

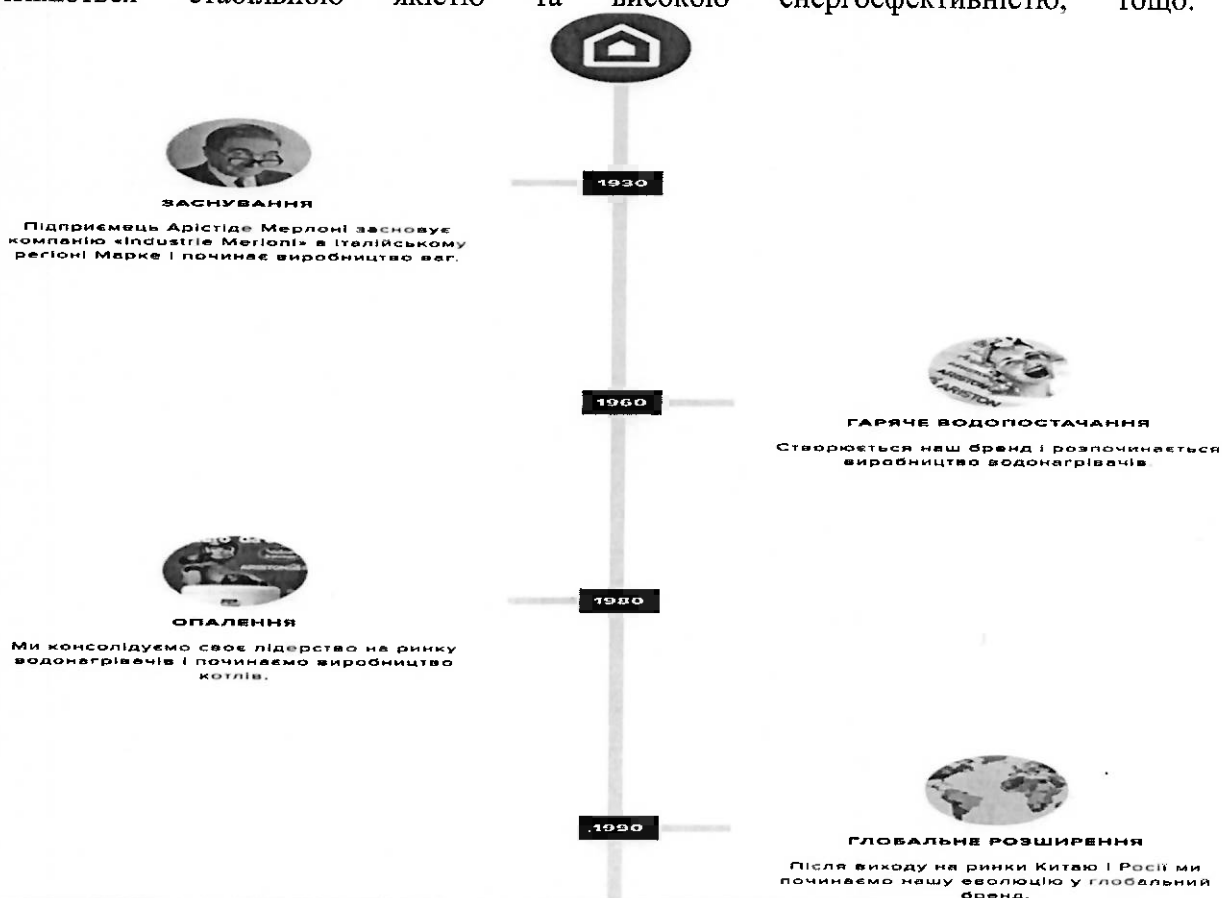
Звіт про управління ТОВ «Арістон Україна» за 2025 рік


I. Організаційна структура і опис діяльності

Опис діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «АРІСТОН УКРАЇНА» (скорочене найменування – ТОВ «АРІСТОН Україна», далі - Товариство, Компанія) створене та зареєстроване 27.05.2004 року. Код ЄДРПОУ 32918130, місцезнаходження: 03022, місто Київ, вул.Книшова Академіка, будинок 6Л, корпус 5, офіс 5201. Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах. Основний вид економічної діяльності Товариства (КВЕД) - код 46.43: оптова торгівля побутовими електротоварами й електронною апаратурою побутового призначення для приймання, записування, відтворення звуку й зображення.

Продукція ТМ ARISTON (Італія) визнана у світі та в Україні; компанії групи ARISTON, в т.ч. ТОВ «АРІСТОН УКРАЇНА», багато років надає споживачам широкий асортимент інноваційних та енергоощадних товарів у сфері водонагрівання та опалення, що відрізняються стабільною якістю та високою енергоефективністю, тощо.





ВІДНОВЛЮВАЛЬНІ ДЖЕРЕЛА ЕНЕРГІЇ

Ми успішно розробляємо і випускаємо нашу нову модель теплового насосу, яка знаменує наш розвиток у сфері інноваційних і екологічних технологій опалення.

2000



ЕВОЛЮЦІЯ ВЗАЄМОДІЇ

Завдяки новому додатку Ariston NET App користувачі можуть контролювати прилади Ariston та за допомогою власного голосу і смартфона отримувати технічну підтримку 24/7. Ariston – новатор у впровадженні передових технологій «розумний дім».

2016



THE ARISTON COMFORT CHALLENGE

Щоб успішно відобразити місію компанії, «створювати комфорт навіть там, де це здається неможливим», Ariston запускає першу глобальну кампанію бренду, яка якнайкраще виражає ключові цінності концерну: інновації, комфорт, екологічне енергоспоживання та ефективність.

2018



ОСВЕРЖЕННЯ БРЕНДУ

Ми сформуваємо нову візуальну ідентичність, щоб стати ближчими до наших клієнтів і краще передати відданість сталому розвитку. Це важливий знак нашого твердого прагнення: пережити все, що нас оточує.

2021

ТОВ «АРИСТОН Україна» є генеральним імпортером продукції італійської торговельної марки ARISTON на території України, а також надає побутові послуги споживачам – фізичним та юридичним особам, в т.ч. безоплатні для споживачів в Україні послуги з гарантійного ремонту та, у передбачених законодавством України випадках, ремонту під час строку служби приладів торговельної марки ARISTON.



Наша мета

Місія та бачення

Наша діяльність ґрунтується на прагненні створювати сталу цінність для наших клієнтів, партнерів та суспільства. Ми бачимо себе як надійного гравця ринку, що поєднує багаторічний досвід із сучасними технологічними рішеннями для забезпечення високої якості продукції/послуг.

Ключові завдання

У звітному періоді та на найближчу перспективу наші зусилля зосереджені на таких напрямках:

- **Сталий розвиток:** зміцнення ринкових позицій через підвищення ефективності бізнес-процесів та впровадження інновацій.
- **Клієнтоорієнтованість:** постійне вдосконалення сервісу та адаптація асортименту до змінних потреб споживачів.
- **Операційна ефективність:** оптимізація використання ресурсів та цифровізація внутрішніх систем управління.
- гарантування соціального захисту та безпечних умов роботи працівників.

Цінності ARISTON:

PROCEED FROM INTEGRITY (НАСАМПЕРЕД МОРАЛЬНІ ПРИНЦИПИ)

"Acting with respect and honesty is not a choice. It's a duty".

«Діяти з повагою та добросовісно – це не вибір. Це обов'язок».

Компанія Ariston Group заохочує своїх працівників діяти відповідно до найвищих стандартів етики та чесності. Поведінка кожного працівника має демонструвати повагу та справедливість по відношенню до колег, клієнтів, постачальників і бізнес-партнерів.

PEOPLE COME FIRST (ДУМАТИ В ПЕРШУ ЧЕРГУ ПРО ЛЮДЕЙ)

"Strength lies in diversity. Give people a chance. Pave the way to make them successful."

«Сила полягає у розмаїтті. Дайте людям шанс. Прокладіть їм шлях до успіху».

Компанія Ariston Group вірить у командну роботу та різноманіття, сприяє контакту різних культур і вітає нові перспективи. Ми заохочуємо винахідливість, участь та відповідальність. Ми віримо в меритократію та створюємо можливості для зростання, розвиваючи найкращі ресурси групи, де б вони не були.

INSPIRE THROUGH EXCELLENCE (НАДИХАЙТЕ ЗА ДОПОМОГОЮ МАЙСТЕРНОСТІ)

"Create opportunities and commit to make them happen. Explore, learn, improve."

«Створюйте можливості та старанно працюйте, щоб досягти мети. Досліджуйте, вивчайте, вдосконалюйтесь».

Компанія Ariston Group прагне бути лідером у своїй галузі. Ми підтримуємо безперервне вдосконалення за рахунок інновацій та генерування нових ідей. Ми розвиваємо в наших працівниках пристрасть до навчання та освоєння нових підходів для пошуку альтернативних рішень. Ми прагнемо швидкого та точного виконання, а також швидкого реагування на зміну умов і міжнародні події.

START FROM CUSTOMERS (ДБАЙТЕ ПРО КЛІЄНТІВ)

"Listen, stay tuned and care. Deliver solutions that exceed expectations."

«Слухайте, будьте в курсі та дбайте. Пропонуйте рішення, що перевищують очікування».

Першочерговим завданням компанії Ariston Group є задоволення потреб клієнтів, надаючи їм продукцію найвищої якості та гарантуючи відмінне обслуговування. Ми дбаємо про наших клієнтів, задовольняючи їхні потреби та надаючи найкращі доступні рішення.

BELIEVE IN SUSTAINABILITY (ВІРА У СТАЛИЙ РОЗВИТОК)

"Think ahead. Energy efficiency and comfort are possible and necessary. It's worth it."

«Думайте на випередження. Енергоефективність та комфорт можливі та необхідні. Воно того варте».

Компанія Ariston Group вірить у сталий розвиток і діє відповідним чином. Ми зобов'язуємося забезпечувати максимальний комфорт з мінімальною витратою енергії. Ми сприяємо збереженню нашої планети, надаючи доступ до найефективніших технологій та найкращих послуг у всьому світі.

Підрозділи

Організаційна структура Товариства складається з наступних підрозділів: Керівництво Компанії, Відділ адміністрації та кадровий, Відділ продажу, Відділ маркетингу та Сервісний відділ.

II. Результати діяльності

ДОХОДИ:

Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг в 2025 році склав **668 697** тис. грн., що на 142 472 тис. грн. більше, ніж в 2024 році. Темп зростання за останній рік склав 27,07%.

Інші операційні доходи в 2025 році склали **4 719** тис. грн., що на 90 тис. грн. більше, ніж в 2024 році. Темп зростання за останній рік склав 1,9%.

Інші фінансові доходи в 2025 році склали **3 368** тис. грн., що на 286 тис. грн. більше значення 2024 року. Темп зростання за останній рік склав 9,3%.

Загальна сума доходів в 2025 р. становила **676 784** тис. грн., що на 142 848 тис. грн. більше значення 2024 р. Темп зростання доходів за останній рік склав 26,8%.

ВИТРАТИ:

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в 2025 році склала **495 199** тис. грн., що на 93 995,0 тис. грн. більше значення 2024 року. Темп зростання собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за останній рік склав 23,4 %.

Адміністративні витрати в 2025 році склали **42 462** тис. грн., що на 8 953 тис. грн. більше значення 2024 року. Темп зростання за останній рік склав 26,8%.

Витрати на збут в 2025 році склали **73 480** тис. грн., що на 27 410 тис. грн. більше значення 2024 року. Темп приросту за останній рік зріс склав 59,5%.

Інші операційні витрати в 2025 році склали **34 276** тис. грн., що на 5 926 тис. грн. більше значення 2024 року. Темп зростання за останній рік склав 20,9%.

Фінансові витрати в 2025 році склали 195 тис. грн, в 2024 році були відсутні.

Загальна сума витрат в 2025 році становила **645 612** тис. грн., що на 136 479 тис. грн. більше значення 2024 року. Темп зростання загальної суми витрат за останній рік склав 26,8%.

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ:

Власний капітал станом на 31.12.2025 року становив 173 942 тис. грн. (станом на 31.12.2024р. – 156 302 тис. грн.) та складався з:

- Зареєстрований статутний капітал – 38 706 тис. грн. (станом на 31.12.2024р. – 38 706 тис. грн.);

- Нерозподілений прибуток - 135 236 тис. грн. (станом на 31.12.2024р. – 109 670 тис. грн.)

Чистий фінансовий результат діяльності ТОВ «Арістон Україна» за звітний період склав прибуток у розмірі 25 566 тис. грн (прибуток 20 409 тис. грн. у 2024 році).

Показник	2025, тис. грн	2024, тис. грн
Всього оборотні активи	231 868	193 149
Основні засоби (за залишковою вартістю)	5 468	1 136
Запаси	50 858	59 801
Гроші та їх еквіваленти	171 259	128 192
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	135 236	109 670
Власний капітал	173 942	148 376
Зареєстрований (пайовий/статутний) капітал	38 706	38 706
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	0,0	0,0
Поточні зобов'язання і забезпечення	71 193	52 227
Чистий фінансовий результат: прибуток	25 566	20 409

АНАЛІЗ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ТА ДОТРИМАННЯ ВИМОГ ЛІКВІДНОСТІ

Станом на 31.12.2025 року показники ліквідності, платоспроможності та фінансової стійкості ТОВ «Арістон Україна» мали наступні значення:

Показник	Розрахунок показника станом на 31.12.2025р.	Значення показника, 31.12.2025р.	Значення показника, 31.12.2024р.
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	171 259/71 193	2,4	2,4
Коефіцієнт поточної ліквідності (Коефіцієнт покриття)	231 868/71 193	3,26	3,70
Коефіцієнт швидкої ліквідності	172 067/71 193	2,54	2,55
Коефіцієнт співвідношення залучених та власних коштів (структури капіталу)	71 193/173 942	0,41	0,35
Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	173 942/245 135	0,71	0,74

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (англомовний аналог Cash Ratio) - співвідношення найбільш ліквідної частини активів і поточних (короткострокових) зобов'язань. До найбільш ліквідної частини активів належать грошові кошти та їх еквіваленти. Показник демонструє частку поточних зобов'язань компанії, яка може бути

погашена негайно. На кінець звітної періоду коефіцієнт абсолютної ліквідності становив 2,4.

Показник поточної ліквідності (англомовний аналог Current Ratio)- показує співвідношення оборотних активів і поточних зобов'язань. Оборотні активи - це середньо- і високоліквідна частина активів підприємства. Особливість оборотних активів порівняно з необоротними полягає в тому, що вони можуть бути перетворені в грошові кошти протягом одного року (якщо період одного виробничого циклу вищий одного року, то протягом одного виробничого циклу).

Показник поточної ліквідності - це індикатор здатності компанії відповідати за поточними зобов'язаннями за допомогою оборотних активів. Показник демонструє, скільки в компанії є гривень оборотних коштів на кожну гривню поточних зобов'язань. На кінець звітної періоду коефіцієнт покриття становив 3,26.

Коефіцієнт швидкої ліквідності (англомовний аналог Quick Ratio, Acid Test Ratio) - індикатор короткострокової ліквідності компанії, який вимірює здатність компанії вчасно погасити свої короткострокові зобов'язання з допомогою високоліквідних активів. До високоліквідних активів можна віднести грошові кошти та їх еквіваленти, поточні фінансові інвестиції, дебіторську заборгованість і т.д. На кінець звітної періоду коефіцієнт швидкої ліквідності становив 2,54.

Коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів (структури капіталу) – коефіцієнт фінансової стійкості, що характеризує кількість залучених коштів на 1 грн. власних коштів. Розраховується як відношення суми забезпечень наступних витрат і платежів, довгострокових зобов'язань, поточних зобов'язань та доходів майбутніх періодів до власного капіталу. На кінець звітної періоду коефіцієнт становив 0,41.

Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії), розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу Товариства і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, вкладених у його діяльність. На кінець звітної періоду коефіцієнт становив 0,71.

Результати проведеного аналізу свідчать про задовільний фінансовий стан Товариства.

III. Соціальні аспекти та кадрова політика

У 2025–2026 роках ТОВ «Арістон Україна» продовжує вдосконалювати модель управління людським капіталом, розглядаючи команду як свій найцінніший актив. Наша кадрова політика спрямована на створення стабільного, професійного та вмотивованого колективу, здатного ефективно адаптуватися до змін в економічному середовищі.

Ключові показники та середовище:

Станом на 31 грудня 2025 року середньооблікова чисельність працівників становить **16 осіб**. Завдяки підтримці сприятливого психологічного клімату та високого рівня лояльності персоналу, показник плинності кадрів залишається мінімальним. Ми фокусуємося на довгостроковій співпраці та створенні умов для професійної реалізації кожного фахівця.

Пріоритети кадрової стратегії:

- **Гідна винагорода та захист:** Суворе дотримання норм трудового законодавства, гарантування зайнятості та робочих місць. У 2025 році було проведено плановий перегляд заробітних плат для підтримки купівельної спроможності працівників.
- **Система мотивації:** Поєднання конкурентної фіксованої частини та прозорої системи бонусів, що базується на ключових показниках ефективності (KPI).
- **Гнучкість та розвиток:** Впровадження гнучких графіків роботи, програм ротації та кадрового просування. Ми заохочуємо персонал до участі в управлінні через внесення раціоналізаторських пропозицій.
- **Безперервне навчання:** Процес професійного зростання включає регулярне підвищення кваліфікації, участь у спеціалізованих семінарах та тренінгах, що безпосередньо впливає на загальну ефективність діяльності Товариства.

Соціальна відповідальність:

ТОВ «Арістон Україна» усвідомлює свою роль у суспільстві, тому за рахунок власних коштів продовжує підтримувати соціальні ініціативи та надавати благодійну допомогу. Створення безпечних умов праці та соціальний захист співробітників залишаються нашими неохитними пріоритетами.

IV. Ризики та невизначеності

З початком повномасштабної військової агресії РФ проти України 24 лютого 2022 року, ТОВ «Арістон Україна» продовжує здійснювати діяльність в умовах підвищеної невизначеності. Керівництво на постійній основі проводить моніторинг безпекової та економічної ситуації для мінімізації впливу наступних ключових ризиків:

- **Воєнний ризик та ризик втрати активів:** Загроза фізичного пошкодження або знищення готової продукції, складських запасів та основних засобів внаслідок бойових дій або обстрілів.
- **Ризик людського капіталу:** Можливий дефіцит кваліфікованого персоналу через міграційні процеси, мобілізаційні заходи або зміну місця проживання працівників, що може спричинити дестабілізацію бізнес-процесів.
- **Логістичний ризик:** Ризик розриву ланцюгів постачання, блокування транспортних вузлів або суттєвого подорожчання логістики, що впливає на здатність вчасно відвантажувати продукцію клієнтам.
- **Валютний ризик:** Можливість фінансових втрат через коливання обмінного курсу гривні до іноземних валют, оскільки розрахунки з міжнародними постачальниками та вартість імпортованих товарів напряму залежать від валютної кон'юнктури.
- **Ринковий та операційний ризик:** Ймовірність зниження платоспроможного попиту та зміна споживчих пріоритетів. Товариство нівелює цей ризик шляхом гнучкого планування закупівель, що базується на реальних замовленнях, мінімізуючи накопичення неліквідних залишків на складах.

Процес управління ризиками

Система управління ризиками в Товаристві є безперервним процесом, інтегрованим у щоденне прийняття рішень, і включає такі етапи:

1. **Ідентифікація:** Постійне виявлення внутрішніх та зовнішніх загроз на всіх рівнях управління, аналіз джерел їх виникнення та потенційного впливу на фінансовий стан.
2. **Оцінка (якісна та кількісна):** Визначення ймовірності настання ризикових подій та розрахунок можливого обсягу фінансових втрат для встановлення пріоритетності реагування.
3. **Реагування та мінімізація:** Розробка та впровадження заходів зі зниження негативного впливу. Це включає диверсифікацію постачальників, оптимізацію складських запасів, хеджування валютних позицій та забезпечення безпеки персоналу.
4. **Моніторинг і контроль:** Регулярний перегляд ефективності впроваджених заходів та актуалізація карти ризиків відповідно до змін у зовнішньому середовищі.

V. Перспективи розвитку

Стратегія розвитку ТОВ «Арістон Україна» на 2026 рік базується на принципах сталого зростання, максимального задоволення потреб споживачів та зміцнення партнерських відносин. Ми прагнемо не лише розширити свою ринкову присутність, а й забезпечити стабільну інвестиційну привабливість бізнесу.

У 2026 році пріоритетними напрямками діяльності будуть:

- **Масштабування на ключових ринках:**
 - Активне збільшення обсягів продажу енергоефективного обладнання та рішень у сферах опалення та гарячого водопостачання.
 - Розширення клієнтської бази шляхом впровадження нових сервісних стандартів та програм лояльності для партнерів.
- **Фінансова стійкість та ефективність:**
 - Досягнення цільових показників прибутковості, що дозволять сформувати достатній ресурс для подальшого інвестиційного розвитку та технічного переоснащення Товариства.
 - Оптимізація операційних витрат для підвищення рівня чистого прибутку на користь інвесторів.
- **Інноваційний розвиток:**
 - Впровадження сучасних технологій у продуктову лінійку опалювальних систем для відповідності актуальним запитам ринку щодо екологічності та автономності.

Очікувані результати:

Реалізація зазначених планів дозволить Товариству зміцнити конкурентні позиції, забезпечити фінансову стабільність у довгостроковій перспективі та підвищити рівень довіри з боку клієнтів і партнерів.

Директор

Фінансовий директор



І.В. Макаров

Ю.В. Грошева