ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Фонду державного майна України
від 16.11.2026 № 2356

ЛИСТ ОЧІКУВАНЬ ВЛАСНИКА

Державне підприємство «Завод порошкової металургії»
Код ЄДРПОУ
00186192

на 2027 рік

1. Цілі діяльності підприємства.

Державне підприємство «Завод порошкової металургії» це комплексне підприємство порошкової металургії, основною метою діяльності якого, згідно Статуту підприємства, є забезпечення підприємств народного господарства, у першу чергу машинобудування, виробами порошкової металургії, а також іншої господарської діяльності.

Основним видом діяльності державного підприємства за КВЕД є

24.10 - Виробництво чавуну, сталі та феросплавів
25.50 - Кування, пресування, штампування, профілювання
23.14- Виробництво скловолокна
25.62 - Механічне оброблення металевих виробів

Відповідно до основного виду діяльності, підприємство виробляє спечені порошкові вироби на основі залізного порошку та порошків кольорових металів, фрикційні диски тертя для широкого спектра колісної і гусеничної техніки (код 25.62) і композиційні матеріали на основі склопластиків та вуглецевих матеріалів (код 23.14)

Бюджетне фінансування на підприємстві відсутнє.

Метою підприємства є здійснення діяльності у вказаних напрямках без суттєвого відхилення від них. На 2027 рік підприємством передбачено зростання випуску та реалізації продукції на 4,3% відносно плану 2026 року.

В період воєнного стану планувати збільшення обсягів виробництва дуже складно через нестабільність, втрату ринків збуту, небезпеку персоналу і відсутності фінансового резерву. Внаслідок російського вторгнення в Україну багато замовників підприємства скоротило свою діяльність через нестабільність і проблему зі збутом своєї продукції.

При плануванні показника чистого доходу від реалізації продукції враховано, що в результаті випуску продукції по цеху спечених виробів (контргайки, втулки) підприємство отримає дохід у сумі - 4 500,0 тис.грн., від виробництва виробів з склопластику (вкладишів, триболіту для металургійних підприємств) у сумі - 15 600,0 тис.грн.; дохід від реалізації фрикційних дисків для народного господарства та подвійного призначення, заплановано в межах ЗО 100,0 тис.грн. Всього планується отримати чистий дохід від реалізації продукції, робіт і послуг у сумі 50 200,0 тис.грн.

2. Фінансові цілі діяльності підприємства.

Фінансові цілі діяльності підприємства спрямовані на підвищення фінансової стійкості підприємства і для того, щоб підприємство мало здатність виконувати свої зобов'язання за рахунок власного майна, зростання прибутковості та розміру виплат на користь держави.

На 2027 рік планується отримати прибуток (чистий фінансовий результат) у сумі 7627,0 тис. грн. Зростання прибутку у порівнянні з планом 2026 року обумовлене зростанням обсягів замовлень на виробництво і ремонт фрикційних дисків для спеціальної техніки, вкладишів для металургійних

заводів та спечених виробів і зменшенням непродуктивних витрат за рахунок удосконалення технологічного процесу виробництва фрикційних дисків.

Також, ДП «ЗПМ» отримує дохід від нетоварних послуг, а саме:

за послуги з приймання в свої мережі промзливової каналізації стічних вод з території контрагентів. До складу промзливових стічних вод входять промислові стоки, які утворюються в результаті діяльності контрагентів, та зливові стоки. ДП «ЗПМ» має договори з приймання промзливових стоків з 46 підприємствами міста. У 2026 році заплановано отримати дохід у сумі 1050,0 тис. грн.

На ДП «Завод порошкової металургії» передано в оренду 3561,76 кв.м. згідно договорів оренди з Фондом державного майна України. Надходження від оренди у 2027 році складатимуть 600,0 тис. грн.

Всього у 2027 році ДП «Завод порошкової металургії» планує отримати доходів орієнтовно у сумі 55 210,00 тис.грн.

Обсяг виплат на користь держави на 2027 рік планується орієнтовно у сумі 22 297,0 тис.грн., з них податок на прибуток - 1674,0 тис.грн., податок на додаткову вартість ПДВ- 5400,0 тис.грн.

Таким чином, вищезазначена діяльність підприємства дасть змогу вийти на безперебійну і беззбиткову роботу і отримати обігові кошти, які підуть на виплату заробітної плати та сплату податків і внесків до державних цільових фондів.

На підприємстві існує заборгованість по заробітній платі. На 01.09.2026 р. вона складає 23 663,4 тис. грн., відповідно податки до держбюджету і цільових фондів - 20 393,0 тис. грн. У 2027 році підприємство не має внутрішніх можливостей погасити всю вищезазначену заборгованість. На даний момент виплачується поточна заробітна плата, платежі до Пенсійного фонду України та інші обов'язкові платежі.

За рахунок збільшення виробничої програми на 4,3% відносно плану 2026 заплановано погашення заборгованості по заробітній платі у розмірі 2000,0 тис.грн., відповідно сплату податків до бюджету і цільових фондів у сумі 900,0 тис.грн., а саме:

- податок на доходи фізичних осіб 360,0 тис.грн.;
- військовий збір 100,0 тис.грн.;
- єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування 440,0 тис.грн.

Проведення приватизації єдиного майнового комплексу Державного підприємства, згідно наказу Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях від 31.07.2024 р.
№ 323-вс надасть можливість залучити приватний капітал, погасити заборгованість із заробітної плати, по платежах до Пенсійного фонду України та інших обов'язкових платежах.

3. Операційні цілі діяльності підприємства.

Державне підприємство «Завод порошкової металургії» проводить політику, спрямовану на збільшення обсягів виробництва, підвищення

продуктивності праці, покращення якості продукції для підвищення ефективності та результативності його операційної діяльності.

В умовах воєнного стану є проблеми з розширенням ринків збуту продукції.

4. Нефінансові цілі діяльності підприємства.

ДП «Завод порошкової» має наступні нефінансові цілі:
1. Забезпечення безпеки на робочому місці;
2. Підвищення кваліфікації працівників;
3. Дотримання режиму роботи підприємства;
4. Обізнаність працівників з діючою системою менеджменту і якості продукції відповідно до вимог ІБО 9001;
5. Обізнаність працівників з законодавством у сфері запобігання корупції.

Таблиця. **Цільові показники ефективності підприємства**

	Минулий 2025 рік (факт)	Поточний 2026 рік (план)	Плановий 2027 рік	*Плановий рік +1*	*Плановий рік + 2**
ФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ					
Основні фінансові показники					
Коефіцієнти рентабельності:					
Коефіцієнт рентабельності діяльності	0,0613	0,1339	0,1519	0	0
Коефіцієнт рентабельності операційних витрат	0,0570	0,1765	0,2026	0	0
Коефіцієнт зростання операційних витрат	(0,5689)*	0,1282	(0,0587)	0	0
Коефіцієнт зростання EBITDA	0,0936	0,1747	0,1964	0	0
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	0,0929	0,2950	0,3398	0	0
Коефіцієнт рентабельності активів	0,0093	0,0321	0,0388	0	0
Коефіцієнт зростання доходів	(0,2857)**	0,2976	(0,0464)	0	0

*Коефіцієнт зростання операційних втрат за минулий 2025 рік відрізняється від коефіцієнта зростання операційних витрат відображеного у звіті про виконання фінансового плану за 2025 рік через застосований індекс споживчих цін, який на момент складання звіту про виконання фінансового плану за 2025 рік дорівнював 98,8%, а на момент формування фінансового плану на 2027 рік-108,0%;
** Коефіцієнт зростання доходів за минулий 2025 рік відрізняється від коефіцієнта зростання доходів відображеного у звіті про виконання фінансового плану за 2025 рік через застосований індекс споживчих цін, який на момент складання звіту про виконання фінансового плану за 2025 рік дорівнював 98,8%, а на момент формування фінансового плану на 2027 рік -108,0%.

Коефіцієнти платоспроможності;				0	0
Коефіцієнт фінансової стійкості	0,1115	0,1223	0,1289	0	0
Коефіцієнт покриття EBITDA фінансових витрат	-	-	-	0	0
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA	0,5485	0,2006	0,1807	0	0
Коефіцієнт відношення боргу до власного капіталу	0,0979	0,0921	0,0897	0	0
Коефіцієнт відношення боргу до активів	0,8997	0,8910	0,8858	0	0
Коефіцієнти ліквідності:				0	0
Коефіцієнт поточної ліквідності	0,1983	0,1829	0,1675	0	0
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,1419	0,1262	0,1081	0	0
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,0023	0,0019	0,0014	0	0
Період обороту дебіторської заборгованості	190,7473	97,7882	78,4823	0	0
Період обороту кредиторської заборгованості	186,1809	114,7205	109,5709	0	0
Інші фінансові показники				0	0
Фінансові доходи	-	.	-	0	0
Фінансові витрати	-	-	-	0	0
Інші доходи	-	-	-	0	0
Інші витрати	-	-	-	0	0
Чистий фінансовий результат	1911	6449	7627	0	0
Виплати на користь держави, тис.грн. (включаються з метою моніторинг, крім дивідендів)					
Податкові, разом, з них:	**10886**	**21680**	**22297**	**0**	**0**
Податок на прибуток	-	1416	1674	0	0
пдв	4834	5400	5400	0	0
Рентна плата	--	-	--	0	0
Інші:				0	0

-	2150	3005	3252	0	0
Військовий збір	650	834	904	0	0
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	3012	3670	3976	0	0
Земельний податок	-	2540	3068	0	0
Екологічний податок	13	168	172	0	0
Пільгові пенсії	37	2858	2200	0	0
Відрахування частини чистого прибутку державним унітарним підприємствам та їх об'єднаннями	-	1529	1391	0	0
Виплата заборгованості по інших податках	190	260	260	0	0
Неподаткові, разом, з них:	**-**	**-**	**-**	**0**	**0**
Частина чистого прибутку/дивіденди	-	-	-	0	0
Інші	-	-	-	**0**	**0**
*****Обсяги бюджетного фінансування, тис. грн.***					
Напрями, цілі (у розрізі видатків споживання та видатків розвитку)	-	-	-	0	0
				0	**0**
****Обсяги квазіфіскальних операцій, тис.грн.***					
(Найменування операцій (за видами квазіфіскальних операцій))	-	-	-	0	0
Витрати, пов'язані із здійсненням виду діяльності	-	-	-	0	0
Норма прибутку за видами діяльності (%)	-	-	-	0	0
Дохід, отриманий за видом діяльності	-	-	-	0	0
Кошти, передбачені на компенсацію Підприємству за видом діяльності	0	0	0	0	0
Отримана Підприємством компенсація за видом діяльності	-	-	-	0	0
Фінансовий результат за видом діяльності	-	-	-	0	0

ОПЕРАЦІЙНІ ПОКАЗНИКИ					
Збільшення обсягів виробництва, тис.грн.	31179,0	48150	50200	0	0
Зростання середньомісячних витрати на оплату одного працівника, грн.	19403,0	21471,0	23497,0	0	0
Підвищення продуктивності праці, тис.гри.	649,6	844,7	880,7	0	0
НЕФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ					
Забезпечення безпеки на робочому місці,%	100	100	100	0	0
Підвищення кваліфікації працівників %	100	100	100	0	0
Дотримання режиму роботи підприємства,	100	100	100	0	0
Обізнаність працівників з діючою системою менеджменту і якості продукції відповідно до вимог ІБО 9001, %	100	100	100	0	0
Обізнаність працівників з законодавством у сфері запобігання корупції,%	100	100	100	0	0

***** Згідно наказу Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях №323-вс від 31.07.2024 р. єдиний майновий комплекс ДП «Завод порошкової металургії» підлягає приватизації тому показники діяльності на стратегічну перспективу (плановий рік +1, плановий рік +2) не зазначені.

** Підприємство не отримує державного фінансування, не здійснює квазіфіскальні операції.

5. Корпоративне управління.

ДП «Завод порошкової металургії» є державним унітарним підприємством, що діє як державне комерційне підприємство, засноване на державній власності. Підприємство дотримується вимог законодавства України, що регулює діяльність підприємства, включаючи політику державної власності, а також виконує рішення уповноваженого органу управління (Фонду державного майна України).

Згідно Статуту підприємства його управління здійснює Директор, який є підзвітним та підконтрольним Фонду державного майна України, призначається на посаду та звільняється Фондом в установленому законом порядку.

Посадові особи підприємства мають свої обов'язки і діють виключно в інтересах Підприємства добросовісно і розумно, у межах повноважень, наданих

статутом Підприємства і у спосіб на їхнє добросовісне переконання, що сприятиме досягненню мети діяльності Підприємства.

Державне підприємство «Завод порошкової металургії» визначає наступні цілі корпоративного управління на 2027 рік:

1. Удосконалення системи управління ризиками в умовах кризових процесів в економіці України, обумовлених повномасштабним вторгненням російської федерації.
2. Удосконалення сучасних стандартів корпоративного управління для поліпшення конкурентоспроможності як на внутрішньому, так і на зовнішньому ринках.
3. Проведення підготовки до приватизації єдиного майнового комплексу ДП «ЗПМ», згідно наказу Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях від 31.07.2024 р. № 323-вс, що дасть можливість погасити заборгованість по заробітній платі, по платежах до Пенсійного фонду України та інших обов'язкових платежах.

6. Очікування щодо управління дочірніми підприємствами.

ДП «Завод порошкової металургії не має дочірніх підприємств.

7. Пріоритети досягнення цілей.

Визначення пріоритетності основних цільових показників ефективності діяльності державного підприємства «Завод порошкової металургії» ґрунтується на результативності його операційної діяльності, переважно на збільшенні обсягів виробництва, підвищенні продуктивності праці та зростанні середньомісячних витрат на оплату одного працівника.

З метою оцінювання результатів діяльності підприємства застосовуються коефіцієнти рентабельності, платоспроможності і ліквідності.

На 2027 рік передбачено:

<u>коефіцієнти рентабельності</u>

Коефіцієнт рентабельності діяльності — 0,1519 (у плані 2026 року 0,1339). Даний показник зростає та відображає ефективність основної діяльності і допомагає оцінити здатність підприємства контролювати витрати.

Коефіцієнт рентабельності операційних витрат - 0,2026 (у плані 2026 року 0,1765) зростає і відображає ефективність основної діяльності та показує скільки прибутку приносить кожна гривна, вкладена в операційні витрати.

Коефіцієнт зростання операційних витрат у 2027 зменшується до (0,0587) у порівнянні з планом 2026 роком 0,1282, що свідчить про зростання прибутковості підприємства і те, що підприємство витрачає менше коштів на кожну гривню отриманого доходу.

Коефіцієнт зростання доходів показує на скільки відсотків або у скільки разів змінилися доходи підприємства у плановому періоді порівняно з попереднім.

У плані на 2027 рік доходи зростають порівняно з планом 2026 року на 4,3% (р.1000 гр.6: **50200**/ р.1000 гр.4: **48150**) і розраховується за формулою (р.5016 гр.6):
р.5016 гр.6: (р.1000 гр.6 – р1000 гр.4)/р.1000 гр.4- р.5040 гр.6, де

- р.1000 гр.6 чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) планового періоду;
- р.1000 гр.4 чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) попереднього планового періоду;
- р.5040 гр.6 індекс споживчих цін грудень до грудня попереднього року, відсотків.

(50200-48150)/48150-0,089= -0,0464, де 0,089 (8,9%) запланована інфляція на 2027 рік.

Таким чином, індекс інфляції перевищує процент зростання чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг). Повномасштабна збройна агресія російської федерації спричинила суттєве ускладнення економічної ситуації та платоспроможності ключових контрагентів (замовників). Зменшення обсягів виробництва у суміжних галузях, порушення логістичних ланцюгів, підвищені операційні ризики та вимушена оптимізація витрат партнерами безпосередньо стримують динаміку формування нових замовлень.

Основні заходи, які плануються ДП «Завод порошкової металургії» щодо підвищення коефіцієнту зростання доходів у 2027 році, є збільшення обсягів реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) на 1450,0 тис.грн. у порівнянні з планом на 2026 рік за рахунок виходу на нові ринки збуту, впровадження динамічного ціноутворення для стимулювання повторних замовлень, пошуку більш вигідних постачальників сировини.

Коефіцієнт рентабельності активів - 0,0388 (у плані 2026 року 0,0321) зростає і показує ефективність використання підприємством своїх активів для отримання прибутку. Збільшення даного коефіцієнта свідчить про кращу ефективність управління активами.

<u>коефіцієнти платоспроможності</u>

Коефіцієнт фінансової стійкості - 0, 1289 (у плані 2026 року показує 0,1223) і фінансову незалежність від позикових коштів та підприємства здатність відповідати за своїми зобов'язаннями.

<u>коефіцієнти ліквідності</u>

Коефіцієнти поточної, швидкої, абсолютної ліквідності свідчать про здатність підприємства погашати поточні зобов'язання за рахунок оборотних активів. У фінансовому плані на 2027 рік дані коефіцієнти знижуються порівнянні з планом 2026 року.

Коефіцієнт поточної ліквідності - 0,1675 (у плані 2026 року 0,1829)
Коефіцієнт швидкої ліквідності - 0,1081 (у плані 2026 року 0,1262)
Коефіцієнт абсолютної ліквідності - 0,0014 (у плані 2026 року 0,0019)

Основні заходи, які плануються ДП «Завод порошкової металургії» у 2027 році щодо підвищення коефіцієнтів ліквідності є зменшення поточних зобов’язань на 4659,0 тис.грн. (у плані на 2026 рік поточні зобов'язання заплановані - 176474 тис.грн., а у плані на 2027 рік - 171815,0 тис.грн.), зменшення дебіторської заборгованості на 2106,30 тис.грн. (у плані 2026 року дебіторська заборгованість - 12900,0 тис.грн., а у плані 2027 року – 10794,0 тис.грн.

8. Консультації з наглядовою радою (виконавчим органом) Підприємства.

На Підприємстві Наглядова рада не утворена.

Зауваження та пропозиції уповноваженого органу управління відсутні