

ЗВІТ ПРАВЛІННЯ

Публічного акціонерного товариства

«Київський суднобудівний-судноремонтний завод»

про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019–2021 роки

1. Загальна характеристика діяльності Товариства

Протягом 2019–2021 років Правління Публічного акціонерного товариства «Київський суднобудівний-судноремонтний завод» здійснювало керівництво поточною діяльністю Товариства відповідно до Статуту Товариства, рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради.

Основними напрямками діяльності Товариства залишалися суднобудування та судноремонт, виробництво продукції машинобудування, виготовлення металоконструкцій та нестандартного обладнання, ремонт дизельних двигунів, технічне обслуговування та відстій плавзасобів, а також надання транспортних, складських послуг і послуг з оренди приміщень та обладнання.

Основним ринком збуту продукції, робіт і послуг Товариства залишався внутрішній ринок України. Перспективними напрямками діяльності визначалися судноремонт, машинобудування для гірничодобувної галузі та виготовлення нестандартного обладнання.

Діяльність Товариства протягом звітного періоду здійснювалася в умовах недостатнього виробничого завантаження, стагнації суднобудівної галузі, відсутності достатнього обсягу державних замовлень, зростання вартості матеріалів, нестачі кваліфікованих працівників та нестабільної платоспроможності потенційних замовників.

Починаючи з березня 2020 року додатковим суттєвим фактором, що вплинув на умови господарської діяльності Товариства, стала пандемія COVID-19 та запроваджені у зв'язку з нею карантинні обмеження.

2. Основні фінансові результати діяльності

Основні показники фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019–2021 роки характеризувалися такою динамікою:

Показник, тис. грн	2019	2020	2021
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	12780	3697	3287
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	9068	4198	4171
Валовий прибуток / (збиток)	3712	(501)	(884)
Інші операційні доходи	28589	34171	42776
у тому числі дохід від операційної оренди активів	23926	22317	29538
Інші операційні витрати	11793	111722	22374
у тому числі резерв сумнівних боргів / витрати на сумнівні та безнадійні борги	—	96398	265

Показник, тис. грн	2019	2020	2021
Чистий прибуток / (збиток)	4 564	(94073)	(2047)

За даними фінансової звітності за 2019 рік чистий дохід становив 12780 тис. грн, собівартість реалізації — 9068 тис. грн, валовий прибуток — 3712 тис. грн, інші операційні доходи — 28589 тис. грн, інші операційні витрати — 11793 тис. грн.

Протягом 2019–2021 років відбулося істотне скорочення доходів безпосередньо від реалізації продукції, товарів, робіт та послуг. У 2020 році чистий дохід скоротився порівняно з 2019 роком на **9083 тис. грн, або на 71,1 %**, а у 2021 році — ще на 410 тис. грн, або на 11,1 %. Порівняно з 2019 роком чистий дохід у 2021 році був меншим на **74,3 %**.

Одночасно змінився результат безпосередньо від реалізації. Якщо у 2019 році Товариство отримало валовий прибуток у сумі 3712 тис. грн, то у 2020 році сформувався валовий збиток у сумі 501 тис. грн, а у 2021 році — валовий збиток у сумі 884 тис. грн.

На цьому фоні дедалі більшого значення для діяльності Товариства набували інші операційні доходи, насамперед доходи від операційної оренди активів. У 2019 році дохід від операційної оренди становив 23926 тис. грн, у 2020 році — 22317 тис. грн, у 2021 році — 29538 тис. грн.

Таким чином, у 2020–2021 роках доходи від операційної оренди активів суттєво перевищували доходи від реалізації продукції, товарів, робіт та послуг і були одним із важливих джерел операційних доходів Товариства.

3. Результати діяльності у 2019 році

За результатами 2019 року Товариство отримало **чистий прибуток у сумі 4564 тис. грн.**

Незважаючи на зменшення обсягів реалізації порівняно з попереднім роком, реалізація продукції, робіт та послуг залишалася прибутковою: при чистому доході 12780 тис. грн та собівартості 9 068 тис. грн валовий прибуток становив 3712 тис. грн.

Суттєву частину операційних доходів забезпечувало використання майнового комплексу Товариства шляхом надання активів в операційну оренду.

У 2019 році Товариство здійснювало також капітальні інвестиції. Їх загальна сума становила **1682 тис. грн**, а незавершені капітальні інвестиції на кінець року — 466 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів станом на 31 грудня 2019 року становила **27274 тис. грн**. Протягом року здійснювалося придбання основних засобів, їх вибуття та нарахування амортизації.

Таким чином, 2019 рік характеризувався позитивним загальним фінансовим результатом при одночасному скороченні доходів від реалізації та значній ролі доходів від використання майнового комплексу Товариства.

4. Вплив пандемії COVID-19 на діяльність Товариства у 2020–2021 роках

Починаючи з березня 2020 року господарська діяльність Товариства здійснювалася в умовах пандемії COVID-19 та запроваджених в Україні карантинних обмежень.

Карантинні заходи суттєво вплинули на можливості виконання договірних зобов'язань та потребували зміни організації роботи підприємства. Персонал, для якого це було можливим з

урахуванням характеру виконуваної роботи, переводився на дистанційну роботу. Незважаючи на змінені умови, працівники Товариства продовжували роботу з метою максимально можливого дотримання контрактних строків.

Для мінімізації ризиків поширення захворювання Товариство було вимушене декілька разів тимчасово зупиняти виробництво в окремих цехах. Керівництвом здійснювався контроль рівня загроз для здоров'я працівників та вживалися відповідні організаційні й протиепідемічні заходи.

Товариство придбавало засоби індивідуального захисту, дезінфекційні засоби та засоби дистанційного вимірювання температури. У 2020 році сума витрат, безпосередньо спрямованих на подолання негативного впливу COVID-19, становила **70,3 тис. грн.**

Вплив пандемії та необхідність відповідної організації роботи зберігалися і протягом 2021 року.

Таким чином, пандемія COVID-19 стала додатковим негативним фактором для господарської діяльності Товариства у 2020–2021 роках, вплинувши на організацію виробництва, роботу персоналу та можливості виконання договірних зобов'язань.

5. Фінансовий результат 2020 року та дебіторська заборгованість

За підсумками 2020 року Товариство отримало **чистий збиток у сумі 94073 тис. грн.**

Суттєвим фактором формування такого результату стало різке збільшення інших операційних витрат — до **111722 тис. грн.**

У 2020 році Товариством було сформовано резерв сумнівних боргів у сумі **96398 тис. грн.**, а безнадійну дебіторську заборгованість списано на суму 131 тис. грн.

У результаті чиста вартість торговельної та іншої дебіторської заборгованості, скоротилася зі **131932 тис. грн станом на 31 грудня 2019 року до 36072 тис. грн станом на 31 грудня 2020 року.**

Отже, значний збиток 2020 року був сформований не лише поточними результатами господарської діяльності. Істотний вплив на нього мало визнання зменшення корисності дебіторської заборгованості та формування відповідного резерву.

Одночасно у 2020 році відбулося суттєве скорочення основної реалізації: чистий дохід зменшився з 12780 тис. грн до 3697 тис. грн, а замість валового прибутку 2019 року Товариство отримало валовий збиток у сумі 501 тис. грн.

Таким чином, 2020 рік характеризувався одночасним впливом декількох негативних факторів: скороченням обсягів реалізації, збитковістю реалізації, пандемією COVID-19 та значними витратами внаслідок формування резерву сумнівних боргів.

6. Результати діяльності у 2021 році

У 2021 році фінансовий результат Товариства істотно покращився порівняно з 2020 роком.

Чистий збиток скоротився з 94073 тис. грн до **2047 тис. грн**, тобто на **92026 тис. грн.**

Основним фактором такої зміни була відсутність у 2021 році значних витрат на формування резерву сумнівних боргів, співставних із витратами попереднього року. Витрати

на сумнівні та безнадійні борги у 2021 році становили 265 тис. грн, а інші операційні витрати загалом скоротилися до **22374 тис. грн.**

Одночасно інші операційні доходи збільшилися з 34171 тис. грн у 2020 році до **42776 тис. грн у 2021 році**, або приблизно на 25,2 %. Дохід від операційної оренди активів збільшився з 22317 тис. грн до **29538 тис. грн.**

Разом з тим результати безпосередньо від реалізації продукції, робіт та послуг залишалися незадовільними. Чистий дохід становив 3287 тис. грн при собівартості реалізації 4171 тис. грн, унаслідок чого сформувався **валовий збиток у сумі 884 тис. грн.**

Тому суттєве скорочення загального чистого збитку у 2021 році слід оцінювати разом із тим, що обсяг основної реалізації залишався низьким, а її собівартість перевищувала отриманий чистий дохід.

7. Майновий стан та використання активів

Протягом 2019–2021 років основні засоби залишалися істотною складовою майнової бази Товариства. Основу основних засобів становили будівлі та споруди виробничого комплексу.

Товариство використовувало майновий комплекс як для забезпечення власної господарської діяльності, так і для отримання доходів від операційної оренди.

У 2019 році залишкова вартість основних засобів становила **27274 тис. грн** на кінець року. Протягом року капітальні інвестиції становили 1682 тис. грн. Балансова вартість основних засобів, оформлених у заставу, становила **34107 тис. грн.**

Протягом наступних років Товариство продовжувало здійснювати експлуатацію та утримання наявного майнового комплексу. Значна роль доходів від операційної оренди свідчила про важливість ефективного використання вільних площ та інших активів Товариства в умовах недостатнього завантаження виробничих потужностей.

8. Зобов'язання та фінансова стійкість

На фінансовий стан Товариства протягом 2019–2021 років продовжували впливати значний обсяг накопичених зобов'язань та від'ємне значення власного капіталу.

Кредитні зобов'язання, пов'язані з кредитними договорами з АТ «Банк «Фінанси та Кредит», продовжували відображатися у фінансовій звітності Товариства. У звітності за 2019 рік зобов'язання в сумі **165367 тис. грн** були відображені як поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями.

Наявність значних зобов'язань, накопичених збитків, високого рівня дебіторської заборгованості та недостатнього обсягу виробничого завантаження обмежувала фінансові можливості Товариства.

Особливо суттєво на структуру активів та фінансовий результат вплинуло формування у 2020 році резерву сумнівних боргів у сумі 96398 тис. грн.

9. Кадрове забезпечення та організація роботи

Одним із важливих завдань Правління протягом звітного періоду залишалося збереження кваліфікованого кадрового потенціалу, насамперед працівників основних виробничих спеціальностей.

Підприємство відчувало нестачу кваліфікованих інженерно-технічних працівників, суднозбірників та електрозварювальників.

У 2020–2021 роках організація роботи персоналу додатково ускладнилася внаслідок пандемії COVID-19. Необхідність соціального дистанціювання та запроваджені карантинні заходи вимагали зміни звичайного режиму роботи, тимчасового припинення роботи окремих цехів та переведення частини працівників на дистанційну роботу.

10. Основні напрями роботи Правління

У 2019–2021 роках діяльність Правління була спрямована на:

- забезпечення поточної господарської діяльності Товариства;
- пошук та залучення замовлень із судноремонту і машинобудування;
- забезпечення виробничого завантаження підприємства;
- збереження основних виробничих потужностей та кваліфікованого персоналу;
- підтримання і розвиток співпраці з існуючими замовниками;
- освоєння нових технологій та видів продукції;
- ефективне використання майнового комплексу, у тому числі шляхом передачі вільних площ та інших активів в операційну оренду;
- контроль витрат та забезпечення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;
- роботу з дебіторською заборгованістю та оцінку можливості її погашення;
- забезпечення безпечних умов роботи персоналу та адаптацію діяльності Товариства до карантинних обмежень у 2020–2021 роках.

У 2021 році основним завданням підприємства визначалося забезпечення виробничого завантаження з судноремонту та машинобудування, а також збереження робочих місць працівників основних спеціальностей. Загальна стратегія передбачала збільшення обсягів виробництва шляхом розширення асортименту продукції та вдосконалення роботи із залучення замовлень.

11. Загальна оцінка результатів діяльності за 2019–2021 роки

Фінансово-господарська діяльність Товариства протягом 2019–2021 років характеризувалася нестабільністю результатів та складними умовами функціонування.

2019 рік Товариство завершило з чистим прибутком у сумі 4564 тис. грн. Реалізація продукції, робіт та послуг забезпечувала валовий прибуток, а суттєвим джерелом операційних доходів була операційна оренда активів.

У 2020 році відбулося різке скорочення чистого доходу від реалізації, а реалізація стала збитковою на рівні валового фінансового результату. Додатковий негативний вплив на діяльність мали пандемія COVID-19 та карантинні обмеження. Водночас визначальним фактором формування чистого збитку в сумі 94073 тис. грн стало нарахування резерву сумнівних боргів у сумі 96398 тис. грн.

У 2021 році загальний фінансовий результат істотно покращився: чистий збиток скоротився до 2047 тис. грн, зросли інші операційні доходи та доходи від операційної оренди,

суттєво скоротилися інші операційні витрати. Разом з тим обсяг чистого доходу від реалізації залишався низьким, а собівартість реалізації перевищувала отриманий дохід.

Таким чином, протягом 2019–2021 років відбулося **суттєве зменшення ролі безпосередньої реалізації продукції, робіт та послуг у формуванні доходів Товариства та одночасне зростання значення доходів від використання майнового комплексу.**

Незважаючи на складний фінансовий стан, недостатнє виробниче завантаження та негативний вплив пандемії COVID-19, Товариство продовжувало господарську діяльність, зберігало виробничий потенціал та здійснювало заходи, спрямовані на залучення замовлень, освоєння нових видів продукції та збереження кадрового потенціалу.

12. Основні завдання на наступний період

Основними завданнями Правління залишаються:

- збільшення обсягів виробництва та реалізації;
- забезпечення виробничого завантаження за напрямками судноремонту та машинобудування;
- залучення нових замовників та збереження співпраці з існуючими контрагентами;
- розширення асортименту продукції, робіт та послуг;
- освоєння нових технологій і видів продукції;
- ефективне використання виробничих потужностей та майнового комплексу;
- збереження кваліфікованих працівників основних виробничих спеціальностей;
- робота зі скорочення дебіторської заборгованості та підвищення якості оборотних активів;
- скорочення збитковості та покращення фінансового стану Товариства.

Незважаючи на наявні ризики та наслідки пандемії COVID-19, Товариство планувало нарощування виробництва, освоєння нових технологій та збільшення асортименту продукції.

Голова Правління ПАТ «Київський суднобудівний-судноремонтний завод»

_____ А.О. Овдій