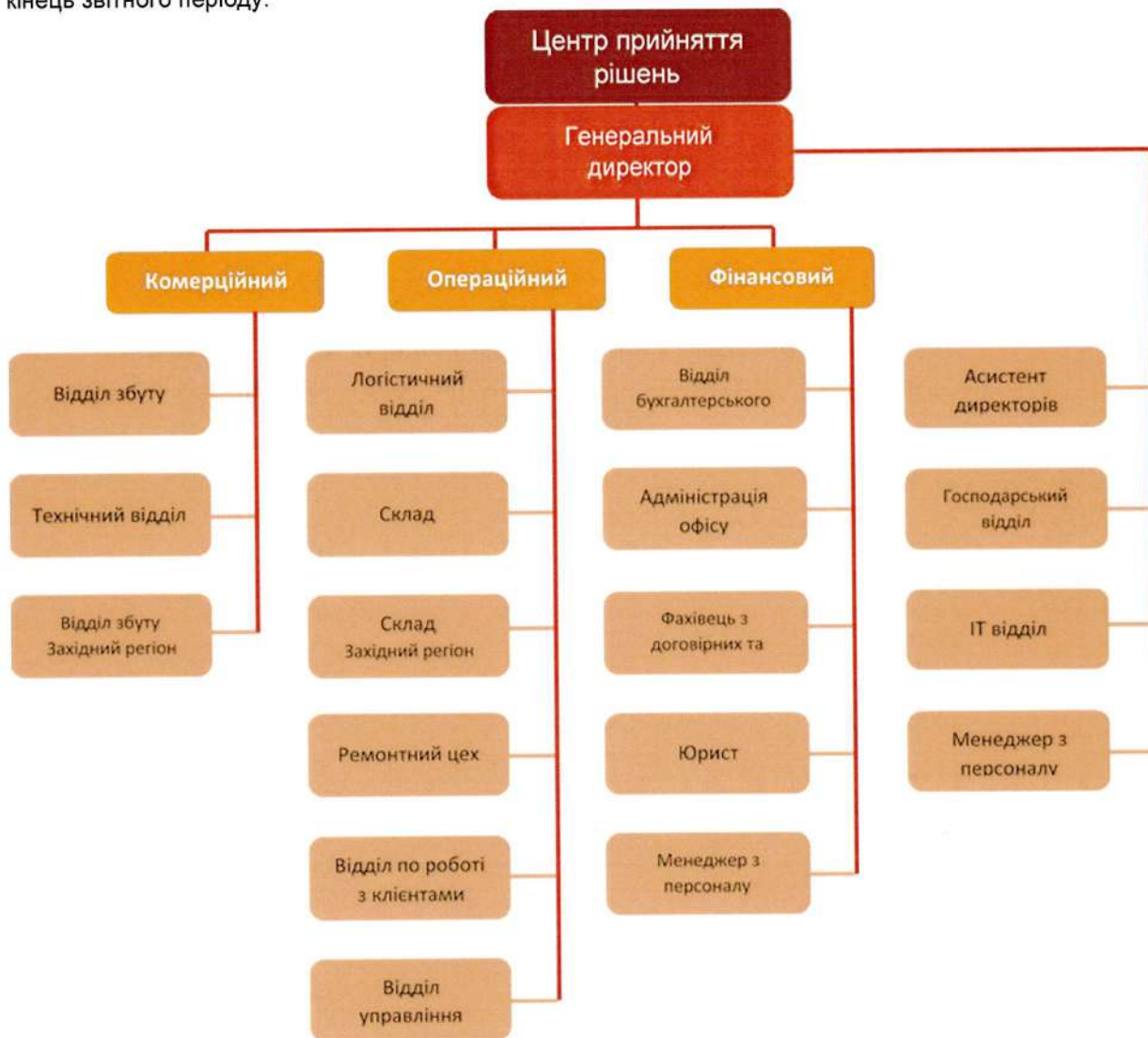
Ідентифікаційний код юридичної особи: 31032954

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 104 осіб. Нижче на схемі наводимо об'єднану організаційну структуру Пері Україна та структуру управління Компанії станом 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 2020 - 2021 роки

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

Показник	2020	2021	Абсолютне відхилення	Відносне відхилення, %
АКТИВ				
I. Необоротні активи в тому числі:	338 181	481 467	143 286	42,37
Нематеріальні активи	187	151	-36	-19,25
Незавершені капітальні інвестиції	0	0	0	0
Основні засоби	333 540	477 485	143 945	43,16
інші фінансові інвестиції	5	5	0	0
Відстрочені податкові активи	4 449	3 826	-623	-14
II. Оборотні активи в тому числі:	208 563	366 102	157 539	75,53
Запаси	84 257	185 183	100 926	119,78
дебіторська заборгованість	107 850	142 725	34 875	32,34
грошові кошти та їх еквіваленти	7 818	28 474	20 656	264,21
Витрати майбутніх періодів	406	434	28	6,9
Інші оборотні активи	8 232	9 286	1 054	12,8

III. Необоротні активи, утримувані для продажу	6 659	3 093	- 3 566	-53,54
БАЛАНС	553 403	850 662	297 259	53,71
ПАСИВ				
I. Власний капітал	413 722	497 255	83 533	20,19
III. Поточні зобов'язання та забезпечення	139 681	353 407	213 726	153,01
БАЛАНС	553 403	850 662	297 259	53,71

Аналіз балансу дозволяє зробити наступні висновки: необоротні активи збільшилися на 143 286 тис. грн., у тому числі нематеріальні активи зменшилися на 36 тис. грн., основні засоби збільшилися на 143 945 тис. грн. Оборотні активи підприємства збільшилися на 157 539 тис. грн., у тому числі запаси збільшилися на 100 926 тис. грн., дебіторська заборгованість - на 34 875 тис. грн., грошові кошти та їх еквіваленти збільшилися - на 20 656 тис. грн. Загальна сума активів збільшилась на 297 259 тис. грн.

Власний капітал підприємства зріс на 83 533 тис. грн.; поточні зобов'язання та забезпечення збільшилися на 213 726 тис. грн. При аналізі пасивів підприємства слід зазначити, що зобов'язання підприємства збільшилися.

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 2021 році по відношенню до 2020 року.

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

Вид доходу	2020	2021	Абсолютне відхилення	Відносне відхилення, %
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн.	479 348	724 939	245 591	51,23
Інші операційні доходи, тис. грн.	27 018	53 029	26 011	96,27
Інші фінансові доходи, тис. грн.	247	0	-247	-100
Інші доходи, тис. грн.	4 184	5 074	890	21,27

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у 2021 році по відношенню до 2020 року збільшився на 245 591 тис. грн. Інші операційні доходи підприємства збільшилися на 26 011 тис. грн. У 2021 році у підприємства відсутній інший фінансовий дохід від депозиту (овернайт) та збільшилися інші доходи на 890 тис. грн.

Аналіз динаміки витрат ТОВ "Пері Україна" у 2021 році по відношенню до 2020 року.

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

Вид витрат	2020	2021	Абсолютне відхилення	Відносне відхилення, %
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	345 545	496 559	151 014	43,7
Адміністративні витрати	60 741	83 528	22 787	37,51
Витрати на збут	40 828	47 657	6 829	16,73
Інші операційні витрати	47 665	43 808	-3 857	-8,09
Фінансові витрати	50	834	784	1 568
Інші витрати	9 640	8 644	-996	-10,34

Аналіз витрат ТОВ "Пері Україна" дозволяє зробити наступні висновки. У 2021 році, по відношенню до 2020 року, відбулося збільшення за багатьма статтями витрат по основній діяльності підприємства, зокрема: собівартість продукції збільшилася на 151 014 тис. грн., адміністративні витрати - на 22 787 тис. грн., витрати на збут збільшилися на 6 829 тис.грн. Водночас інші операційні витрати зменшилися на 3 857 тис.грн., проте фінансові витрати збільшилися на 784 тис.грн., інші витрати зменшилися на 996 тис. грн.

Аналіз динаміки фінансових результатів ТОВ "Пері Україна" у 2021 році по відношенню до 2020 року.

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

Фінансовий результат	2020	2021	Абсолютне відхилення	Відносне відхилення, %
Валовий прибуток	133 803	228 380	94 577	70,68
Фінансовий результат від операційної діяльності	11 587	106 416	94 829	818,41
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	6 328	102 012	95 684	1 512,07
Чистий прибуток	5 160	83 533	78 373	1 518,86

Валовий прибуток підприємства у 2021 році по відношенню до 2020 року збільшився на 94 577 тис. грн. Фінансовий результат від операційної діяльності збільшився на 94 829 тис. грн, фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування збільшився на 95 684 тис. грн. Чистий прибуток за 2021 рік склав 83 533 тис. грн., тобто збільшився на 78 373 тис. грн. по відношенню до 2020 року.

Показник	Од. виміру	2020	2021
Чистий прибуток	Тис.грн.	5 160	83 533
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний рік	Тис.грн.	479 348	724 939

Прибуток від звичайної діяльності за звітний рік	Тис.грн	5 160	83 533
Прибуток від реалізації продукції за звітний рік	Тис.грн	133 803	228 380
Прибуток від операційної діяльності за звітний рік	Тис.грн	11 587	106 416
Вартість активів (середня вартість активів за звітний рік)	Тис.грн	537 316	702 033
Величина власного капіталу на кінець звітного року	Тис.грн.	413 722	497 255
Рентабельність активів за прибутком від звичайної діяльності	%	0,96	11,90
Рентабельність капіталу (активів) за чистим прибутком	%	0,96	11,90
Рентабельність власного капіталу	%	1,25	16,80
Рентабельність реалізованої продукції:			
- за прибутком від реалізації	%	27,91	31,50
- за прибутком від операційної діяльності	%	2,42	14,68
- за чистим прибутком	%	1,08	11,52

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 2020 році даний показник склав 0.96%, а в 2021 році - 11.90%, тобто спостерігалось значне збільшення рентабельності активів за прибутком від звичайної діяльності. Даний показник є досить високим та має позитивний вплив на ліквідність підприємства.

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 2020 році даний показник склав 0.96%, а в 2021 році - 11.90%, тобто спостерігалось значне збільшення рентабельності 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:

$R \text{ власного капіталу} = \text{Чистий прибуток} / \text{Власний капітал}$

Показує скільки чистого прибутку припадає на 1 грн власного капіталу. У 2020 році даний показник склав 1.25%, а в 2021 році - 16.80%, тобто спостерігалось збільшення рентабельності власного капіталу.

Розрахунок рентабельності реалізованої продукції:

1) за прибутком від реалізації

$R \text{ реалізованої продукції за прибутком від реалізації} = \text{Прибуток від реалізації} / \text{Виручка}$

Показує скільки припадає прибутку від реалізації на одиницю виручки. У 2020 році даний показник склав 27.91%, а в 2021 році – 31.50%, тобто спостерігалось збільшення рентабельності реалізованої продукції за прибутком від реалізації.

2) за прибутком від операційної діяльності

$R \text{ реалізованої продукції за прибутком від операційної діяльності} = \text{Прибуток від операційної діяльності} / \text{Виручка}$

Показує скільки припадає прибутку від операційної діяльності на одиницю виручки. У 2020 році даний показник склав 2,42%, а в 2021 році - 14,68%, тобто спостерігається збільшення рентабельності реалізованої продукції від операційної діяльності.

3) за чистим прибутком:

$R \text{ реалізованої продукції за чистим прибутком} = \text{Чистий прибуток} / \text{Виручка}$

Показує скільки припадає чистого прибутку на одиницю виручки. У 2020 році даний показник склав 1.08%, а в 2021 році - 11.52%, тобто спостерігалось збільшення рентабельності реалізованої продукції за чистим прибутком.

Таким чином, у 2021 р. ТОВ "Пері Україна" має всі показники рентабельності на досить високому рівні, що свідчить про ефективну прибуткову діяльність компанії в 2021р.

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 31.12.2021 р. є:

- Грошові кошти на поточних рахунках в банках – в розмірі 28 474 тис. грн.;
- Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 97 381 тис. грн.;
- Дебіторська заборгованість за виданими авансами – 18 407 тис. грн.;

- Інша поточна дебіторська заборгованість – 84 тис. грн.;
- Запаси – 185 183 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: 1,04. Коефіцієнт поточної ліквідності репрезентує загальний погляд на ліквідність компанії 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: 0,51.

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: 0,08.

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 31.12.2021 року наявні такі зобов'язання:

Поточні зобов'язання і забезпечення	
Поточна кредиторська заборгованість за:	Сума, тис. грн.
товари, роботи, послуги	1 044
розрахунками з бюджетом	2 934
Розрахунками зі страхування	98
розрахунками з оплати праці	33
за одержаними авансами	49 160
Із внутрішніх розрахунків	287 981
Поточні забезпечення	11 834
Інші поточні зобов'язання	323
Разом	353 407

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 31.12.2021 р. в фінансовій звітності Товариства умовні зобов'язання не обліковуються.

Огляд галузі опалубки

Опалубкою є тимчасова конструкція, яка слугує формою для залиття будівельним розчином, найчастіше бетонною сумішшю, з попередньо закладеною сталевую 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 2021 році

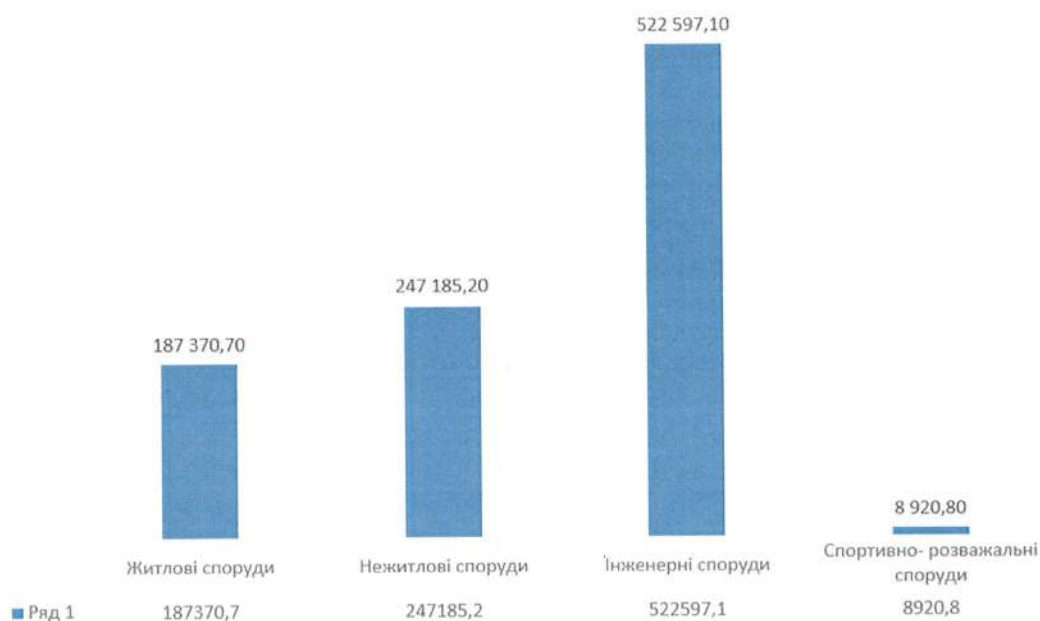
Будівельна галузь – одна з найважливіших галузей економіки, що визначає ефективність всієї економічної системи країни.

Виробництво будівельної продукції за підсумками січня-вересня 2021 року зросло на 3,2%. Серед рушіїв зростання галузі - реалізація програми з відновлення доріг та активізація житлового будівництва.

Будівництво та реконструкція об'єктів засноване на принципах енергоефективності та високої якості, інклюзивності та націленості на кожного українця як клієнта.

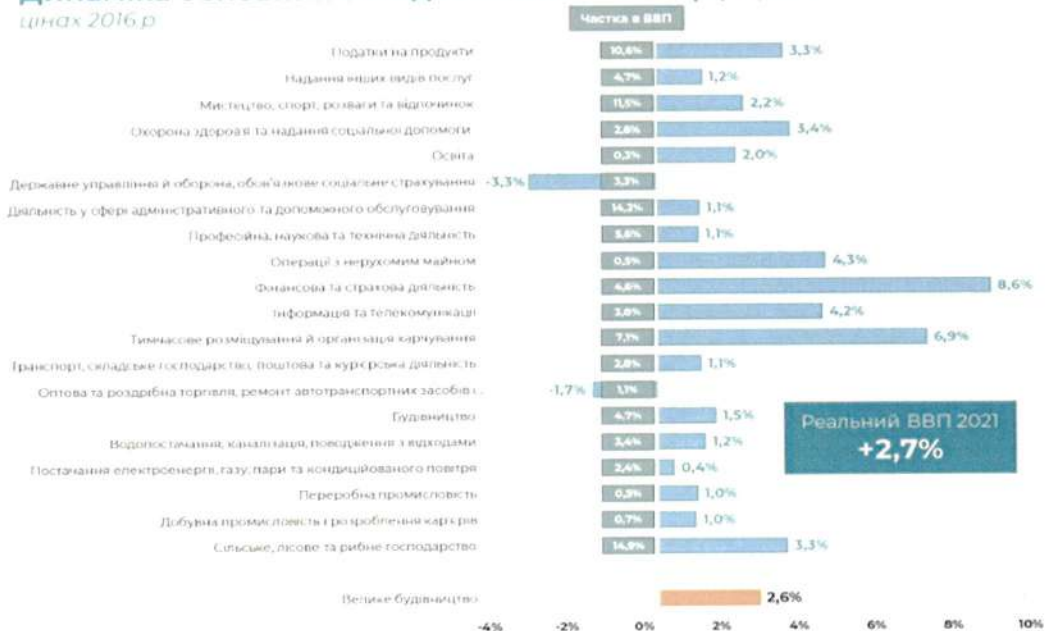
Основна задача проєкту в 2021 році — будівництво чи реконструкція 6,6 тис. км доріг, 74 шкіл, 54 дитсадків, 28 медичних закладів, понад 140 приймальних відділень та 340 медичних амбулаторій у сільській місцевості, 24 басейнів та 78 інших спортивних об'єктів та по всій країні. 2021 року до програми «Велике будівництво» долучаються 16 проєктів культурного напрямку та 10 об'єктів культурної спадщини. Усі вони будуть реконструйовані до кінця року.

Будівельна продукція по сегментах



Реальний ВВП в Україні за рік виріс на 2,7%, з яких 2,6% становить частка програми президента Володимира Зеленського "Велике будівництво" з розвитку доріг і соціальної інфраструктури.

Динаміка основних складових ВВП в 2021 р., % р-р. в цінах 2016 р.



ВВП України у 2021 році виріс в основному за рахунок "Великого будівництва" Зеленського - Ukraine Economic Outlook

У січні-квітні 2021 року підприємствами України виконано будівельних робіт на суму 39 828,3 млн.гривень. Індекс будівельної продукції становить 94,7 % порівняно з відповідним періодом 2020 року.

Нове будівництво складало 42,7 % від загального обсягу виробленої продукції, капітальний і поточний ремонт – 29,1 %, реконструкція та технічне переоснащення – 28,2 %.

Збільшили обсяги будівельних робіт у січні-жовтні 2021 року порівняно з січнем-жовтнем 2020 року підприємства 11 регіонів, з них найбільше: Тернопільської (на 52,2 %), Черкаської (на 28,5 %), Івано-Франківської (на 15,2 %), Рівненської (на 15,1 %), Миколаївської (на 14 %), Волинської (на 12,6 %), Одеської (на 10,7 %), Харківської (на 10,6 %), Хмельницької (на 5,4 %), Київської (на 5,1 %) областей та м. Києва (на 4,8 %).

Підприємствами 8 регіонів країни (м. Києва, Одеської, Дніпропетровської, Харківської, Київської, Львівської, Вінницької та Полтавської областей) виконано 76 % загального обсягу будівництва.

Експорт основних промислових матеріалів будівельного призначення до країн СНД склав 617 млн.\$ та який майже у 2,6 рази зменшився відповідно до показників експорту до країн ЄС – 1624 млн.\$, який збільшився на 413 % у порівнянні з аналогічним періодом 2020 року.

Імпорт основних промислових матеріалів будівельного призначення із країн СНД склав 488 млн.\$, що у свою чергу майже у 2 рази менше обсягів імпортованих матеріалів із країн ЄС – 1024 млн.\$.

Дивлячись на ситуацію українського ринку будівельного обладнання, можна відзначити, що вона залежить від змін ринку будівництва та капітальних вкладень. Адже тільки здатність компаній інвестувати в будівництво нових будівель і споруд породжує попит на будівельне обладнання, в тому числі і на опалубні системи.

Галузь будівництва переживає зміни у зв'язку зі зниженням рівня інвестицій, а також зі зниженням платоспроможності населення.

Тому в першу чергу клієнт цінує відповідність будівельного обладнання параметрам:

- «Ціна=якість», оскільки будівельні компанії відмітили подорожання обладнання на 14,9% за 2021 рік, зокрема, це стосується і імпортованих товарів;
- наявність обладнання, оскільки під час карантину однією з проблем був дефіцит будівельного обладнання та матеріалів, що стосувалось ускладненою логістикою;
- сервіс та обслуговування високого рівня;
- високотехнологічні та модернізовані продукти.

Основною метою компанії PERI в 2021 році – швидка адаптація до нових умов ведення бізнесу та забезпечення потреб клієнтів, враховуючи фактори вимушеної економії через карантин. Надзвичайно важливою була підтримка відносин з існуючими клієнтами та пошук нових. Підвищення лояльності до клієнтів, підтримка на будівельних майданчиках протягом всього проекту (PERI сервіс) – це одні з найважливіших переваг компанії.

Сильними сторонами компанії PERI є:

- Широкий асортимент пропонованої продукції, який дозволяє в повній мірі задовольнити різного рівня запити споживачів.
- Якість продукції, що перевірена досвідом та роками.
- Надання послуг на всезагальну підтримку замовника PERI Сервіс, які дозволяють знизити витрати для клієнта і прискорити темпи будівництва.
- Розгалужена мережа розподілу та збуту продукції (розвинена мережа складів по Україні, яка дозволяє забезпечити швидку доставку матеріалів на будівельні майданчики).
- Можливість оренди опалубки. Не зважаючи на те, що будівництво в Україні стає все більш розвиненим, розвиток і функціонування будівельного господарства ускладнюється цілою низкою проблем. Однією з причин подібного протиріччя є відсутність надійної і достовірної інформації про стан ринку будівельних послуг.

Інновації та новини компанії PERI

«PERI та STRABAG надрукували першу в Австрії будівлю на 3D принтері»

Перша в Австрії будівля, надрукована на 3D-принтері, будується в Хаусляйтені, Нижня Австрія. Група будівельних технологій STRABAG разом з PERI, виробником опалубки та риштувань і піонером у 3D-друці бетону, реалізує офісну будівлю площею приблизно 125 м² поруч зі своїм асфальтозмішувальним заводом у Хаусляйтені. «3D будівельний друк дає важливий інноваційний імпульс для будівельної галузі та є захоплюючим доповненням до інших методів будівництва. За допомогою цього практичного тесту ми хочемо розвинути 3D будівельний друк разом із нашими партнерами PERI та Lafarge. У Hausleiten ми вже були зможете досягти важливих висновків для майбутнього використання під час спільного планування», – говорить Клеменс Хазельштайнер, член правління STRABAG, відповідальний за цифровізацію та інновації.

«У PERI ми бачимо великий потенціал у ще молодій технології 3D будівельного друку. Трохи менше року тому ми надрукували перший в Німеччині житловий будинок за допомогою принтера BOD2 від нашого датського партнера COBOD. Тепер разом із нашими партнерами STRABAG та Lafarge, ми приносимо цю нову форму будівництва в Австрію і в захваті від першої друкованої офісної будівлі в Хаусляйтені», – говорить Томас Імбахер, директор з інновацій та маркетингу PERI AG.

PERI використовує порталний принтер COBOD BOD2 для проекту друку в Хаусляйтені. Ця технологія друку надходить від данського виробника COBOD, в який PERI вже інвестує з 2018 року. Завдяки цій технології друкуюча головка рухається по трьох осях на стаціонарно встановленій металевій рамі. Перевага: принтер може переміщатися в будь-яке положення в конструкції і його потрібно відкалібрувати лише один раз. Завдяки друкарському проекту в Хаусляйтені команда PERI 3D будівельного друку успішно завершила п'ять поліграфічних проектів за один рік. Перший друкований будинок у Німеччині в Бекумі, перший багатоквартирний будинок і найбільша друкована будівля в Європі (Валленхаузен), її перший друкований будинок у США (Темпе/Арізона), прибудова багатоквартирного будинку в Ліндау, а тепер проект у м. Hausleiten. Усі ці проекти не є дослідницькими проектами, а «справжніми» будинками, які пройшли всі процеси затвердження будівельних норм, здаються в оренду та заселені або в яких працюють люди.

У 2021 році в лінійці PERI з'явилася оновлена версія - PERI UP Flex 2 з покращеними характеристиками.

В чому відмінність риштувань PERI UP Flex 2-го покоління від 1-го?

- зниження ваги окремих елементів до 20%.
- збереження 100% несучої здатності.
- повна сумісність з конструктивом риштувань 1го покоління
- безпека, без проміжків, без перепадів, без проблем.

Ми враховуємо вимоги правил техніки безпеки та охорони праці на промислових об'єктах. Незалежно від геометрії та розмірів, на конструкції з риштувань PERI практично немає проміжків, які довелося б закривати фанерою або дошкою. Це означає, що, перебуваючи на риштуваннях, працівник не спіткнеться. Більш того, жовте відбортуння легко встановлюється і забезпечує надійний бічний захист. Через яскравий колір її помітно здалеку.

Гнучкість системи. Конструкція з риштувань легко адаптується під умови об'єкту.

За допомогою сполучних елементів додаткові ригелі та стійки можна встановити практично у будь-якому місці. Така можливість дозволяє зводити риштування навколо об'єктів будь-якої геометрії. Настили та ригелі легко стикуються один з одним завдяки розмірам, кратним 25 см.

Система опалубки «TwistBlock Moulds», розроблена спільно з PERI, отримала нагороду German Innovation Award 2021 у категорії «Будівництво та елементи».

Німецька рада дизайну, яка цього року вже відзначила проект 3D-конструкційного друку в Бекумі німецькою нагородою за інновації, визнала «TwistBlock Moulds» інновацією, яка просуває галузь завдяки своїй оригінальності, реалізації та ефективності.

TwistBlock Molds є результатом співпраці між PERI та некомерційним стартапом «Start Somewhere», заснованим архітектором Олівером фон Мальмом у 2017 році, метою якого є стійке покращення умов життя в нетрях по всьому світу.

«Ми працюємо над ідеєю розробки продукту для найпростіших методів будівництва в PERI з 2017 року», – сказав Франк Ілг, керівник відділу майбутніх продуктів і технологій PERI. «Ми активно шукали партнерів і натрапили на Start Somewhere та Олівера фон Мальма, який на той момент шукав технологічного партнера для реалізації такого підходу. Так виникла успішна співпраця».

Результатом «Почніть звідкись» є гнучка, багаторазова, економічно ефективна та пожегобезпечна будівельна система на основі пустотілих бетонних блоків, розроблена спеціально для нетрьох. Використовуючи систему опалубки TwistBlock Molds, ці порожнисті бетонні блоки можна виготовляти вручну, використовуючи найпростіші засоби, в результаті чого утворюється модульна безрозчинна вставна система, яку можна зводити та демонтувати вручну. Щоб максимізувати використання переважно нерівних ділянок підлоги в нетрях, можливе плавне згинання сегментів стіни.

На додаток до технічних переваг, згаданих вище, будівництво за допомогою цієї системи приносить значну соціально-економічну перевагу: за допомогою системи опалубки пустотілі бетонні блоки можуть виготовлятися самими мешканцями нетрів на невеликих місцевих мануфактурах. Це створює робочі місця та створює будівельну індустрію безпосередньо на місці. Таким чином, додана вартість повністю залишається за людьми, які живуть у нетрях.

Перший успішно завершений проект із TwistBlock Molds був реалізований у співпраці між керівником проекту доктором Юргеном Майером із PERI та командою Start Somewhere у нетрях Кібера в Найробі (Кенія).

Тут, за планами Олівера фон Мальма, був побудований новий «Дитячий центр Олоо» з понад 7200 блоків, які були виготовлені на місці за допомогою TwistBlock Molds на власному заводі з порожнистих бетонних блоків. Це перша будівля у світі, повністю побудована за цією системою. Школа пропонує місце для 400 дітей, які зараз тут навчаються.

Опорна система з рамами одного типорозміру зведення конструкцій без обмеження за висотою

Опорна система ST 100 в Україні

Система розроблена з метою забезпечення швидкого монтажу та демонтажу конструкції по штапельному принципі. Рами вставляються ніжками один в одного з поворотом на 90 ° без застосування будь-яких інструментів. Один типорозмір рами дозволяє зібрати конструкцію будь-якої висоти. При цьому діагоналі забезпечують надійне кріплення рам між собою, що особливо важливо при транспортуванні конструкції за допомогою крана та в процесі монтажу.

Один типорозмір рам - штапельна рама висотою 50 см - дозволяє збирати конструкції будь-якої висоти без особливих зусиль та попереднього планування, що займає багато часу. Штапельна вежа 1,00 м x 1,00 м складається з 4 штапельних рам для збільшення висоти вежі на 1 м. При монтажі системи ST 100 не використовуються дрібні деталі, такі як з'єднувальні болти, які можуть бути легко загублені на будівельному майданчику.

Опорна система ST 100 дозволяє виключити трудомісткі розрахунки необхідної кількості матеріалів за комбінаційними таблицями, підготовчі роботи та виснажливий пошук безлічі різних деталей.

Штапельна вежа ST 100 відрізняється високою несучою здатністю. Залежно від висоти вежі та вітрового навантаження допустимі навантаження на будівництві становлять до 53 кН. Згідно з даними типових випробувань при монтажній висотою 22,29 м допустимим вважається навантаження 214 кН однією башту. Штапельна вежа може використовуватися без фіксації та з фіксацією зверху.

Проекти за 2021 рік

Інфраструктурний сегмент:

1. Тунель на Подільсько-Воскресенському мосту
2. Стадіон «Металург» в Кривому Розі

Промисловий сегмент:

3. Деревообробний завод «Кроноспан»

Житловий сегмент

4. Житловий комплекс «UNIT.City»
5. Житловий комплекс «Файна Таун»
6. Житловий комплекс «Тауран Towers»

Культурно-розважальний та комерційний сектор

7. ТРЦ «Перекресток» в місті Дніпро
8. Церков «Всецариця»

Генеральний директор ТОВ «Пері Україна»



Горелов О.Ж.