

Звіт з управління за 2024 рік
ТОВ «МИКОЛАЇВСЬКИЙ
КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД»
(ідентифікаційний код 37969530)

2025 рік

ЗМІСТ

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства	3
2. Результат діяльності	4
3. Ліквідність та зобов'язання	5
4. Екологічні аспекти	5
5. Соціальні аспекти та кадрова політика	7
6. Ризики	8
7. Дослідження та інновації	8
8. Фінансові інвестиції	8
9. Перспективи розвитку	8

2. Результат діяльності

Фінансові результати діяльності Товариства за 2024 рік у порівнянні з 2023 роком
(тис. грн.)

Стаття	за 2023 рік	за 2024 рік	Відхилення, тис. грн.	Відхилення, %
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	370 997	525 093	154 096	42%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-334 113	-459 246	-125 133	37%
Валовий: прибуток	36 884	65 847	28 963	79%
Інші операційні доходи	14 391	7 083	-7 308	-51%
Адміністративні витрати	-7 814	-12 855	-5 041	65%
Витрати на збут	-24 836	-35 666	-10 830	44%
Інші операційні витрати	-6 894	-8 907	-2 013	29%
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	11 731	15 502	3 771	32%
Фінансові витрати	0	0	0	-
Інші витрати	0	-205	-205	-
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	11 731	15 297	3 566	30%
Витрати (дохід) з податку на прибуток	-2 170	-2 850	-680	31%
Чистий фінансовий результат: прибуток	9 561	12 447	2 886	30%

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за результатами 2024 року становить 525 093 тис. грн., що на 42% більше ніж у 2023 році. І відповідно збільшення собівартості у 2024 році склало 37%, що пов'язано із збільшенням (відновленням) обсягів реалізації та збільшенням маржинальності протягом року на рівні 5%.

Загальні адміністративні витрати за підсумками 2024 року в порівнянні з 2023 роком збільшились на 65%, що пов'язано із фактичним збільшення заробітних плат персоналу, в свою чергу витрати на збут збільшились в порівнянні з 2023 роком на 44%, що значною мірою пов'язано зі збільшенням обсягів реалізації та збільшенням маркетингових активностей.

За результатами 2024 року ТОВ «Миколаївський коньячний завод» отримало чистий прибуток в розмірі 12 447 тис. грн після сплати податків, що в порівнянні з 2023 року на 30% більше та пов'язано зі збільшенням обсягів реалізації та просуванню торгової марки та продукції.

3. Ліквідність та зобов'язання

Залежно від ступеня ліквідності активи підприємства були поділені на наступні групи: найбільш ліквідні активи- всі статті грошових коштів і поточні фінансові інвестиції (А1), швидко реалізовані активи - дебіторська заборгованість (А2), повільно реалізовані активи – готова продукція, запаси (А3), важко реалізовані активи – необоротні активи (А4).

Пасиви балансу були згруповані за ступенем настання терміну їх оплати: найбільш термінові зобов'язання (П1), короткострокові пасиви (П2), довгострокові пасиви (П3), постійні стійкі пасиви (П4).

Ранжування	Активи		Пасиви	
	На початок звітного періоду, тис.грн	На кінець звітного періоду, тис.грн	На початок звітного періоду, тис.грн	На кінець звітного періоду, тис.грн
1	14	1 701	52 221	109 461
2	252 733	458 979	10 294	3 792
3	509 801	365 726	0	0
4	29 847	29 174	729 880	742 327
Баланс	792 395	855 580	792 395	855 580
Ранжування	Платіжний надлишок (+), нестача (-)		Рівень покриття зобов'язань	
	на поч. зв. періоду, тис.грн	на кін. зв. періоду, тис.грн	на поч. зв. періоду, %	на кін. зв. періоду, %
1	-52 207	-107 760	0,03%	1,55%
2	242 439	455 187	2455,15%	12103,88%
3	509 801	365 726	-	-
4	-700 033	-713 153	4,09%	3,93%

Коефіцієнт поточної ліквідності підприємства на кінець періоду складає 7,3, що показує здатність самостійно погасити свої зобов'язання. У порівнянні з 2023 роком, у 2024 році показник термінової ліквідності не змінився та склав 4,05, що вказує на здатність підприємства у разі падіння обсягів реалізації покрити свої зобов'язання перед кредиторами.

4. Екологічні аспекти

Проведено інвентаризацію джерел викидів забруднюючих речовин в атмосферу та отримано дозвіл Управління екології та природних ресурсів Миколаївської обласної державної адміністрації на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами.

Щокварталу підприємством проводяться розрахунки збору за викиди в атмосферу забруднюючих речовин стаціонарними джерелами викидів і сплачуються екологічний податок.

За 2024 рік Товариство сплатило збір за забруднення навколишнього середовища в сумі 2 593,07 гривень.

На Товаристві проводиться системна робота з поліпшення екологічних показників та зниження впливу на навколишнє природне середовище.

Управління відходами

Згідно Декларації про відходи на підприємстві утворюються 17 видів відходів.

Відходи передаються суб'єктам господарювання у сфері управління відходами, що мають відповідні дозволи та ліцензії.

Минулого року, станом на 31 грудня 2024 року, Товариство передало відповідним суб'єктам господарювання 579,106 тони відходів (2023 рік – 713,536 тон), що є на 18,84% менше, при збільшенні обсягів виробництва на 36,66 %.

Енергоефективність

Економічна ефективність використання енергоносіїв та її рівень оцінюється встановленими комерційними та технічними лічильниками на підприємстві:

- електроенергії розраховуються по двом одиницям лічильників, дві од. з яких є комерційними;
- води та стоків розраховуються по трьом лічильникам, три од. з яких є комерційними;
- природного газу по два од. комерційному лічильнику.

Всі технічні лічильники забезпечують окремий звіт витрат по окремому виробничому процесу або підрозділу, що дозволяє розраховувати економічні показники діяльності підприємства по кожному з виробничих процесів.

За підсумками 2024 року на підприємстві реалізовані наступні програми та заходи щодо зниження енерговитрат:

- зроблено ремонт системи тепlopостачання цеху
- придбано 302 од. світлодіодних ламп замість ртутних.

Реалізовані поквартальні налагоджувальні роботи по газовикористовуючому обладнанню.

Товариство дотримується чинних вимог, встановлених законодавством України з екологічних питань. Протягом господарської діяльності не відбулось жодної аварії, нещасного випадку, наслідком яких було травмування постраждалих або нанесення шкоди навколишньому середовищу.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Середня чисельність працівників Товариства за 2024 рік складає 161 чол.

На підвищення результативності та залучення висококваліфікованих працівників на підприємстві проводять ряд заходів, а саме:

- перевезення працівників до місця роботи найманим транспортом;
- участь в семінарах, тренінгах та виставках;
- підготовка, навчання, підвищення та підтвердження кваліфікації для працівників бухгалтерії, виробництва, складу, лабораторії.

На підприємстві створена служба охорони праці, впроваджена та функціонує система управління охороною праці та призначені відповідальні особи за виконання основних завдань:

- затверджені та введені в дію нормативно-правові акти служби охорони праці;
- створені комісії з перевірки знань посадових осіб і працівників, що виконують роботи підвищеної небезпеки; з атестації робочих місць тощо.

При прийнятті на роботу працівників ознайомлюють з Правилами внутрішнього трудового розпорядку, функціональними обов'язками, інформують про умови праці та про наявність на його робочому місці небезпечних та шкідливих виробничих факторів, можливі наслідки їх впливу на здоров'я, права працівника на пільги та компенсації за роботу в таких умовах відповідно до законодавства. Працівники проходять вступний і первинний на робочому місці інструктаж з питань охорони праці, пожежної та техногенної безпеки з підписами у відповідних журналах реєстрації інструктажів і контрольному листі. Для передбачених професій і посад - стажування на робочому місці.

Проводиться навчання посадових осіб і працівників з питань охорони праці, обов'язкові первинні та періодичні в процесі трудової діяльності медичні огляди.

Профілактичні заходи з охорони праці (витрати за 2024 рік склали 45 376,3 гривень), поліпшення стану безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, спрямованих на запобігання нещасним випадкам та професійним захворюванням фінансуються у обов'язку понад 0,5 % від фонду заробітної плати за попередній рік. Персонал підприємства забезпечений спецодягом, спецвзуттям та іншими засобами індивідуального захисту, побутовими приміщеннями.

6. Ризики

В ході своєї діяльності підприємство піддається ряду ризиків:

- Військовому. Військові дії та повномасштабна війна рф проти України, які розпочалися у лютому 2022 року, та не завершилися станом на 31.12.2024 року, впливають найбільшим чином, та від цього залежать і загальноекономічні та інші ризики, що посилюють тиск та вплив на всіх в Україні.

- Підвищення ціни на імпортні комплектуючі у зв'язку зі збільшенням курсу валют.

- Зміни попиту на продукцію у зв'язку зі зміною вподобань споживачів, зменшенню попиту на алкогольні напої,

- Зменшенню урожаю винограду, що може призвести до збільшення ціни на коньячний виноматеріал.

7. Дослідження та інновації

Товариство проводить маркетингові дослідження для аналізу попиту споживачів, визначення найкращих шляхів збуту та рекламних компаній.

Також в рамках нової стратегії розширено бренд лінійки ALIKO, що відрізняються не тільки дизайном, а і новим смаком.

8. Фінансові інвестиції

Товариство володіє часткою в статутному капіталі ДП «Агро-Коблево» в розмірі 100,0%. Інші фінансові інвестиції протягом 2024 року Товариством не здійснювались.

Тис. грн	31.12.2023	31.12.2024
Довгострокові фін інвестиції	4 549	4 549
Частка в СК, %	100%	100%

9. Перспективи розвитку

Товариство використовує як імпортні, так і власні коньячні спирти, що дає змогу зберігати собівартість продукції і надавати найкращу ціну. Це надає конкурентні переваги щодо імпортних коньяків та брендів при зміні курсу валют.

Також перспективним є вихід на експортні ринки. Привабливий дизайн, рекламні компанії опробуванні на вітчизняному ринку, приємний коньячний смак, відповідність до європейських стандартів вже цікавлять експортних споживачів та дистриб'юторів.

Товариство розраховує на активну державну політику, спрямовану на боротьбу проти тіньового ринку алкоголю, яка дасть змогу збільшувати обсяги виробництва та

продажу коньяків та брендів, через збільшення обсягів споживання ліцензованої алкогольної продукції.

Також Товариство сподівається на виважену валютну політику держави, яка передбачає поступову, ринково обґрунтовану, девальвацію національної валюти, що позитивно впливає на зростання обсягів виробництва та продажу алкогольних напоїв. Так, збільшення курсу іноземної валюти призводить до підвищення ціни на імпортовану складову комплектуючих, що прямим чином впливає на зростання собівартості продукції. В той же час, коньяки та бренди, експортовані в умовах зростання курсу іноземної валюти, дозволяє отримати більше коштів в перерахунку на національну валюту, а, отже, і більший розмір доходу спрямувати на розвиток виробничої діяльності Товариства.

Товариство планує здійснити збільшення експорту коньячної продукції протягом 2025 року завдяки пошуку нових партнерів та ринків збуту, та активних маркетингових заходів.

Варто зазначити про те, що українські алкогольні напої мають відносно низьку ціну при високій якості, що розширює можливості для експорту даної продукції. Коньячна продукція Товариства наразі експортується у Польщу, США, країни Європи та припали до смаку багатьом споживачам, відтак, збільшення продажів діючим експортним дистриб'юторам та відкриття нових ринків є реальним.

Генеральний директор

ТОВ «Миколаївський коньячний завод»



Сичова О.В.