

**ЗВІТ ДИРЕКТОРА ПрАТ «ОБОД»
про результати діяльності у 2025 році**

Загальні положення

У 2025 році управління поточною діяльністю ПрАТ «ОБОД» здійснювалося директором Пилаєвим Єгором Олексійовичем у межах компетенції, визначеної Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради.

Діяльність Товариства здійснювалася в умовах триваючого воєнного стану, що має ознаки форс-мажорних обставин, обмеження ринків збуту, порушення виробничих і логістичних ланцюгів, а також зниження платоспроможного попиту.

У звітному періоді основні управлінські зусилля були спрямовані на забезпечення стабільності функціонування Товариства, підтримання платоспроможності та збереження виробничого потенціалу.

Основні напрями діяльності у 2025 році

У 2025 році діяльність виконавчого органу була спрямована насамперед на забезпечення фінансової стабілізації Товариства в умовах обмежених ресурсів та підвищеного рівня зовнішніх ризиків. Ключовим напрямом роботи стало врегулювання кредиторської заборгованості, що передбачало проведення системних розрахунків з контрагентами, персоналом і бюджетом, а також недопущення накопичення нових зобов'язань.

Особлива увага приділялася контролю та оптимізації витрат, у тому числі шляхом перегляду структури операційних витрат, раціоналізації використання матеріальних ресурсів і обмеження неперіоритетних витрат. Паралельно здійснювалося активне управління грошовими потоками з метою підтримання мінімально достатнього рівня платоспроможності та забезпечення безперервності операційної діяльності, що підтверджується показниками звіту про рух грошових коштів за звітний період.

Управлінські рішення також були спрямовані на збереження активів і виробничих потужностей Товариства, зокрема основних засобів та оборотних ресурсів, обсяг яких скоротився протягом звітного періоду. Одночасно забезпечувалося належне ведення бухгалтерського обліку та своєчасне подання фінансової і регуляторної звітності відповідно до вимог законодавства та нормативно-правових актів НКЦПФР.

Загалом, значна частина управлінських рішень у 2025 році мала антикризовий характер і була спрямована на стабілізацію фінансового стану Товариства, відновлення його платоспроможності та формування передумов для подальшого поступового розвитку.

Операційна діяльність

У 2025 році виробництво основної продукції Товариства фактично не здійснювалося, що було зумовлено сукупністю негативних зовнішніх і внутрішніх факторів. Серед ключових причин слід відзначити втрату частини традиційних ринків

збуту, обмежений внутрішній попит на продукцію, порушення ланцюгів постачання сировини, нестабільність енергопостачання, а також обмеження у забезпеченні трудовими ресурсами.

За таких умов діяльність Товариства була переорієнтована на підтримуючу та антикризову модель функціонування. Основні зусилля були спрямовані на збереження виробничих потужностей у технічно справному стані, недопущення їх деградації, а також на ефективне управління наявними матеріальними, фінансовими та трудовими ресурсами.

Фінансові результати діяльності

За результатами 2025 року фінансові показники Товариства сформовані в умовах відсутності повноцінної виробничої діяльності.

Згідно з фінансовою звітністю, чистий дохід від реалізації продукції становив 3 026 тис. грн, що на 80,5% менше, ніж у 2024 році (15 530 тис. грн). Собівартість реалізованої продукції становила 3 786 тис. грн (у 2024 році — 14 933 тис. грн), у зв'язку з чим валовий результат сформувався як збиток у розмірі 760 тис. грн (у 2024 році — валовий прибуток 597 тис. грн).

Водночас інші операційні доходи зросли до 12 822 тис. грн (у 2024 році — 3 777 тис. грн), що стало основним джерелом формування фінансового результату. За результатами року Товариство отримало чистий прибуток у розмірі 2 277 тис. грн (у 2024 році — 255 тис. грн).

Таким чином, у 2025 році фінансовий результат Товариства сформовано переважно за рахунок інших операційних доходів, у тому числі від реалізації окремих активів, а також завдяки заходам з оптимізації витрат.

Фінансовий стан та ліквідність

Фінансовий стан Товариства у 2025 році характеризується як керований.

Станом на кінець року валюта балансу становила 75 424 тис. грн (на початок року — 88 236 тис. грн), що зумовлено, зокрема, скороченням зобов'язань та оптимізацією структури активів. Власний капітал збільшився до 40 637 тис. грн (на початок року — 39 519 тис. грн). Поточні зобов'язання зменшилися до 34 787 тис. грн (з 48 717 тис. грн на початок року), що є результатом реалізації заходів щодо врегулювання кредиторської заборгованості.

Показники ліквідності Товариства свідчать про поступове покращення його фінансового стану. Коефіцієнт поточної ліквідності станом на кінець 2025 року становив 0,88, тоді як на кінець 2024 року — 0,79. Незважаючи на позитивну динаміку, значення показника залишається нижчим за нормативний рівень.

Чистий оборотний капітал у 2025 році залишався від'ємним і становив –4 227 тис. грн, проте суттєво покращився порівняно з 2024 роком (–10 338 тис. грн), що свідчить про зниження дефіциту оборотних коштів.

Загалом покращення показників ліквідності зумовлено насамперед скороченням поточних зобов'язань та підвищенням ефективності управління оборотними активами.

Робота з кредиторською заборгованістю

У 2025 році виконавчим органом було реалізовано комплекс заходів щодо врегулювання кредиторської заборгованості. Загальний обсяг врегульованих зобов'язань становив 13 930 тис. грн та включав, зокрема, заборгованість із заробітної плати, зобов'язання зі сплати єдиного соціального внеску, а також розрахунки з постачальниками.

Зазначені заходи дозволили суттєво зменшити фінансове навантаження на Товариство та підвищити рівень його платоспроможності.

Управління активами

У 2025 році управління активами Товариства здійснювалося з урахуванням обмеженого обсягу операційної діяльності та необхідності підтримання фінансової стійкості. Пріоритет було надано оптимізації структури активів, зокрема шляхом перегляду їх складу та ефективності використання.

Товариство здійснювало поетапну реалізацію окремих активів, які не використовувалися у господарській діяльності, що дозволило вивільнити додаткові фінансові ресурси. Водночас забезпечувалося збереження виробничого комплексу та підтримання його у придатному для подальшої експлуатації стані.

Надходження від реалізації активів стали одним із ключових джерел фінансування поточної діяльності Товариства у звітному періоді.

Взаємодія з Наглядовою радою

У 2025 році Директор Товариства забезпечував постійну та системну взаємодію з Наглядовою радою. На регулярній основі надавалася інформація про результати фінансово-господарської діяльності, що дозволяло Наглядовій раді здійснювати належний контроль та приймати обґрунтовані рішення.

Директор забезпечував виконання рішень Наглядової ради та погодження з нею ключових управлінських питань у межах її компетенції, що сприяло узгодженості дій органів управління та дотриманню принципів корпоративного управління.

Висновки щодо діяльності у 2025 році

У 2025 році діяльність Товариства здійснювалася в умовах відсутності повноцінної виробничої діяльності та обмежених джерел доходів.

У звітному періоді виконавчим органом забезпечено підтримання платоспроможності Товариства, виконання фінансових зобов'язань, скорочення кредиторської заборгованості, отримання чистого прибутку, а також збереження активів і виробничого потенціалу.

За підсумками року досягнуто покращення ключових фінансових показників, зокрема зменшено обсяг зобов'язань, підвищено рівень ліквідності та забезпечено формування позитивного фінансового результату.

Зазначені результати свідчать про належне виконання директором покладених на нього функцій та реалізацію ефективних управлінських рішень, спрямованих на стабілізацію діяльності Товариства в умовах обмеженої господарської активності.