

ЗАТВЕРДЖЕНО

рішенням Загальних зборів акціонерів, які відбулися 11 лютого 2025 року (протокол № 1 від 18 лютого 2025 року).

ЛИСТ ОЧІКУВАНЬ ВЛАСНИКА

АТ «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С.Бережного»

(00190503)

на 2025 рік

Цілі діяльності Підприємства

Метою діяльності Підприємства є одержання прибутку на основі здійснення науково-технічної та іншої діяльності, в порядку та за умов, визначених чинним законодавством та Статутом, та наступний його розподіл між фондами Підприємства та акціонерами Підприємства.

Основним видом діяльності Підприємства є дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук (КВЕД код 72.19), а саме виконання науково-технічних робіт в галузі вогнетривів, виготовлення та поставка дослідних партій вогнетривів, стандартизація вогнетривкої продукції, метрологія.

АТ «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного» є єдиним спеціалізованим інститутом в Україні, який розробляє нові і удосконалює діючі технології усіх видів вогнетривів. Науково-технічна продукція, що випускається інститутом, використовується підприємствами практично всіх галузей промисловості України, а також за кордоном. Основні з них — хімічна, машинобудівна, металургійна, скляна, вогнетривка.

Основним стратегічним напрямком діяльності інституту як головного інституту в Україні з питань науково-технічного забезпечення виробництва вогнетривів є дослідження і розробка технологій виробництва різних видів вогнетривів, виготовлення дослідних партій вогнетривів та впровадження їх у замовників, послуги із стандартизації вогнетривів та метрологічного забезпечення вогнетривкового виробництва, визначення властивостей вогнетривів у випробувальному центрі.

Стратегічними цілями Підприємства є:

- наукове забезпечення розвитку вогнетривкої галузі, в першу чергу з урахуванням діючого стану вогнетривких підприємств в результаті повномасштабного вторгнення РФ в Україну та післявоєнного відновлення;
- наукові дослідження з розробки принципово нових сучасних конкурентноспроможних вогнетривів;
- проведення робіт по удосконаленню діючих технологій вогнетривів, що націлені, в тому числі, на енергозбереження, заходи в сфері екології та соціальної сфері;
- проведення політики по стандартизації вогнетривів (розробка стандартів, технічних умов на якісні показники), насамперед гармонізації діючих стандартів з міжнародними стандартами ISO та EN та впровадження їх в країні.

Фінансові цілі діяльності Підприємства

Основними фінансовими цілями є отримання доходу, достатнього для покриття операційних витрат Підприємства; забезпечення своєчасної виплати дивідендів на державну частку акцій; досягнення певного рівня рентабельності, платоспроможності та ліквідності. Це можливо досягнути внаслідок того, що інститут випускає унікальну науково-технічну продукцію, більшість з якої не випускається іншими вогнетривкими підприємствами. За рахунок наукової діяльності ця продукція постійно удосконалюється по якості, також розширюється кількість замовників та обсяги замовлень, все це базується на значному науковому потенціалі інституту.

Нижче наведено показники отримання чистого доходу від реалізації науково-технічної продукції інституту, який достатній для покриття операційних витрат та отримання чистого прибутку.

Показники	Роки				
	2023	2024	2025	2026	2027
	факт	змінений план	план	згідно стратегічного плану	згідно стратегічного плану
Чистий дохід від реалізації науково-технічної продукції, тис. грн.	9469,0	11793,0	12660,0	12800,0	13400,0
Чистий дохід (прибуток), тис. грн.	582,0	120,0	156,0	128,0	134,0

На підставі проведеного аналізу визначені наступні фінансові показники, які є суттєвими для Підприємства:

- коефіцієнт рентабельності діяльності;
- коефіцієнт відношення боргу до власного капіталу;
- коефіцієнт поточної ліквідності;
- чистий фінансовий результат (прибуток);
- податок на прибуток;
- частина чистого прибутку/дивіденди.

Фінансовий показник «коефіцієнт рентабельності діяльності» залежить від показників чистого доходу (прибутку) та чистого доходу від реалізації продукції і складає: факт. 2023 р. – 0,0615; план 2024 р. – 0,0102; план 2025 р. - 0,0123; очікуваний показник 2026 р. та 2027 р. – 0,0100. Цей показник починаючи з плану 2024 р. свідчить про планомірне зростання як чистого доходу від реалізації та і чистого прибутку. Виключенням є фактичний показник 2023 року, що складає 0,0615, на який вплинув значний показник чистого прибутку в сумі 582,0 тис. грн.

Суттєвим позитивним фактором є спроможність інституту не створювати боргів та не використовувати кредити, тому "коефіцієнт відношення боргу до власного капіталу" дорівнює – 0 по всім рокам.

Коефіцієнт поточної ліквідності за період 2023-2027 років знаходиться, практично, на одному рівні і складає відповідно: 2023 рік – 2,6428; 2024 рік (план) – 2,7005; 2025 рік (план) - 3,0480; 2026 рік (очікуваний) – 2,8000; 2027 рік (очікуваний) – 2,8100, що свідчать про здатність Підприємства відповідати за поточними зобов'язаннями за допомогою оборотних активів і характеризує позитивний стан платоспроможності Підприємства.

Показник чистого прибутку є одним із головних показників, прямо зв'язаний з метою діяльності Підприємства. Він складає: за 2023 рік – 582,0 тис. грн..(факт); 2024 рік – 120,0 тис. грн.. (план); 2025 рік – 156,0 тис. грн.. (план); 2026 рік – 128,0 тис. грн. (очікуваний); 2027 рік - 134,0 тис. грн.. (очікуваний).

Також важливим показником є "податок на прибуток", який складає по роках відповідно: 2023 рік (факт) – 24,0 тис. грн., 2024 рік (план) – 13,0 тис. грн.; 2025 рік (план) – 34,0 тис. грн.; 2026 рік (очікуваний) – 23,0 тис. грн., 2027 рік (очікуваний) – 24,0 тис. грн.

Одним із показників фінансової цілі діяльності Підприємства є "частка чистого прибутку, яка направлена на виплату дивідендів Державі". Цей показник також прямо пов'язаний з метою діяльності Підприємства і складає відповідно: 2023 рік (факт) 131,00 тис. грн.; 2024 рік – (план) 18,00 тис. грн. В 2025 році загальними зборами акціонерів буде розподілено чистий прибуток, отриманий за результатами фінансово-господарської діяльності в 2024 році в розмірі 120,0 тис.

грн, на державну частку планується направити 43,00 тис. грн. В 2026 році на державну частку акцій планується направити 48 тис. грн., а в 2027 році – 39 тис. грн.

Операційні цілі діяльності Підприємства

Зазначені в таблиці "Цільові показники ефективності Підприємства" операційні цілі є цілями, спрямованими на підвищення ефективності та результативності операційної діяльності Підприємства.

Одним із найбільш важливих операційних показників є "чистий дохід від реалізації науково-технічної продукції" у вигляді дослідних партій різних видів вогнетривів та послуг з метрології вогнетривкового виробництва та стандартизації вогнетривів. Значення цього показника зазначено в таблиці, що приведена вище.

До операційних показників включено показник "капітальних інвестицій", які у 2023 році склали 33,0 тис грн. в зв'язку з придбанням зарядної станції для енергопостачання в умовах відключення електроенергії. Починаючи з 2024 року ці витрати складуть 2,0 тис. грн. щорічно.

З початком воєнного стану в Україні в результаті воєнної агресії російської федерації проти України кількість замовників науково-технічної продукції інституту різко скоротилась, тому що багато підприємств-замовників в Україні або зруйновані, або суттєво скоротили обсяги замовлень, тому показник «розширення кола замовників» є дуже важливим для стабільної роботи підприємства. В 2023 році це було 10 замовників, у 2024 році - 12, протягом 2025-2027 років ппланується збільшити кількість замовників до 13 підприємств.

Нефінансові цілі діяльності Підприємства

До нефінансових показників включені показники наукової діяльності інституту, а саме публікація наукових статей у фахових виданнях, як у вітчизняних, так і закордонних. В 2023 році було опубліковано 9 статей, 2024 році – 6 статей. На перспективу 2025-2027 роки передбачається по 6 статей щорічно. Також суттєвим є показник подачі заявок на винахід, що характеризує ступінь новизни наукових розробок, цей показник складає по 2 заявки щорічно.

Також до нефінансових показників включено додаткове забезпечення робітників Підприємства, які працюють в шкідливих умовах праці, спецодягом, спецвзуттям та засобами індивідуального захисту понад державні норми, це є фактором соціального захисту працівників.

У 2023-2024 роках такого забезпечення не було, в 2025-2027 роках планується витратити 3,0-5,0 тис. грн. на ці цілі.

В 2025 році планується згідно Статуту введення до штатного розпису Підприємства посади корпоративного секретаря та призначення співробітника на цю посаду.

Таблиця. Цільові показники ефективності Підприємства

	Минулий рік (факт) 2023	Поточний рік (план) 2024	Плановий рік 2025	Плановий рік +1 2026	Плановий рік +2 2027
ФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ					
<i>Основні фінансові показники</i>					
Коефіцієнти рентабельності:					
коефіцієнт рентабельності діяльності	0,0615	0,0102	0,0123	0,0100	0,0100
Коефіцієнти платоспроможності:					
коефіцієнт відношення боргу до власного капіталу	0	0	0	0	0
Коефіцієнти ліквідності:					
коефіцієнт поточної ліквідності	2,6428	2,7005	3,0480	2,8000	2.8100
<i>Інші фінансові показники</i>					
чистий фінансовий результат (прибуток), тис. грн.	582,0	120,0	156,0	128,0	134,0
<i>Виплати на користь держави, тис. грн (включаються з метою моніторингу, крім дивідендів)</i>					
Податкові, разом, з них:	3432	4177	6508	6758	7164
Податок на прибуток	24	13	34	23	24
ПДВ	2007	1400	2100	2300	2500
ПДФО	472	691	863	875	920
Інші (ЄСВ, військовий збір, земельний податок, податок на нерухомість, екологічний податок)	929	2073	3511	3560	3720
Неподаткові, разом, з них:	574	138	383	48	39
Частина чистого прибутку/дивіденди	131	18	43	48	39
Інші (пільгові пенсії)	443	120	340	350	370
ОПЕРАЦІЙНІ ПОКАЗНИКИ					
Чистий дохід від реалізації	9469,0	11793,0	12660,0	12800,0	13400,0

науково-технічної продукції, тис. грн..					
Капітальні інвестиції, тис. грн..	33,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Розширення кола замовників, кількість підприємств	10	12	13	13	13
НЕФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ					
Публікація статей у вітчизняних та закордонних фахових виданнях, шт.	9	6	6	6	6
Подача заявок на винахід, шт	2	2	2	2	2
Додаткове забезпечення працюючих спецодягом, спецвзуттям та засобами індивідуального захисту понад державних норм, тис. грн.	0	0	3	5	5
Призначення корпоративного секретаря	—	—	I квартал 2025 р.	—	—

Корпоративне управління

Підприємство дотримується вимог законодавства України, що регулює діяльність Підприємства, а також виконує рішення Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради Товариства а також уповноваженого органу управління - Фонду державного майна України. Члени органів управління Підприємства діють виключно в інтересах Підприємства, добросовісно і розумно, у межах повноважень, наданих статутом Підприємства, і у спосіб, який, на їхнє добросовісне переконання, сприятиме досягненню мети діяльності Підприємства.

В Підприємстві рішенням Наглядової ради від 11.07.2024 року, протокол № 20/2024 створені Комітет з питань аудиту та Комітет з питань визначення винагороди посадовим особам Підприємства та призначень.

В I кварталі 2025 році планується призначення корпоративного секретаря.

Очікування щодо управління дочірніми підприємствами

В своїй діяльності АТ «УкрНДІВ імені А.С.Бережного» не мав та не має дочірніх підприємств.

Пріоритети досягнення цілей

Пріоритетними показниками, які суттєво впливають на результати діяльності інституту, є наступні показники: коефіцієнт рентабельності діяльності, коефіцієнт відношення боргу до власного капіталу, коефіцієнт поточної ліквідності, чистий дохід від реалізації науково-технічної продукції інституту, чистий фінансовий результат (прибуток) (ранг 1 Пріоритету). Решта показників відноситься до рангу 2 Пріоритету.

Консультації з наглядовою радою (виконавчим органом) Підприємства

При підготовці листа очікувань власника з членами Наглядової ради була проведена 1 (одна) консультація.