

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ «ОДЕСЬКИЙ КОНСЕРВНИЙ ЗАВОД»
за 2025 рік**

ЗМІСТ

Розділ 1. Організаційна структура та опис діяльності Товариства

Розділ 2. Результати діяльності Товариства

Розділ 3. Ліквідність та зобов'язання Товариства

Розділ 4. Екологічні аспекти

Розділ 5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Розділ 6. Ризики

Розділ 7. Дослідження та інновації

Розділ 8. Фінансові інвестиції

Розділ 9. Перспективи розвитку

Розділ 2. Результати діяльності Товариства

Фінансова стратегія Товариства спрямована на виконання трьох цілей:

- забезпечення Товариства необхідними грошовими коштами для його стабільності і ліквідності;
- забезпечення його рентабельності і отримання максимального прибутку;
- задоволення матеріальних і соціальних потреб його працівників.

Обсяг реалізації продукції безпосередньо впливають на величину прибутку і рентабельність Товариства.

Фінансові результати ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ «ОДЕСЬКИЙ КОНСЕРВНИЙ ЗАВОД» за 2025 та 2024 роки:

Найменування показника	Сума за 2025 рік, тис. грн.	Сума за 2024 рік, тис. грн.	Зміна, тис. грн.	Зміна, %
Чистий дохід виручка від реалізації	428547	430918	-2371	-0,55
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	385224	379473	5751	1,52
Валовий прибуток (прибуток/збиток)	43323	51445	-8122	-15,79
Інші операційні доходи	99697	74740	24957	33,39
Адміністративні витрати	24090	27501	-3411	-12,40
Витрати на збут	8038	11616	-3578	-30,80
Інші операційні витрати	100171	73940	26231	35,48
Фінансові результати від операційної діяльності	10721	13128	-2407	-18,33
Інші доходи	977	518	459	88,61
Фінансові витрати	4856	2502	2354	94,08
Інші витрати	2734	1153	1581	137,12
Витрати з податку на прибуток	739	1798	-1059	-58,90
Чистий фінансовий результат (прибуток/збиток)	3369	8193	-4824	-58,88

За результатами діяльності 2025 року ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ «ОДЕСЬКИЙ КОНСЕРВНИЙ ЗАВОД» отримало чистий дохід в розмірі 428 547 тис.грн., що на 2 371 тис.грн. менше, ніж в минулому році. На загальне зменшення доходів у 2025 році в основному вплинуло зменшення обсягу реалізації продукції. Фінансовий результат від операційної діяльності Товариства зменшився на 18,33% в порівнянні з минулим роком. Відповідно до фінансової звітності за 2025 рік за результатами своєї діяльності Товариство мало чистий прибуток у розмірі 3 369 тис.грн., що на 58,88% менше, ніж в 2024 році. Загальна сума податків, сплачена Товариством в 2025

році до бюджету, склала 739 тис.грн., що на 1 059 тис. грн. менше ніж в минулому році.

Активи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ «ОДЕСЬКИЙ КОНСЕРВНИЙ ЗАВОД» станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2025 року:

АКТИВ	На 31 грудня 2024 року тис. грн.	На 31 грудня 2025 року тис. грн.	Зміна, тис. грн.	Зміна, %
Нематеріальні активи	53	60	7	13,21
Незавершені капітальні інвестиції	4790	16797	12007	250,67
Основні засоби	61029	64136	3107	5,09
Інвестиційна нерухомість	558	469	-89	-15,95
Необоротні активи	66430	81462	15032	22,63
Запаси	197246	191131	-6115	-3,10
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	7120	17982	10862	152,56
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	21503	6189	-15314	-71,22
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	4187	6888	2701	64,51
Інша поточна дебіторська заборгованість	678	578	-100	-14,75
Гроші та їх еквіваленти	2340	387	-1953	-83,46
Витрати майбутніх періодів	3095	14155	11060	357,35
Інші оборотні активи	4759	8862	4103	86,22
Оборотні активи	240928	246172	5244	2,18
Баланс	307358	327634	20276	6,60

Загальні активи Товариства станом на 31 грудня 2025 року збільшилися на 6,60%, це в першу чергу пояснюється збільшенням незавершених капітальних інвестицій на 250,67%, основних засобів на 5,09%, дебіторської заборгованості за розрахунками за продукцію, товари, роботи, послуги на 152,56%, дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на 64,51%, витрат майбутніх періодів на 357,35%, інших оборотних активів на 86,22% в порівнянні з минулим роком.

Розділ 3. Ліквідність та зобов'язання Товариства

Капітал та зобов'язання ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВИРОБНИЧЕ

ОБ'ЄДНАННЯ «ОДЕСЬКИЙ КОНСЕРВНИЙ ЗАВОД» станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2025 року:

ПАСИВ	На 31 грудня 2024 року тис. грн.	На 31 грудня 2025 року тис. грн.	Зміна, тис. грн.	Зміна, %
Зареєстрований (пайовий) капітал	56950	56950	0	0,00
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	115184	86020	-29164	-25,32
Власний капітал	172134	142970	-29164	-16,94
Довгострокові кредити банків	0	0	0	0
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	0	0	0	0
Короткострокові кредити банків	45811	67881	22070	48,18
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	12500	12500	0	0,00
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	33555	38681	5126	15,28
Розрахунками з бюджетом	1331	1656	325	24,42
У тому числі з податку на прибуток	365	131	-234	-64,11
Розрахунками зі страхування	516	986	470	91,09
Розрахунками з оплати праці	1923	3549	1626	84,56
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	28444	50059	21615	75,99
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	9760	8260	-1500	-15,37
Поточні забезпечення	0	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1384	1092	-292	-21,10
Поточні зобов'язання і забезпечення	135224	184664	49440	36,56
Баланс	307358	327634	20276	6,60

Загальні зобов'язання Товариства станом на 31 грудня 2025 року збільшились на 6,60%. Ці зміни

пояснюються збільшенням поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 15,28%, короткострокових кредитів банків на 48,18%, розрахунків з бюджетом на 24,42%, розрахунків зі страхування на 91,09%, розрахунків з оплати праці на 84,56% та поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами на 75,99% в порівнянні з минулим роком.

Розрахунок коефіцієнтів ліквідності:

Показник ліквідності	Значення показника		Зміна показника	Обчислення, рекомендоване значення
	31 грудня 2024 року	31 грудня 2025 року		
Коефіцієнт поточної ліквідності	1,78	1,33	-0,45	Коефіцієнт поточної ліквідності характеризує забезпеченість підприємства обіговими коштами, стабільність його фінансового становища; показує, якою мірою підприємство може виконати короткострокові зобов'язання за рахунок поточних активів. Рекомендоване значення від 1-2.
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,32	0,30	-0,02	Відношення високоліквідних поточних (оборотних) активів до поточних (короткострокових) зобов'язань (поточних пасивів). Коефіцієнт швидкої ліквідності є індикатором можливості погасити поточні зобов'язання під час виникнення критичної ситуації. Рекомендоване значення від 0,6-1, але не більше 2.
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,02	0,002	-0,018	Відображає здатність покривати короткострокові боргові зобов'язання наявними і короткостроковими фінансовими вкладеннями. Розраховується як відношення високоліквідних поточних активів до короткострокових зобов'язань (поточних пасивів). Рекомендоване значення: 0,2-0,6.

Станом на 31 грудня 2025 року значення коефіцієнтів ліквідності в цілому відповідає загальним нормам. Незважаючи на це, слід зазначити, що за 2025 рік стан ліквідності дещо змінився у порівнянні з минулим роком, але не суттєво для нормативних значень.

Розділ 4. Екологічні аспекти

Екологічна політика ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ «ОДЕСЬКИЙ КОНСЕРВНИЙ ЗАВОД» заснована на розумінні того, що робота Товариства повинна призводити тільки до позитивних змін у навколишньому середовищі і не впливати на здоров'я персоналу та населення. Для цього Товариство розробило основні принципи екологічної політики підприємства:

- Визнання конституційного права людини на сприятливе навколишнє середовище;
- Відкритість і доступність екологічної інформації, конструктивна взаємодія з громадськістю;
- Забезпечення необхідних санітарно-гігієнічних умов праці персоналу;
- Пріоритет заходів попередження і запобігання забруднення навколишнього середовища над заходами по ліквідації негативних екологічних впливів;
- Відкритість і доступність екологічної діяльності та співпраця з зацікавленими сторонами в галузі охорони навколишнього середовища, конструктивна взаємодія з громадськістю;
- Постійне вдосконалення процесів у галузі охорони навколишнього середовища;

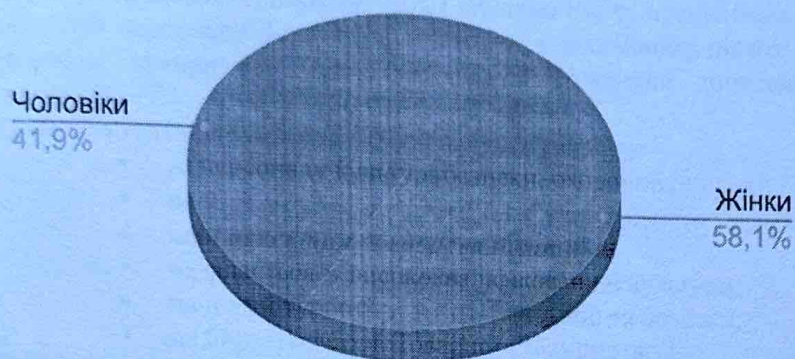
- Навчання персоналу культури безпеки, охороні здоров'я і навколишнього середовища;

Розділ 5. Соціальні аспекти та кадрова політика

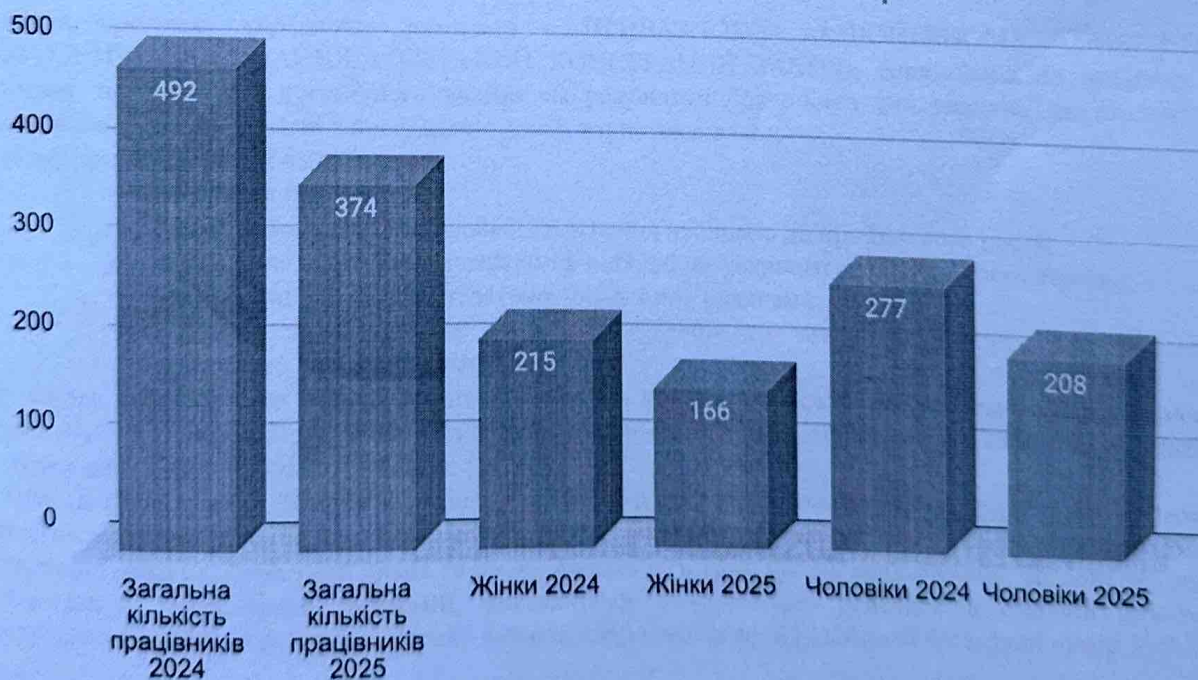
Наш колектив складається з висококваліфікованих професіоналів, ми цінуємо кожного працівника, та висловлюємо це в своїй турботі.

Середня кількість працюючих в Товаристві в 2024 році складала 533 працівників, в 2025 році середня кількість працюючих - 434 працівників. Відбулося зменшення працюючих на 18,57% за рік, що було зумовлено виходом частини працівників на пенсію і їх звільненням за власним бажанням.

Структура керівництва 2025



Загальна кількість працівників за 2024-2025 роки



Інформація щодо загальної кількості працівників надається станом на 31 грудня 2024 та 2025 років. Витрати на оплату праці в 2024 році 61 033 тис. грн., в 2025 році 67 110 тис. грн. В порівнянні з минулим роком витрати збільшились на 9,96%. Товариство пишається своєю стабільною та добре скоординованою командою - професіоналами з цінними навичками, знаннями та досвідом, приділяючи особливу увагу питанням охорони праці та

техніки безпеки. Повага до прав і потреб працівників, застосування підходів, орієнтованих на майбутнє, забезпечення постійного навчання та підготовки програм з основою управління персоналом Товариства. Система управління персоналом Товариства гармонізована з законодавством України. Політика з управління персоналом регламентує процеси пошуку працівників, винагороди, кар'єрного зростання, навчання та розвитку. У своїй діяльності Товариство поважає особисті свободи, права та гідність людини, не допускаються будь-які форми утисків на робочому місці та поведінка, яка б розглядалася як образлива і неприйнятна.

Неприпустимою є дискримінація або надання переваг залежно від походження, соціального майнового стану, расової та національної приналежності, віку, статі, мови, політичних поглядів, релігійних переконань, роду і характеру занять, місця проживання та інших обставин.

Основними критеріями для прийняття рішень стосовно персоналу є кваліфікація працівника, професійні здібності, фактичні досягнення та інші критерії, пов'язані з роботою фахівця. Товариство підтримує та заохочує ініціативність і винахідливість працівників, сприяє розвитку та реалізації умінь і здібностей персоналу. Товариство перебуває в постійному діалозі зі своїми працівниками. Для цього в Товаристві використовуються ціла низка механізмів донесення думки працівників до вищого керівництва.

Стратегія в галузі управління персоналом спрямована:

- на залучення найкращих фахівців на ринку праці;
- на забезпечення гідного рівня винагороди та заохочення працівників,
- на розвиток потенціалу працівників;
- на формування єдиної корпоративної культури;
- на поліпшення стану охорони праці та безпеки;
- на боротьбу з корупцією та хабарництвом.

Вибудована в такий спосіб система є ефективним інструментом, що дає можливість для ініціативи працівників. Планування потреби в працівниках, пошук і підбір персоналу, а також кадрове адміністрування проводяться відповідно до законодавства України, розроблених програм щодо підбору персоналу, правил внутрішнього трудового розпорядку.

Розділ 6. Ризики

Загальна програма управління ризиками в ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ «ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ «ОДЕСЬКИЙ КОНСЕРВНИЙ ЗАВОД» спрямована на зведення до мінімуму потенційного негативного впливу на результати Товариства тих ризиків, які піддаються управлінню, або не пов'язані з профільною для Товариства діяльністю.

Основні принципи ризик-менеджменту:

- своєчасне виявленні;
- відвертання реалізації ризиків і зниження наслідків до прийнятного рівня;
- управління ключовими ризиками на основі регулярного аналізу і оцінки впливу;
- моніторинг ефективності заходів управління ризиками;
- постійне вдосконалення системи внутрішнього контролю і управління ризиками відповідно до умов діяльності.

Товариство систематично виявляє й оцінює ризики, а також можливості, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей. Оцінювання ризиків і можливостей проводиться також у випадках суттєвих змін зовнішнього середовища.

У ході своєї діяльності Товариство зіштовхується з рядом фінансових ризиків, серед яких ринковий ризик (включаючи ціновий ризик, валютний ризик, ризик грошових потоків та справедливої вартості процентної ставки), кредитний ризик та ризик ліквідності. Крім фінансових ризиків, Товариство також стикається з глобальними ризиками, пов'язаними з можливою рецесією в світовій економіці (включаючи Україну) в результаті впливу ризиків військової агресії Російської Федерації проти України.

Кредитний ризик

Товариство наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли інша сторона договору виявиться неспроможною повністю виконати свої зобов'язання при настанні терміну їх погашення. Кредитний ризик виникає в результаті продажу Товариством товарів на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Рівень кредитного ризику щодо клієнтів затверджуються та контролюється в оперативному режимі

окремо по всіх значних клієнтах. Товариство не вимагає заставного забезпечення дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості. При виборі банків прийнятними вважаються лише провідні українські банки, що на момент розміщення коштів вважаються найменш ризиковими.

Валютний ризик

В результаті пандемії та внутрішніх чинників, економіка України зазнає зменшення притоку капіталу та скорочення попиту на продукцію та послуги українського експорту. Крім того міжнародні рейтингові агентства періодично переглядають кредитні рейтинги країни. Ці фактори у поєднанні зі зростаючою внутрішньою нестабільністю в країні призвели до волатильності валютного ринку та стали причиною суттєвого падіння гривні по відношенню до основних іноземних валют протягом останніх 4-5 років.

Ризик ліквідності

Керівництво відстежує рівень ліквідності на регулярній основі. Більш детально ризики пов'язані з ліквідністю проаналізовані у розділі 3 цього звіту.

Управління капіталом

Мета Товариства при управлінні капіталом полягає у забезпеченні подальшої роботи як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток та вигоди зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та введенням воєнного стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX, виникають проблеми щодо провадження господарської діяльності, забезпечення збереження майна та працівників Товариства. Прогнози, щодо розвитку ситуації та майбутніх негативних наслідків військової агресії дуже важко будувати та неможливо передбачити з достатнім рівнем упевненості, через непередбачуваність дій з боку військового агресора.

Ці події або умови разом з іншими загальними питаннями, вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичній ситуації, включаючи перш за все воєнний стан в Україні, макроекономічних умовах та умовах зовнішньої торгівлі може і далі негативно впливати на діяльність Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Керівництво Товариства вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для продовження діяльності та розвитку Товариства в майбутньому.

Розділ 7. Дослідження та інновації

Товариство проводить власні маркетингові дослідження ринку на якому працює, а також здійснює моніторинг різних аспектів діяльності компаній-конкурентів всеукраїнського та регіонального ринку.

Розділ 8. Фінансові інвестиції

Товариство не здійснює фінансові інвестиції, під якими розуміються господарські операції, які передбачають придбання корпоративних прав, цінних паперів, деривативів та інших фінансових інструментів.

Розділ 9. Перспективи розвитку

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ «ОДЕСЬКИЙ КОНСЕРВНИЙ ЗАВОД» продовжує будувати підприємство, засноване на цінностях чесності та моральності, бездоганного сервісу, позитивного ставлення, прагнення до розвитку та перетворення індивідуальних зусиль у силу команди. Також продовжуємо розбудову культури постійного зростання та можливостей в компанії.

10

Не зважаючи на ситуацію з введенням в Україні воєнного стану та ведення війни Російською Федерацією проти України, Товариство прагне зберегти і в перспективі збільшити нашу команду спираючись на підвищенні ефективності роботи в умовах нової реальності.

Керівник
Головний бухгалтер



Шильберг Валерій Володимирович
Бордіян Галина Федорівна

У ДАНОМУ ДОКУМЕНТІ ПРЕСЛИТО,
ПРОИМЕРОВАНО, СКРИПЛЕНО
ПЕЧАТКОЮ (ПЕЧАТКАМИ)
ПІДПИСОМ
11 АРКУШІВ.

Голова правління
Мавриш 2 Б.К.

