

**Звіт з управління за 2025 рік
ТОВ «МИКОЛАЇВСЬКИЙ
КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД»**

(ідентифікаційний код 37969530)

2026 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	7
7.	Дослідження та інновації	8
8.	Фінансові інвестиції	8
9.	Перспективи розвитку	8

2. Результат діяльності

Фінансові результати діяльності Товариства за 2025 рік у порівнянні з 2024 роком
(тис. грн.)

Стаття	за 2024 рік	за 2025 рік	Відхилення, тис. грн.	Відхилення, %
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	525 093	749 539	224 446	43%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-459 246	-462 618	-3 372	1%
Валовий: прибуток	65 847	286 921	221 074	336%
Інші операційні доходи	7 083	26 708	19 625	277%
Адміністративні витрати	-12 855	-15 842	+2 987	23%
Витрати на збут	-35 666	-251 261	+215 595	604%
Інші операційні витрати	-8 907	-15 106	+6 199	70%
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	15 502	31 420	15 918	103%
Фінансові витрати	0	0	0	-
Інші витрати	-205	-168	37	-18%
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	15 297	31 252	15 955	104%
Витрати (дохід) з податку на прибуток	-2 850	-5 660	-2 810	99%
Чистий фінансовий результат: прибуток	12 447	25 592	13 145	106%

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за результатами 2025 року становить 749 539 тис. грн., що на 43% більше ніж у 2024 році. Такі різкі зміни пов'язані із збільшенням МРІЦ по продукції коньяків та бренді з грудня 2024 року, що суттєво вплинуло на маржинальність Товариства.

Загальні адміністративні витрати за підсумками 2025 року в порівнянні з 2024 роком збільшились на 23%, що пов'язано із фактичним збільшення заробітних плат персоналу, в свою чергу витрати на збут збільшились в порівнянні з 2024 роком на 215 595 тис грн, що значною мірою пов'язано зі збільшенням виручки від реалізації та збільшенням маркетингових активностей.

За результатами 2025 року ТОВ «Миколаївський коньячний завод» отримало чистий прибуток в розмірі 25 592 тис. грн після сплати податків, що в порівнянні з 2024 року в два рази більше та пов'язано зі збільшенням маржинальності та збільшення цін МРІЦ.

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	1 701	8	109 461	100 941
2	458 979	521 684	3 792	906
3	365 726	326 533	0	0
4	29 174	23 252	742 327	767 919
Баланс	855 580	871 477	855 580	871 477
Ранжування	Платіжний надлишок (+), нестача (-)	Платіжний надлишок (+), нестача (-)	Рівень покриття зобов'язань	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	-107 760	-100 933	1,55%	0,01%
2	455 187	520 778	12103,88%	57581,02%
3	365 726	326 533	-	-
4	-713 153	-744 667	3,93%	3,03%

Коефіцієнт поточної ліквідності підприємства на кінець періоду складає 8,2, що показує здатність самостійно погасити свої зобов'язання. У порівнянні з 2024 роком, у 2025 році показник термінової ліквідності збільшився до 5,05, що вказує на здатність Товариства 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 2025 рік Товариство сплатило збір за забруднення навколишнього середовища в сумі 2 154,40 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 14 видів відходів.

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

Минулого року, станом на 31 грудня 2025 року, Товариство передало відповідним суб'єктам господарювання 510,355 тони відходів (2024 рік – 579,106 тон), що є на 11,87% менше, при зменшенні обсягів виробництва на 6,28 %.

Енергоефективність

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

- електроенергії розраховуються по одному лічильнику, який є комерційним;
- 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 2025 року Товариством реалізовані наступні програми та заходи щодо зниження енерговитрат:

- проведено ремонти, технічне обслуговування та держпівірка газового обладнання;
- придбано 180 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 2025 рік складає 157 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 інструктажі 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 2025 рік склали 85 840,14 гривень), поліпшення стану безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, спрямованих на запобігання нещасним випадкам та професійним захворюванням фінансуються у обсязі 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 31.12.2025 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 імпорتنі 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 бренди лінійок ALIKO, KOBLEVO що відрізняються не тільки дизайном, а і новими смаками.

8. Фінансові інвестиції

Товариство володіє часткою в статутному капіталі ДП «Агро-Коблево» в розмірі 100,0%. Інші фінансові інвестиції протягом 2025 року Товариством не здійснювались.

Тис. грн	31.12.2024	31.12.2025
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 імпортовані складові комплектуючих, що прямим чином впливає на зростання собівартості продукції. В той же час, коньяки та бренді, 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 2026 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.

[Handwritten signature] /Коваленко/