

ЗАТВЕРДЖЕНО

рішенням позачергових Загальних зборів акціонерів, які відбулися 09 грудня 2025 року (протокол № 3 від 16 грудня 2025 року)

ЛИСТ ОЧІКУВАНЬ ВЛАСНИКА

АТ «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С.Бережного»
(00190503)

на 2026 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 Товариства та акціонерами Товариства.

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 соціальній 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.

Показники чистого доходу від реалізації науково-технічної продукції інституту, який достатній для покриття операційних витрат та отримання чистого прибутку складає: 2024 рік (факт) - 12367,0 тис.грн.; 2025 рік (план) - 12660,0 тис.грн.; 2025 рік (прогноз) - 12790,0 тис.грн.; 2026 рік (план) - 13750,0 тис.грн.; 2027 рік (згідно стратегічного плану) - 13400,0 тис.грн.; 2028 рік (згідно стратегічного плану) - 14070,0 тис.грн. Чистий фінансовий результат (прибуток) за ці же роки складає: 2024 рік (факт) - 205,0 тис.грн.; 2025 рік (план) - 156,0 тис.грн.; 2025 рік (прогноз) - 183,0 тис.грн.; 2026 рік (план) - 138,0 тис.грн.; 2027 рік (згідно стратегічного плану) - 134,0 тис.грн.; 2028 рік (згідно стратегічного плану) - 141,0 тис.грн.

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);
- виплати на користь держави.

Фінансовий показник «коефіцієнт рентабельності діяльності» залежить від показників чистого фінансового результату (прибутку) та чистого доходу від реалізації продукції і складає: факт. 2024 р. – 0,0166; план 2025 р. – 0,0123; план 2026 р. – 0,0100; очікуваний показник 2027 р. та 2028 р. – 0,010. Вони розраховані відповідно до показників, відображених в затверджених фінансовому плані на 2026 рік та стратегічному плані на 2024-2028 роки.

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.

Показник коефіцієнту поточної ліквідності за 2024 рік складає 3,6444, в плані 2025 року 3,0480, що відповідає оптимальному значенню ($>1,0$). В 2026 року цей показник також відповідає оптимальному ($>1,0$), хоча і зменшений порівняно з фактом 2024 р. (3,6444) та планом 2025 р. (3,0480) і складає 1,7473. Зазначене зниження відбулося внаслідок переносу витрат на резерв відпусток з довгострокових зобов'язань і забезпечень до поточних зобов'язань і забезпечень за рекомендаціями аудиторської перевірки фінансово-господарської діяльності інституту за 2024 рік та рішення річних загальних зборів акціонерів від 18.05.2025. Зазначений показник по всіх аналізованих роках є оптимальним ($>1,0$), що свідчить про здатність інституту відповідати за поточними зобов'язаннями і характеризує позитивний стан його платоспроможності. В подальшому показник 2026 року буде прийнятний, як базовий для подальших розрахунків. У 2027 та 2028 роках плануються коефіцієнти ліквідності з урахуванням відповідних змін оборотних активів та поточних зобов'язань і забезпечень.

Показник чистого прибутку є одним із головних показників, прямо зв'язаний з метою діяльності Підприємства. Він складає: за 2024 рік – 205,0 тис. грн. (факт); 2025 рік – 156,0 тис. грн. (план); 183,0 - прогноз 2025 р.; 2026 рік – 138,0 тис. грн. (план); 2027 рік – 134,0 тис. грн. (очікуваний); 2028 рік -141,0 тис. грн. (очікуваний).

Також важливим показником є показник виплат на користь держави, в т.ч. податок на прибуток, який складає по роках відповідно: 2024 рік (факт) – 178,0 тис. грн., 2025 рік (план) – 24,0 тис. грн.; 2026 рік (план) – 30,0 тис. грн.; 2027 рік (очікуваний) – 24,0 тис. грн., 2028 рік (очікуваний) – 29,0 тис. грн.

Одним із показників фінансових цілей діяльності Підприємства є частка чистого прибутку, яка направлена на виплату дивідендів Державі. Цей показник також прямо пов'язаний з метою діяльності Підприємства. Фактичний показник витрат на виплату дивідендів на державну частку в 2024 році складає 319,0 тис. грн. Згідно затвердженого фінансового плану на 2025 рік цей показник складає 43,0 тис. грн. Однак, на підставі Постанови Кабінету Міністрів України від 29.11.2024 р. № 1369, згідно якої на виплату дивідендів спрямовується не менше 75,0 % чистого прибутку, за рішенням річних загальних зборів акціонерів АТ «УкрНДІВ імені .С. Бережного» від 28.04.2025 р. за результатами діяльності товариства в 2024 р. до фонду дивідендів було направлено 75,0 % чистого прибутку, в т.ч. на державну частку 60,89 % або 93,6 тис. грн. На наступні роки (2026-2028) цей показник розраховано також з урахуванням вищезгаданої Постанови, який складає: 2026 рік – 83,0 тис. грн.; 2027 рік – 63,0 тис. грн., 2028 рік – 61,0 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.

Вже більше 20 років АТ «УкрНДІВ імені А.С. Бережного» не отримує бюджетного фінансування щодо наукового розвитку вогнетривкової галузі. Тому інститут за власні кошти, тобто частини чистого прибутку, що залишається в розпорядженні товариства (фонд розвитку) проводить науково-дослідні роботи зі створення нових та удосконалення діючих технологій вогнетривів

Також до операційних цілей включено показник валового прибутку, який необхідний для покриття адміністративних та інших операційних витрат Товариства та показник чистого фінансового результату (прибутку).

Нефінансові цілі діяльності Підприємства

Важливим показником нефінансової діяльності науково-дослідного інституту є показник подачі заявок на винахід, що характеризує ступінь новизни наукових розробок, цей показник складає по 2 заявки щорічно. Крім того важливими показниками є дотримання вимог антикорупційного законодавства, недопущення виникнення реальних потенційних конфліктів інтересів, забезпечення прозорості інформації щодо діяльності товариства та фінансових результатів.

Таблиця. Цільові показники ефективності Підприємства

| | Минулий рік (факт) 2024 | Поточний рік (план) 2025 | Плановий рік 2026 | Плановий рік +1 2027 | Плановий рік +2 2028 |
|--|-------------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| ФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ | | | | | |
| <i>Основні фінансові показники</i> | | | | | |
| Коефіцієнти рентабельності: | | | | | |
| коефіцієнт рентабельності діяльності | 0,0166 | 0,0123 | 0,0100 | 0,0100 | 0,0100 |
| Коефіцієнти платоспроможності: | | | | | |
| коефіцієнт відношення боргу до власного капіталу | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Коефіцієнти ліквідності: | | | | | |
| коефіцієнт поточної ліквідності | 3,6444 | 3,0048 | 1,7473 | 1,7600 | 1,7800 |

| Інші фінансові показники | | | | | |
|--|-------|-------|-------|----------|----------|
| чистий фінансовий результат (прибуток), тис. грн. | 205,0 | 156,0 | 138,0 | 134,0 *) | 141,0 *) |
| Виплати на користь держави, тис. грн (включаються з метою моніторингу, крім дивідендів) | | | | | |
| Податкові: разом, з них: | 5413 | 6848 | 6562 | 7164 | 9054 |
| податок на прибуток | 178 | 34 | 30 | 24 | 29 |
| ПДВ | 1721 | 2100 | 1270 | 2500 | 2800 |
| ПДФО | 1091 | 863 | 931 | 920 | 970 |
| ЄСВ | 1408 | 1054 | 1146 | 1200 | 1180 |
| воєнний збір | 102 | 71 | 260 | 275 | 275 |
| інші (земельний податок, нерухомість, пільгові пенсії, екологічний податок) | 913 | 2726 | 2925 | 2245 | 3800 |
| Неподаткові, разом, з них: | 319 | 43 | 83 | 63 | 61 |
| Частина чистого прибутку/дивіденди | 319 | 43 | 83 | 63 | 61 |
| ОПЕРАЦІЙНІ ПОКАЗНИКИ | | | | | |
| Чистий дохід від реалізації науково-технічної продукції, тис. грн. | 12367 | 12660 | 13750 | 13400 | 14070 |
| Обсяг виконання науково-дослідних робіт за власні кошти, тис. грн. | 73 | 105 | 135 | 150 | 170 |
| Валовий прибуток, тис. грн. | 4716 | 5541 | 5436 | 3474 *) | 3648 *) |
| Чистий фінансовий результат (прибуток), тис. грн. | 205 | 156 | 138 | 134 *) | 141 *) |

*)Згідно стратегічного плану на 2024-2028 роки.

| НЕФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ | | | | | |
|--|-----|-----|-----|-----|-----|
| Подача заявок на винахід, шт. | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Дотримання вимог антикорупційного законодавства, % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Недопущення виникнення реальних потенційних конфліктів інтересів, % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Забезпечення прозорості інформації щодо діяльності товариства та фінансових результатів, % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

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

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 2 консультації.