

Титульний аркуш

30.10.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

№61.4/2293

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

Генеральний Директор

(посада)

(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)

Баш Віталій Олександрович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Проміжний звіт

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА БАЛКА" (00191329)

за 1 квартал 2025 року

Рішення про затвердження проміжного звіту: ,

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента

<https://sukhabalka.com/ua/informatsiya-dlya-akt-sioneriv-ta-steykholderiv>

(URL-адреса вебсайту)

30.10.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Розділ I.

п.1.2. Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення відсутня, в зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало випуски цінних паперів.

п. 1.5. Інформація про рейтингове агенство відсутня, у зв'язку з тим що Товариство не проводило рейтингову оцінку.

п. 1.7. Штрафні санкції, щодо емітента відсутні.

п. 2.5. Організаційна структура. У 2025 році інформація про організаційну структуру не належала до відомостей, що підлягали обов'язковому публічному розкриттю.

п.5. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах відсутні, в зв'язку з тим, що Товариство не приймало участі в інших юридичних особах.

п.6. Відокремлені підрозділи в Товаристві відсутні.

Розділ II.

п.1.3. Інформація про облігії відсутня, оскільки Товариство не випускало облігації.

п.1.4. Інформація про інші цінні папери відсутня, оскільки Товариство не випускало інші цінні папери.

п.1.5. Інформація про деривативні цінні папери не включена до складу проміжної інформації, оскільки емітент не випускав деривативні цінні папери.

п.1.6. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, у зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски боргових цінних паперів.

п.1.7. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).

п.1.8. Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду відсутня, у зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало викуп власних акцій протягом звітного періоду.

п.1.9. Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи відсутня, оскільки випусків інших цінних паперів окрім акцій у Товариства не було.

п.1.10. Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1% розміру статутного капіталу відсутня, у зв'язку з тим, що у власності працівників Товариства акцій у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу не має.

п.1.11. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів. У Товариства відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

Розділ III.

п.2. Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності відсутній, оскільки проміжна фінансова звітність не підтверджується аудиторською фірмою;

п.4.1. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів відсутня, у зв'язку з тим, що у звітньому періоді емітент не вчиняв такі правочини.

п.4.2. Інформація про вчинення значних правочинів відсутня, у зв'язку з тим, що у звітньому періоді емітент не вчиняв такі правочини.

п.4.3. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість відсутня, у зв'язку з тим, що у звітньому періоді правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не здійснювалося.

Розділ IV.

Складова змісту "Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу проміжної інформації, оскільки за звітний період такої інформації немає.

Складова змісту "Проміжна фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку не включена до складу проміжної інформації, оскільки емітент складає проміжну фінансову звітність за МСФЗ. Звіт про рух грошових коштів за прямим методом не ведеться.

Зміст до проміжного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
4. Опис господарської та фінансової діяльності

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність
3. Твердження щодо проміжної інформації

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА БАЛКА"
2	Скорочене найменування	ПрАТ "СУХА БАЛКА"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00191329
4	Дата державної реєстрації	13.01.1995
5	Місцезнаходження	50029, Україна, Дніпропетровська обл., Покровський р-н р-н, м. Кривий Ріг, вул. Конституційна, 5. Фактичне: 50029, Україна, Дніпропетровська обл., Покровський р-н р-н, м. Кривий Ріг, вул. Конституційна, 5
6	Адреса для листування	anna.pashko@sbal.dp.ua
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	anna.pashko@sbal.dp.ua
11	Адреса вебсайту	https://sukhabalka.com/ua/management.html
12	Номер телефону	(056)4042981
13	Статутний капітал, грн	41869377,55
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	1206
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	7.10 - Добування залізних руд 85.32 - Професійно-технічна освіта 46.72 - Оптова торгівля металами та металевими рудами
18	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента:

№ з/п	Повне найменування	Ідентифікаційний код юридичної особи	Вид забезпечення
1	2	3	4
1	Акціонерне	00032112	Договір поруки №20-1ZP0133 від 30.09.2020

	товариство "Укрексімбанк"		
2	Акціонерне товариство "Банк Кредит Дніпро"	14352406	Договір застави майнових прав № 080223-ЗГМК від 08.02.2023 ; Договір застави майнових прав № 310820-ЗГМК/2 від 31.08.2020

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14352406
	IBAN	UA293057490000026002000012334
	Валюта рахунку	Укр.гривня
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14352406
	IBAN	UA293057490000026002000012334
	Валюта рахунку	Долар США
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14352406
	IBAN	UA293057490000026002000012334
	Валюта рахунку	Євро
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14352406
	IBAN	UA273057490000026044000000854
	Валюта рахунку	Укр.гривня цільові кошти на вимогу суб'єктів господарювання
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA273348510000000002600080759
	Валюта рахунку	Укр.гривня
6	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA273348510000000002600080759
	Валюта рахунку	Долар США
7	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA273348510000000002600080759

	Валюта рахунку	Євро
8	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA713005840000026009200632192
	Валюта рахунку	Укр.гривня
9	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA603005840000026003200632206
	Валюта рахунку	Долар США
10	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA973005840000026006200632214
	Валюта рахунку	Євро
11	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA613510050000026008878825883
	Валюта рахунку	Укр.гривня
12	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA613510050000026008878825883
	Валюта рахунку	Долар США
13	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA613510050000026008878825883
	Валюта рахунку	Євро
14	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	КРИВОРІЗЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ "ПРИВАТБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
	IBAN	UA663052990000026005040402644
	Валюта рахунку	Укр.гривня
15	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	КРИВОРІЗЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ "ПРИВАТБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
	IBAN	UA543052990000026009010404601

	Валюта рахунку	Долар США
16	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA803005280000026000455056043
	Валюта рахунку	Укр.гривня
17	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA623005280000026001455056042
	Валюта рахунку	Укр.гривня
18	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA803005280000026000455056043
	Валюта рахунку	Долар США
19	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA623005280000026001455056042
	Валюта рахунку	Долар США
20	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA803005280000026000455056043
	Валюта рахунку	Євро
21	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA623005280000026001455056042
	Валюта рахунку	Євро
22	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA623005280000026001455056042
	Валюта рахунку	Рос.руб

Судові справи:

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	904/4193/24 10.10.2024	Господарський суд Дніпропетровської області	Товариство з обмеженою відповідальністю "ТЕКСЛАЙТ"	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про стягнення заборгованості за договором № 526 від 10.03.2021 у загальному розмірі 142 163,05 грн.	Центральний апеляційний господарський суд
2	904/5426/24 17.12.2024	Господарський суд Дніпропетровської області	ПрАТ "Криворізька теплоцентраль"	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про стягнення заборгованості у сумі 5 643 024, 92 грн.	1 інстанція
3	904/5440/24 18.12.2024	Господарський суд Дніпропетровської області	Товариство з обмеженою відповідальністю "АРТІЛЬ ЮС"	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про стягнення заборгованості у сумі 276975,26 грн.	1 інстанція

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори Товариства	Акціонери, включені до переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах, або їх представники.	Акціонери згідно реєстру
2	Наглядова Рада	Голова Наглядової ради, Члени Наглядової ради	Александров Артем Володимирович - Голова наглядової ради Козирев Олександр Іванович - Член наглядової ради. Малиш Яна Миколаївна - Член наглядової ради. Лисицький Артем Геннадійович - Член наглядової ради. Ісаєв Андрій Борисович - Член наглядової ради. Петровський Костянтин Вікторович - Член наглядової ради.
4	Виконавчий орган	Генеральний Директор	Баш Віталій Олександрович

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Наглядової ради	Александров Артем Володимирович			1971	вища	31	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" (34481556) - Голова Ради директорів; ПрАТ "Дніпровський металургійний завод" (05393056) - член Наглядової ради; АТ "Банк Кредит Дніпро" - Перший заступник Голови Правління. 34481556, 05393056 Голова Ради директорів, член Наглядової ради, Перший заступник Голови Правління.	21.05.2024 3 роки	Ні
2	Член Наглядової ради	Козирєв Олександр Іванович			1969	вища	35	01.02.2018 - т.ч. ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", радник директора; 05.2022 - 06.2023 - ТОВ "АЛЬТЕН-ІНВЕСТ", заступник директора з питань перспективного розвитку; 02.2021 - 04.2022 - ТОВ "ЕС ДЖЕЙ ТРЕЙД", заступник директора з питань перспективного розвитку; 10.2020 - 02.2021 - ТОВ "АЛЬТЕН-ІНВЕСТ", заступник директора з питань перспективного розвитку. - радник директора, заступник директора з питань перспективного розвитку, заступник директора з питань перспективного розвитку; заступник директора з питань перспективного розвитку.	06.05.2024 3 роки	Ні

3	Член Наглядової ради	Малиш Яна Миколаївна			1969	вища	35	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", ПрАТ "Дніпровський металургійний завод" - директор, член Наглядової ради.	17.02.2025 3 роки	Ні
4	Член Наглядової ради	Лисицький Артем Геннадійович			1977	вища	30	08.06.2007 - т.ч. - ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ" - директор.	06.05.2024 3 роки	Ні
5	Член Наглядової ради	Ісаєв Андрій Борисович			1969	вища	32	17.07.2018 - 31.01.2020 ТОВ "Володарськ Інагро", директор; 01.05.2021 - 30.11.2021 Красноградська міська рада, перший заступник міського голови. - директор, перший заступник міського голови.	06.05.2024 3 роки	Ні
6	Член Наглядової ради	Петровський Костянтин Вікторович			1956	вища	50	25.02.2008 - т.ч. - ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" - директор з безпеки.	06.05.2024 3 роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Генеральний директор	Баш Віталій Олександрович			1979	вища	28	ТОВ "УКРАЇНСЬКА ГІРНИЧОВИДОБУВНА КОМПАНІЯ" 39695986 Генеральний директор	01.06.2024 1 рік	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Терещенко Наталя			1973	вища	35	ТОВАРИСТВО З	31.10.2023	Ні

		Анатоліївна						ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБ'ЄДНАНІ ОБЛІКОВІ СИСТЕМИ УКРАЇНА", ПрАТ "СУХА БАЛКА" 35986381 Керівник з обліку, Головний бухгалтер	необмежено	
2	Корпоративний секретар	Гринь Наталя Володимирівна			1976	вища	27	ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТІЛ" 42925804 Начальник відділу казначейства	04.06.2024 3 роки	Ні

Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення на посаду	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)
1	2	3	4	5	6	7	8
04.06.2024	Гринь Наталя Володимирівна			27	Товариство з обмеженою відповідальністю "ДІ СІ ЕЙЧ СТІЛ" 42925804 Начальник бюро казначейства	Ні	0676228837 natalia.grin@sbal.dp.ua

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова Наглядової ради	Александров Артем Володимирович			167 477 510	19,99	167 477 510	0
2	Член Наглядової ради	Козирев Олександр Іванович			0	0	0	0
3	Член Наглядової ради	Зосімов Олексій Іванович			0	0	0	0
4	Член Наглядової ради	Лисицький Артем Геннадійович			0	0	0	0
5	Член Наглядової ради	Ісаєв Андрій Борисович			0	0	0	0
6	Член Наглядової ради	Петровський Костянтин Вікторович			0	0	0	0
7	Генеральний директор	Баш Віталій Олександрович			0	0	0	0
8	Головний бухгалтер	Терещенко Наталя Анатоліївна			38	0,000004	38	0

9	Корпоративний секретар	Гринь Наталя Володимирівна			0	0	0	0
---	------------------------	-------------------------------	--	--	---	---	---	---

3. Структура власності

<https://sukhabalka.com/ua/insha-informatsiya.html>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

24 лютого 2022 року Росія розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Було запроваджено воєнний стан згідно з Указом Президента України, затвердженим Верховною Радою України, та відповідно введено тимчасові обмеження, які впливають на економічне середовище. Враховуючи вищевикладене, керівництво оцінило припущення про безперервність діяльності Компанії, на основі якого була підготовлена фінансова звітність.

Хоча діяльність Компанії не зазнала значного впливу, знаходиться на безпечній території, існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та впливу на Компанію. Може бути кілька сценаріїв подальшого розвитку поточної ситуації з невідомою ймовірністю, а величина впливу на Компанію може бути від значної до серйозної.

Основні специфічні фактори ризику включають безпеку основних засобів і запасів (активів), а також доступ до логістичних шляхів, які дуже залежать від розвитку військової діяльності. Існує значна невизначеність щодо того, чи можуть бути пошкоджені або доступні активи або маршрути транспортування, і, отже, Компанія не зможе переміщувати свої активи між клієнтами та постачальниками. Це може призвести до додаткових витрат або втрати доходів.

Також посилюється енергетичний й логістичний тиск: ціни на електроенергію зростають, перевищуючи європейські, тарифи на залізничні перевезення збільшуються вдруge за три роки; підприємствам галузі стає дедалі важче залишатися конкурентоспроможними як на внутрішньому, так і на зовнішніх ринках.

Довготривала складна ситуація на металургійному ринку Східної Європи:

- LIBERTY (Dunaferr, Ostrava) повністю зупинено виробництво чавуну, а також коксохімічне виробництво. Galati - зупинена доменна піч, після низки невдалих спроб запуску.
- HBIS Serbia (Сербія) працює на одній печі через низький попит.
- US STEEL Koshice (Словаччина) - працює на двох печах.
- Тринецький меткомбінат (Чехія) - працює на одній печі, другу планують ввести після ремонту.

Комбінати регіону продовжують відчувати жорстку конкуренцію з боку експортерів з Азії та Росії, у тому числі за рахунок демпінгових поставок напівфабрикатів та гарячекатаного прокату. Загальний рівень цін залишається низькому рівні, що стримує попит на сировину.

Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення та пом'якшення впливу війни на підприємство:

- Було досягнуто домовленості з європейськими споживачами, які придбали погоджені сторонами об'єми руди та виконали контрактні зобов'язання у повному обсязі.
- Менеджмент підприємства постійно проводить аналіз та моніторинг ринків збуту залізородної продукції з метою залучення нових покупців, оскільки основний споживач ЖРС ММК ім Ілліча перебуває у зоні бойових дій та зупинив свою діяльність.
- Станом на дату звітності виробничі потужності завантажені на 31%, стабільно працюють та відвантажують продукцію згідно замовлень клієнтів. Оскільки продукція Компанії є сировиною для металургійних комбінатів, то очікуємо (після завершення військових дій) старт анонсованих програм на відновлення житла та інфраструктури України, де основним компонентом буде металопродукція.

- З початком воєнної агресії виробництво на руднику не зупинилося, технологічний цикл підтримується належним чином. Під комендантську годину підлаштовані графіки робочих змін, усіх працівників робочих спеціальностей залучено до виконання виробничих завдань. Багато гірників мобілізовано до лав до ЗСУ, через це відчутним є навантаження у підрозділах підприємства. Але, попри труднощі воєнного часу, зусилля трудового колективу спрямовуються на забезпечення стабільної роботи виробництва, підрозділів, відновленню логістичних ланцюгів, усуненню наслідків ресурсного дефіциту, передбаченню ризиків.

- Планів у підприємства достатньо, всі вони пов'язані із запровадженням нових потужностей для відновлення/збільшення обсягів виробництва та націлені на сталий розвиток нашої компанії. Для підвищення рівня енергонезалежності підприємства побудована сонячна електростанція для власного споживання електроенергії шахти ім. Фрунзе. На шахті "Ювілейна" встановили нову шахтну триповерхову кліть, виготовлену фахівцями Дніпровського металургійного заводу.

- Підприємство продовжує йти в напрямку безпечного виробництва.

- Надавали допомогу з працевлаштування людей, які приїхали до міста з прифронтових або фронтових, небезпечних куточків країни.

- Підприємство надає благодійну матеріальну допомогу: військовослужбовцям у випадку поранення, родинам загиблих.

На дату цієї звітності, активні воєнні дії проводяться у східних та південних регіонах України, а також здійснюються ракетні удари по всій території країни, зокрема по об'єктах енергетичної інфраструктури, внаслідок чого вводяться обмеження на споживання електроенергії для промислових підприємств та домашніх господарств по всій країні.

Компанія продовжує операційну діяльність, та військові дії, що відбуваються, спричиняють суттєву невизначеність для Компанії в майбутньому, включаючи ризик втрати майна в результаті військових дій, повітряних атак та ракетних ударів, а також дефіцит клієнтів та персоналу, спричинений еміграцією населення та обмеженнями воєнного стану в Україні.

Весь рівень можливого впливу подальшого розвитку військових дій на бізнес Компанії неможливо спрогнозувати, але його масштаби можуть бути серйозними.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

№ з/п	Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5	6
1	Транспортування теплової енергії	№167-теп	19.05.2016	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ	
2	Виробництво теплової енергії	№167-теп	19.05.2016	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ	
3	Постачання теплової енергії	№167-теп	19.05.2016	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ	
4	Медична практика	№480	26.05.2016	МІНІСТРЕСТВО ОХОРОНИ	

				ЗДОРОВ'Я УКРАЇНИ	
5	На право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	0482041420250 0347	07.02.2025	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	07.02.2026
6	Використання джерел іонізуючого випромінювання (промислові майданчики ПрАТ "СУХА БАЛКА")	Серія АА №ОВ 060076	21.09.2012	ЦЕНТРАЛЬНА ДЕРЖАВНА ІНСПЕКЦІЯ З ЯДЕРНОЇ ТА РАДІАЦІЙНОЇ БЕЗПЕКИ ДЕРЖАВНОЇ ІНСПЕКЦІЇ ЯДЕРНОГО РЕГУЛЮВАННЯ УКРАЇНИ	21.09.2027

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	1 292 533	1 235 516	0	0	1 292 533	1 235 516
будівлі та споруди	920 000	883 773	0	0	920 000	883 773
машини та обладнання	345 450	327 386	0	0	345 450	327 386
транспортні засоби	12 408	10 117	0	0	12 408	10 117
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	14 675	14 240	0	0	14 675	14 240
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	1 292 533	1 235 516	0	0	1 292 533	1 235 516
Додаткова інформація	Залишкова вартість об'єктів основних засобів зменшилась на кінець 1 кварталу 2025 року на 4,4%					

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	774 166	X	X
у тому числі:				
кредит	20.03.2025	34 912	19,5	17.06.2025
кредит	28.11.2024	20 834	7,8	25.04.2025
кредит	28.11.2024	27 084	7,8	26.05.2025
кредит	21.01.2025	28 751	7,8	18.07.2025
кредит	22.01.2025	27 501	7,8	27.06.2025
кредит	17.02.2025	20 000	7,8	14.08.2025
кредит	17.02.2025	14 167	7,8	15.08.2025
кредит	23.11.2021	6 599	7,8	11.04.2025
кредит	23.11.2021	112 424	7,8	

кредит	08.01.2025	20 748	6,8	
кредит	16.09.2020	30 332	17	25.08.2025
кредит	30.10.2020	70 977	17	25.08.2025
кредит	04.12.2020	43 621	17	25.08.2025
кредит	24.09.2020	41 690	6	25.08.2025
кредит	28.03.2025	67 132	18	27.03.2026
кредит	23.10.2024	207 394	0	30.09.2025
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
X		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
X		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
X		0	0	
за векселями (всього):	X	0	X	X
X		0	0	
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
X		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
X		0	X	
Податкові зобов'язання	X	52 396	X	X
X		0	X	
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
X		0	X	
Інші зобов'язання та забезпечення	X	2 862 412	X	X
X		0	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	3 688 974	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Товарна руда	203,2	508928	99,96	273,0	676596	99,97

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати (допоміжні матеріали)	5
2	Заробітна плата робітників, ЄСВ	17
3	Енерговитрати	14
4	Амортизація	10
5	Податки	6
6	Витрати на збут	32
7	Інше	15

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Якубенківська, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/в
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/в
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Номер телефону	(044) 591-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 18.20 - Тиражування звуко-відеозаписів і програмного забезпечення. 62.01 - Комп'ютерне програмування.
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів

Повне найменування або ім'я особи	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., Голосіївський р-н, м. Київ, вул. Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Номер телефону	(044) 287-56-70

Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР

Повне найменування або ім'я особи	Адвокатського об'єднання "Адвокатська компанія "Апріорі"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код юридичної особи	41926482
Місцезнаходження	50086, Україна, Дніпропетровська обл., Довгинцівський р-н, м. Кривий Ріг, вул. Ярослава Мудрого, 74а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/в
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/в
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Номер телефону	+380675773474, +380676338651
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права 69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування ---
Вид послуг, які надає особа	Юридичні послуги

Повне найменування або ім'я особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	34764976
Місцезнаходження	01004, Україна, Київська обл., Шевченківський р-н, м. Київ, Вул. Терещенківська, 11-а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/в
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/в
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Номер телефону	(044) 484-33-64, (044) 484-32-11
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування --- ---
Вид послуг, які надає особа	Надання аудиторських послуг

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість, грн	Кількість акцій, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
21.04.2010	107/1/10	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000067011	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	0,05	837 387 551	41 869 377,55	100
Додаткова інформація		<p>У зв'язку з прийняттям рішення про зміну типу Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство Товариством змінено Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 107/1/10 від 21.04.2010, видане 25.05.2011 Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку . ПАТ "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА" та отримано нове Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій реєстраційний № 107/1/10, дата реєстрації 21.04.2010, дата видачі 09.06.2016 видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку ПрАТ "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА".</p> <p>Рішенням Котирувальної комісії № 1664 від 30.06.2016 акції прості іменні ПрАТ "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА" з 01.07.2016 виключено з біржового списку ПАТ "Українська біржа" на підставі п. 12.9 Правил ПАТ "Українська біржа", у зв'язку з перереєстрацією емітента в якості приватного акціонерного Товариства.</p>							

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000067011	836371549	0	1016002

Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Загальна кількість голосуючих акцій, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, шт.
1	2	3	4	5	6	7	8

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

<https://sukhabalka.com/ua/promigna-informacia-emitenta.html>

3. Твердження щодо проміжної інформації

Проміжна фінансова звітність за 1 квартал 2025 року, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 34 "Проміжна фінансова звітність", затверджених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, містить достовірне та об'єктивне подання інформації про фінансовий стан, прибутки та збитки емітента.

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

Шановні акціонери, учасники та інші стейкхолдери!

Від імені Наглядової ради ПрАТ "СУХА БАЛКА" маю честь звернутися до вас з підсумками нашої спільної діяльності за 1 квартал 2025 року та стратегічними напрямками розвитку ПрАТ "СУХА БАЛКА"

Протягом звітного періоду ми зосереджували увагу на підвищенні ефективності виробництва та зміцненні позицій нашої продукції на ринку.

Роль Наглядової ради.

Наглядова рада активно сприяла впровадженню стратегічних ініціатив, здійснювала контроль за діяльністю правління та забезпечувала дотримання принципів корпоративного управління. Ми прагнемо до максимальної прозорості в нашій роботі та підзвітності перед акціонерами.

Виклики та можливості.

24 лютого 2022 року Росія розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Було запроваджено воєнний стан згідно з Указом Президента України, затвердженим Верховною Радою України, та відповідно введено тимчасові обмеження, які впливають на економічне середовище. Враховуючи вищевикладене, керівництво оцінило припущення про безперервність діяльності Компанії. Незважаючи на виклики, що виникають у зв'язку з небезпекою та складною економічною ситуацією, що викликані військовою агресією з боку РФ проти України, ми продовжуємо стабільну та безперервну діяльність нашого підприємства, забезпечуючи при цьому високу якість продукції, яку виробляємо на своїх виробничих потужностях. Наглядова рада підтримує ініціативи, спрямовані на інновації, оптимізацію процесів та підвищення конкурентоспроможності Товариства.

Плани на майбутнє.

1. Стратегічний розвиток: розробка та впровадження довгострокових планів, спрямованих на розширення ринків та диверсифікацію діяльності.

2. Корпоративне управління: подальше вдосконалення системи управління, підвищення ефективності роботи органів Товариства та посилення контролю за виконанням рішень.

3. Соціальна та екологічна відповідальність: реалізація програм, спрямованих на підтримку громад та збереження навколишнього середовища.

Вдячність та заклик до співпраці.

Хочу висловити щиру подяку акціонерам за довіру та підтримку, а також керівництву і співробітникам

Товариства за їхню професійну роботу та відданість спільній справі. Ми закликаємо всіх стейкхолдерів до активної участі в житті Товариства, обміну ідеями та пропозиціями. Разом ми зможемо досягти нових висот та забезпечити стає майбутнє для ПрАТ "СУХА БАЛКА".

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи
Шановні акціонери та інші стейкхолдери!

З радістю вітаю вас і висловлюю свою повагу та вдячність за вашу підтримку та інтерес до діяльності ПрАТ "СУХА БАЛКА". Протягом 1 кварталу 2025 року наше підприємство продовжувало зосереджувати увагу на стратегічних напрямках розвитку та забезпеченні стабільності й надійності виробництва продукції.

Вже четвертий рік поспіль в країні йде повномасштабна війна з боку Росії, і доводиться долати ускладнення воєнного часу.

Хоча діяльність Компанії не зазнала значного впливу, знаходиться на безпечній території, існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та впливу на Компанію. Може бути кілька сценаріїв подальшого розвитку поточної ситуації з невідомою ймовірністю, а величина впливу на Компанію може бути від значної до серйозної.

Основні специфічні фактори ризику включають безпеку основних засобів і запасів (активів), а також доступ до логістичних шляхів, які дуже залежать від розвитку військової діяльності. Існує значна невизначеність щодо того, чи можуть бути пошкоджені або доступні активи або маршрути транспортування, і, отже, Компанія не зможе переміщувати свої активи між клієнтами та постачальниками. Це може призвести до додаткових витрат або втрати доходів.

Також посилюється енергетичний й логістичний тиск: ціни на електроенергію зростають, перевищуючи європейські, тарифи на залізничні перевезення збільшуються вдрує за три роки; підприємствам галузі стає дедалі важче залишатися конкурентоспроможними як на внутрішньому, так і на зовнішніх ринках.

Довготривала складна ситуація на металургійному ринку Східної Європи:

- LIBERTY (Dunaferr, Ostrava) повністю зупинено виробництво чавуну, а також коксохімічне виробництво. Galati - зупинена доменна піч, після низки невдалих спроб запуску.
- HBIS Serbia (Сербія) працює на одній печі через низький попит.
- US STEEL Koshice (Словаччина) - працює на двох печах.
- Тринєцький меткомбінат (Чехія) - працює на одній печі, другу планують ввести після ремонту.

Комбінати регіону продовжують відчувати жорстку конкуренцію з боку експортерів з Азії та Росії, у тому числі за рахунок демпінгових поставок напівфабрикатів та гарячекатаного прокату. Загальний рівень цін залишається низькому рівні, що стримує попит на сировину.

Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення та пом'якшення впливу війни на підприємство:

- Було досягнуто домовленості з європейськими споживачами, які придбали погоджені сторонами об'єми руди та виконали контрактні зобов'язання у повному обсязі.
- Менеджмент підприємства постійно проводить аналіз та моніторинг ринків збуту залізничної продукції з метою залучення нових покупців, оскільки основний споживач ЖРС ММК ім Ілліча перебуває у зоні бойових дій та зупинив свою діяльність.

- Станом на дату звітності виробничі потужності завантажені на 31%, стабільно працюють та відвантажують продукцію згідно замовлень клієнтів. Оскільки продукція Компанії є сировиною для металургійних комбінатів, то очікуємо (після завершення військових дій) старт анонсованих програм на відновлення житла та інфраструктури України, де основним компонентом буде металопродукція.

- З початком воєнної агресії виробництво на руднику не зупинилося, технологічний цикл підтримується належним чином. Під комендантську годину підлаштовані графіки робочих змін, усіх працівників робочих спеціальностей залучено до виконання виробничих завдань. Багато гірників мобілізовано до лав до ЗСУ, через це відчутним є навантаження у підрозділах підприємства. Але, попри труднощі воєнного часу, зусилля трудового колективу спрямовуються на забезпечення стабільної роботи виробництва, підрозділів, відновленню логістичних ланцюгів, усуненню наслідків ресурсного дефіциту, передбаченню ризиків.

- Планів у підприємства достатньо, всі вони пов'язані із запровадженням нових потужностей для відновлення/збільшення обсягів виробництва та націлені на сталий розвиток нашої компанії. Для підвищення рівня енергонезалежності підприємства побудована сонячна електростанція для власного споживання електроенергії шахти ім. Фрунзе.

- Підприємство продовжує йти в напрямку безпечного виробництва.

- Надавали допомогу з працевлаштування людей, які приїхали до міста з прифронтових або фронтових, небезпечних куточків країни.

- Підприємство надає благодійну матеріальну допомогу: військовослужбовцям у випадку поранення, родинам загиблих.

На дату цієї звітності, активні воєнні дії проводяться у східних та південних регіонах України, а також здійснюються ракетні удари по всій території країни, зокрема по об'єктах енергетичної інфраструктури, внаслідок чого вводяться обмеження на споживання електроенергії для промислових підприємств та домашніх господарств по всій країні.

Компанія продовжує операційну діяльність, та військові дії, що відбуваються, спричиняють суттєву невизначеність для Компанії в майбутньому, включаючи ризик втрати майна в результаті військових дій, повітряних атак та ракетних ударів, а також дефіцит клієнтів та персоналу, спричинений еміграцією населення та обмеженнями воєнного стану в Україні.

Весь рівень можливого впливу подальшого розвитку військових дій на бізнес Компанії неможливо спрогнозувати, але його масштаби можуть бути серйозними.

3. Вказівки на важливі події, що відбулися упродовж звітного періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей у діяльності особи
Операційне середовище

24 лютого 2022 року російська федерація здійснила пряму військову агресію проти України; цього ж дня Верховна Рада України затвердила Указ Президента № 64/2022 "Про запровадження воєнного стану в Україні".

Повномасштабне вторгнення російської федерації в Україну, яке почалося два роки тому, призвело до великих людських жертв, масового переміщення населення та значного пошкодження інфраструктури. Величезним був також вплив на економічну активність: реальний ВВП різко скоротився, інфляція різко зросла, торгівля була серйозно порушена, а бюджетний дефіцит зріс до безпрецедентного рівня.

Незважаючи на колосальні втрати людських життів та виробничого потенціалу країни, незважаючи на удари ворога по державному устрою та інститутам влади, економіка країни продовжує функціонувати як цілісна система, а Уряд України зберігає повноту влади та всі можливості для прийняття і реалізації політичних рішень.

У 2025 році українське бізнес-середовище вже четвертий рік поспіль існує в надзвичайних умовах повномасштабної війни; російські ракетні та дроніві атаки призводять до значного руйнування інфраструктури, переміщення великої кількості людей та порушення економічної діяльності в Україні. Не зважаючи на це, відновлення економіки України отримало сталу тенденцію.

За даними Національного банку України, інфляція за 2024 рік склала 12%. У січні 2025 року інфляція пришвидшилась до 12,9%, але НБУ прогнозує, що інфляція повернеться на траєкторію стійкого зниження в другій половині 2025 року до 5%. Сповільненню інфляції сприятимуть підвищення облікової ставки НБУ та заходи з підтримання стійкої ситуації на валютному ринку; розширення пропозиції продовольчих товарів після надходження нового врожаю, звуження фіскального дефіциту, а також помірний зовнішній ціновий тиск.

Гірничо-металургійний комплекс (ГМК) України значною мірою орієнтований на експорт продукції і критично залежний від кон'юнктури світових ринків. У період до повномасштабного вторгнення частка продукції, що експортувалася, досягала 80% від виробленої. У 2025 році всупереч усім зовнішнім і внутрішнім викликам ГМК України продемонстрував позитивну динаміку на міжнародних ринках. Обсяги експорту зросли по всіх напрямках, окрім феросплавів, де підприємства зіткнулися з тривалими простоями та майже повною зупинкою відвантажень на початку року.

Найбільша частка експорту традиційно припадає на залізну руду.

Повномасштабні військові дії продовжують створювати серйозні ризики для ГМК України, які підсилюються стагнацією зовнішніх ринків споживання як власне залізної-рудного концентрату (ЗРК) та і продукції металургійної галузі України.

Також посилюється енергетичний й логістичний тиск: ціни на електроенергію зростають, перевищуючи європейські, тарифи на залізничні перевезення збільшуються вдруge за три роки; підприємствам галузі стає дедалі важче залишатись конкурентоспроможною як на внутрішньому, так і на зовнішніх ринках. Збільшення зазначених вище негативних факторів може вплинути на подальше зниження обсягів виробництва та експорту металургійної продукції та, як наслідок, видобуток і реалізацію ЗРС.

Прогноз щодо динаміки внутрішнього ринку є нейтральним. У разі, якщо активні бойові дії триватимуть більшу частину року, прогноз споживання продукції ГМК показує зниження на 5% від рівня 2024 році; якщо бойові дії будуть зупинені на початку року й розпочнеться реалізація програм відновлення, зростання попиту прогнозується також на рівні 5%.

З урахуванням цих ризиків Товариство сформувало мінімальний пакет замовлень на постачання сировини європейським споживачам; за прогнозами управлінського персоналу, це дозволить зберегти рівень завантаженості виробничих потужностей на рівні 2024 року (35%). Товариство також здійснює постійний моніторинг світового ринку споживачів ЗРК з метою залучення нових покупців.

Складнощі у ланцюгах поставок ЗРС на експорт та обережні прогнози щодо внутрішнього попиту, - головні чинники, що стримуватимуть відновлення ГМК України у 2026 році. Завершення активної фази бойових дій позитивно вплине на ситуацію в галузі, але цей вплив не буде негайним й позитивна динаміка проявиться ближче до кінця 2026 року.

У звіті Світового банку "Глобальні економічні перспективи" також зазначається, що перспективи відновлення України залишаються досить невизначеними. Прогнозується, що економічне зростання

становитиме 2% у 2025 році та 7% у 2026 році, залежно від припинення активних бойових дій, інвестицій у споживання та реконструкцію. Ймовірне припинення бойових дій у 2026 році сприятиме відновленню експорту та поступовому збільшенню інвестицій у реконструкцію.

Таким чином, в Україні мають місце явища, які суттєво впливають на діяльність Товариства; це бойові дії та спричинені ними уповільнення економічного зростання, коливання курсу національної валюти (яка не є вільно конвертованою за межами України), валютні обмеження і контроль, висока інфляція, нестача обігових коштів, постійне й суттєве зростання цін, що має наслідком компенсуюче підвищення виплат персоналу. Враховуючи швидкий характер розвитку ситуації та непередбачуваність війни, ймовірно, знадобиться час для оцінки зазначених економічних наслідків. Урядом визначено пріоритетні напрямки оборони і соціальні видатки, відтерміновано зобов'язання щодо погашення зовнішніх боргів. Господарюючі суб'єкти продовжують сплачувати податки, забезпечуючи рух грошових коштів у фінансовій системі. З часу повномасштабного військового вторгнення бойові дії безперервно тривають й досі, спричиняючи тисячі жертв серед цивільного населення.

З урахуванням всіх доступних для аналізу факторів управлінський персонал Товариства прийняв рішення, що формування цієї фінансової звітності із застосуванням принципу безперервності діяльності є допустимим; відповідно, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, яких вона, ймовірно, потребувала б, у разі, якщо б принципу безперервності не було дотримано.

В ситуації, що склалася, управлінський персонал продовжує стежити за потенційним впливом цих подій і вживає всіх можливих заходів для пом'якшення їх негативних наслідків та забезпечення стабільної діяльності Товариства. За існуючих обставин, зовнішня нестабільність може спричинити негативний вплив на здатність Товариства продовжувати свою операційну діяльність. Характер та конкретні наслідки такого впливу достеменно визначити неможливо. Майбутні умови здійснення діяльності Товариства можуть відрізнитися від поточної оцінки управлінського персоналу.

<div>Підприємство</div> <div>Територія</div> <div>Організаційно-пра вова форма господарювання</div> <div>Вид економічної діяльності</div>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА БАЛКА"	Дата	КОДИ	
			31.03.2025	
			за ЄДРПОУ	00191329
			за КАТОТТГ	UA1206017001 0439451
			за КОПФГ	230
	Акціонерне товариство			
	Добування залізних руд	за КВЕД	07.10	

Середня кількість працівників: 1225

Адреса, телефон: 50029 м. Кривий Ріг, вул. Конституційна, 5, (056)4042981

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.03.2025 р.
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	23 429	22 983	
первісна вартість	1001	39 858	39 633	
накопичена амортизація	1002	(16 429)	(16 650)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	418 402	449 875	
Основні засоби	1010	1 292 533	1 235 516	
первісна вартість	1011	2 670 573	2 688 151	
знос	1012	(1 378 040)	(1 452 635)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	70 115	57 216	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	28 863	28 226	
Усього за розділом I	1095	1 833 342	1 793 816	
II. Оборотні активи				

Запаси	1100	417 407	335 664
Виробничі запаси	1101	111 546	104 576
Незавершене виробництво	1102	452	114
Готова продукція	1103	305 409	230 974
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	48 378	82 657
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	22 696	35 415
з бюджетом	1135	122 661	187 050
у тому числі з податку на прибуток	1136	3 868	3 868
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	536	348
Поточні фінансові інвестиції	1160	4 027 907	4 339 161
Гроші та їх еквіваленти	1165	36 226	29 460
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	36 226	29 460
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	26	3
Усього за розділом II	1195	4 675 837	5 009 758
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	6 509 179	6 803 574

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	41 869	41 869
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	1 095 189	1 095 147
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	10 467	10 467
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 094 932	1 967 117
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	3 242 457	3 114 600
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0

Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 065 948	1 094 179
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	1 065 948	1 094 179
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	713 476	774 166
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	176 661	203 331
розрахунками з бюджетом	1620	60 814	52 396
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	19 183	20 626
розрахунками з оплати праці	1630	86 426	93 758
одержаними авансами	1635	597	613
розрахунками з учасниками	1640	1 118 967	1 113 367
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	24 650	336 538
Усього за розділом III	1695	2 200 774	2 594 795
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	6 509 179	6 803 574

Примітки: Примітки до форми розкрито у розділі "Примітки до фінансової звітності"

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СУХА БАЛКА"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
31.03.2025
00191329

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 1 квартал 2025 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	678 241	586 715
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(465 871)	(339 531)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	212 370	247 184
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	5 248	139
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(26 089)	(21 432)
Витрати на збут	2150	(241 967)	(182 704)
Інші операційні витрати	2180	(12 679)	(10 452)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	32 735
збиток	2195	(63 117)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	1 979	1 755
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(53 820)	(54 269)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(114 958)	(19 779)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-12 899	3 311
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(127 857)	(16 468)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-127 857	-16 468

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	40 137	35 550
Витрати на оплату праці	2505	99 434	83 843
Відрахування на соціальні заходи	2510	24 843	24 139
Амортизація	2515	76 199	76 801
Інші операційні витрати	2520	505 993	333 786
Разом	2550	746 606	554 119

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Примітки до форми розкрито у розділі "Примітки до фінансової звітності".

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СУХА БАЛКА"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.03.2025

00191329

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 1 квартал 2025 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	0	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(0)	(0)
Праці	3105	(0)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(0)	(0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			

відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0

Примітки: Звіт про рух грошових коштів за прямим методом не ведеться.

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СУХА БАЛКА"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.03.2025

00191329

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 1 квартал 2025 року

Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	114 958	0	19 779
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	76 199	X	76 801	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	1 972	0	0	1 669
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	5 208	1 887	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	4 135	0	1 301
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	27 729	0	16 852
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	304 117	0	0	7 601

Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	284 078	0	85 755	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	284 078	0	85 755	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	271	X	316	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	14 468	X	206 628	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	324 013	X	48 500
необоротних активів	3260	X	29 600	X	16 774
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	338 874	141 670	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	281 036	X	108 911	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на:	3345	X	0	X	0

Викуп власних акцій					
Погашення позик	3350	X	212 806	X	139 037
Сплату дивідендів	3355	X	5 600	X	132 009
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	13 573	X	14 078
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	158	X	181
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	48 899	0	0	176 394
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	5 897	51 031	0
Залишок коштів на початок року	3405	36 226	X	14 051	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	869	1 092	0
Залишок коштів на кінець року	3415	29 460	0	66 174	0

Примітки: -

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА
БАЛКА"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.03.2025

00191329

Звіт про власний капітал

За 1 квартал 2025 року

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	41 869	1 095 189	0	10 467	2 094 932	0	0	3 242 457
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	41 869	1 095 189	0	10 467	2 094 932	0	0	3 242 457
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-127 857	0	0	-127 857
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-42	0	0	42	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	-42	0	0	42	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	0	0	0	0	0

капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-42	0	0	-127 815	0	0	-127 857
Залишок на кінець року	4300	41 869	1 095 147	0	10 467	1 967 117	0	0	3 114 600

Примітки: Данні не надаються

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Приватне акціонерне товариство "СУХА БАЛКА" (далі - Товариство) є одним з найбільших підприємств по видобутку залізної руди на території України. Основним видом діяльності Товариства є добування залізних руд.

Приватне акціонерне товариство "СУХА БАЛКА" (ідентифікаційний код 00191329) у 2017 році на підставі рішення позачергових Загальних зборів акціонерів ПрАТ "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА" (протокол № 34(12) від 27.12.2017 р.) змінило назву, до зміни підприємство мало найменування Приватне акціонерне товариство "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА". Приватне акціонерне товариство "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА" (ідентифікаційний код 00191329) у 2016 році змінило назву, до зміни підприємство мало найменування Публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА". Товариство є повним правонаступником всього майна, прав та обов'язків Публічного акціонерного товариства "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА", яке до приведення своєї діяльності у відповідність з Законом України "Про акціонерні товариства" мало назву Відкрите акціонерне товариство "СУХА БАЛКА" (ідентифікаційний код 00191329), яке було засноване відповідно до Указу Президента України "Про корпоратизацію державних підприємств" від 15.06.93 р. №210/93, наказу Міністерства економіки України від 16.05.04 р. №47, наказу Міністерства промисловості України від 31.05.04 р. № 168 та наказу Комітету економіки виконкому Дніпропетровської обласної ради від 27.12.94 р. № 101 шляхом перетворення державного рудника "Суша Балка" у відкрите акціонерне товариство. На підставі рішення Загальних зборів акціонерів ВАТ "СУХА БАЛКА" (протокол № 22 від 28.03.2011 р.) та державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства, Відкрите акціонерне товариство "СУХА БАЛКА" змінено на Публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА". Товариство є повним правонаступником майнових прав і обов'язків щодо всього майна, включаючи нерухоме майно, всі інші активи та пасиви Товариства з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ "ЄВРАЗ РЕСУРС УКРАЇНА", що реорганізувалося шляхом приєднання до Публічного акціонерного товариства "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА", а також усіх прав та обов'язків Товариства з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ "ЄВРАЗРЕСУРС УКРАЇНА", у тому числі тих зобов'язань по відношенню до його кредиторів та боржників, які оспорюються сторонами. Товариство є повним правонаступником майнових прав і обов'язків щодо всього майна, включаючи нерухоме майно, всі інші активи та пасиви Товариства з обмеженою відповідальністю "КРИВОРІЖШАХТОБУД", що реорганізувалося шляхом приєднання до Публічного акціонерного товариства "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА", а також усіх прав та обов'язків Товариства з обмеженою відповідальністю "КРИВОРІЖШАХТОБУД", у тому числі тих зобов'язань по відношенню до його кредиторів та боржників, які оспорюються сторонами.

Товариство діє згідно Статуту зі змінами та доповненнями, зареєстрованими Державним реєстратором 21.11.2024 року за № 122700035998.

Основними видами діяльності Товариства є видобуток руди, будівництво, торгівля.

ПрАТ "СУХА БАЛКА" і його структурні підрозділи розташовані: Дніпропетровська область, м. Кривий Ріг, вул. Конституційна, 5.

Станом на 31 березня 2025 року ПрАТ "СУХА БАЛКА" не має дочірніх підприємств.

2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність загального призначення станом на 31 березня 2025 року підготовлена на основі принципу історичної вартості, за винятком випадків, розкритих в обліковій політиці далі.

Заява про відповідність. Дана фінансова звітність була складена у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

Складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає застосування певних суттєвих облікових оцінок. Воно також вимагає використання керівництвом суджень у процесі застосування облікової політики Товариства. Інформація про статті, пов'язані з підвищеним ступенем суджень або складності, а також статті, де оцінки та судження є суттєвими для фінансової звітності, подається у Примітці 3.

Для складання цієї фінансової звітності використовувалися форми фінансової звітності, затверджені Наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 №73 із змінами і доповненнями.

24 лютого 2022 року Росія розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Було запроваджено воєнний стан згідно з Указом Президента України, затвердженням Верховною Радою України, та відповідно введено тимчасові обмеження, які впливають на економічне середовище. Враховуючи вищевикладене, керівництво оцінило припущення про безперервність діяльності Компанії, на основі якого була підготовлена фінансова звітність.

Хоча діяльність Компанії не зазнала значного впливу, знаходиться на безпечній території і керівництво підготувало свій бюджет на 2025 рік на основі відомих фактів і подій, існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та впливу на Компанію. Може бути кілька сценаріїв подальшого розвитку поточної ситуації з невідомою ймовірністю, а величина впливу на Компанію може бути від значної до серйозної.

Основні специфічні фактори ризику включають безпеку основних засобів і запасів (активів), а також доступ до логістичних шляхів, який дуже залежить від розвитку військової діяльності. Існує значна невизначеність щодо того, чи можуть бути пошкоджені або доступні активи або маршрути транспортування, і, отже, Компанія не зможе переміщувати свої активи між клієнтами та постачальниками. Це може призвести до додаткових витрат або втрати доходів.

У відповідь на ці питання Компанія вжила наступних заходів:

Було досягнуто домовленості з європейськими споживачами, які придбали погоджені сторонами об'єми руди та виконали контрактні зобов'язання у повному обсязі

Початок дії морського коридору та відновлення роботи портів "Великої Одеси" створює можливості для збільшення обсягу експорту на європейський ринок.

Менеджмент підприємства постійно проводить аналіз та моніторинг ринків збуту продукції, оскільки основний споживач ЖРС ММК ім Ілліча перебуває у зоні бойових дій та зупинив свою діяльність.

Планів у підприємства достатньо, всі вони пов'язані із запровадженням нових потужностей для відновлення/збільшення обсягів виробництва та націлені на сталий розвиток нашої компанії.

Станом на дату випуску фінансової звітності виробничі потужності Компанії завантажені на 35%, стабільно працюють та відвантажують продукцію

згідно замовлень клієнтів. Оскільки продукція Компанії є сировиною для металургійних комбінатів, то очікуємо (після завершення військових дій) старт анонсованих програм на відновлення житла та інфраструктури України, де основним компонентом буде металопродукція.

На основі кроків, які вживає Компанія, керівництво дійшло висновку, що доцільно підготувати фінансову звітність на основі безперервності діяльності

Функціональною валютою та валютою представлення є українська гривня. Фінансова звітність Товариства представлена в тисячах гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч (тис. грн.), крім випадків, де вказано інше.

3. ОСНОВНІ БУХГАЛТЕРСЬКІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ

Судження

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від її керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, що зазначаються у звітності, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Ці оцінки ґрунтуються на інформації, наявній на дату балансу. Отже, фактичні результати можуть відрізнитися від цих оцінок.

Невизначеність стосовно цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати у майбутньому суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться такі припущення та оцінки.

У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво використовувало такі судження, що мають найбільш істотний вплив на суми, визнані у фінансовій звітності:

Ризики пов'язані з вимогами податкового та іншого законодавства

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалось всіх нормативних положень і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

Оцінки та припущення

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел оцінки невизначеності на дату балансу, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Резерви

Товариство регулярно проводить оцінку авансів виданих постачальникам для визначення втрати вартості даних активів. Товариство використовує судження, які ґрунтуються на досвіді взаємовідносин з контрагентом, для визначення суми втрати вартості активу у випадку, коли контрагент знаходиться у складній фінансовій ситуації. Керівництво здійснює оцінку, базуючись на історичних даних та об'єктивних ознаках втрати вартості активу.

Резерв під очікувані кредитні збитки з торгової дебіторської заборгованості та контрактних активів

Товариство використовує матрицю резервування для визначення розрахунку резерву під очікувані кредитні збитки для торгової дебіторської заборгованості та контрактних активів. Для розрахунку коефіцієнта дефолту дебіторська заборгованість класифікується за однорідними групами за подібністю кредитного ризику, і статистикою заборгованості в минулих періодах.

Матриця ґрунтується на історичних спостереженнях кредитних втрат і коригується з урахуванням прогнозних оцінок (специфічних для позичальників і загальних економічних умов). Наприклад, якщо очікується погіршення прогнозних економічних умов (валового внутрішнього продукту або зміна курсу обміну валют) протягом наступного року, що може призвести до збільшення кількості дефолтів у виробничому секторі, історичні ставки дефолту коригуються. На кожен звітну дату історичні спостережувані ставки дефолту оновлюються та аналізуються зміни в прогнозних оцінках.

Оцінка кореляції між історично спостережуваними ставками дефолту, прогнозними економічними умовами та очікуваними кредитними збитками є значною оцінкою. Очікувані кредитні збитки є чутливими до змін обставин та прогнозних економічних умов. Історичний досвід Товариства щодо кредитних втрат та прогноз економічних умов можуть також не бути репрезентативними щодо фактичного дефолту клієнта в майбутньому.

Знецінення MB3

Товариство проводить розрахунок знецінення по застарілим і неліквідним матеріалам і запасним частинам. Крім того, деяка частина готової продукції Товариства може бути відображена в балансі за чистою вартістю реалізації. Оцінка чистої вартості реалізації базується на найбільш достовірній інформації, доступній на дату оцінки. При оцінці беруться до уваги зміни цін і витрат, що безпосередньо відносяться до подій, які відбулися після звітної дати, в тій мірі, наскільки ці події підтверджують наявність умов на кінець звітного періоду. Більш детальна інформація викладена .

Судові розгляди

Товариство застосовує професійне судження при оцінці і визнанні резервів і розкритті потенційних зобов'язань, пов'язаних з поточними судовими розглядами або незадоволеними претензіями, що підлягають врегулюванню шляхом переговорів, за участю третіх осіб, за допомогою арбітражного розгляду або законодавчого регулювання, а також інших потенційних зобов'язань. Професійне судження необхідно при визначенні імовірності задоволення позову або претензії, пред'явлених Товариству, і виникнення зобов'язання, пов'язаного з таким позовом або претензією, а також при розрахунку діапазону сум можливого відшкодування. У силу невизначеності, яка є невід'ємною частиною будь-якої оцінки, фактичні збитки можуть істотно відрізнятися від розрахованого резерву. Зроблені припущення підлягають уточненню в міру надходження нової інформації, головним чином, від внутрішніх фахівців, а також від зовнішніх консультантів. Перегляд первісних оцінок може зробити істотний вплив на майбутні результати діяльності

Зменшення корисності нефінансових активів

Основні засоби, інвестиції та нематеріальні активи оцінюються з метою виявлення зменшення корисності, якщо обставини вказують на можливе зменшення корисності.

Ознаки, які Товариство вважає важливими для прийняття рішення про необхідність оцінки з метою виявлення зменшення корисності, включають наступне: суттєве зменшення ринкової вартості, значне зниження показників діяльності у порівнянні з минулими або запланованими майбутніми операційними результатами, істотні зміни у використанні активів або стратегії Товариства (зокрема, ліквідація або заміна активів; пошкодження активів, або їх вилучення з операцій), істотні негативні промислові або економічні тенденції та інші чинники.

Оцінка відновлювальної вартості активів ґрунтується на оцінках керівництва, зокрема, оцінці майбутньої діяльності, можливості активів приносити дохід, припущень щодо подальших ринкових умов, технологічного розвитку, змін в законодавстві та інших чинників. Ці припущення використовуються при розрахунку вартості використання активу та включають прогноз майбутніх грошових потоків та вибір відповідної дисконтної ставки.

Строки корисного використання основних засобів

Товариство оцінює строки корисного використання об'єктів основних засобів, на основі очікувань щодо їх майбутнього використання з урахуванням технологічного розвитку, конкуренції, змін ринкової кон'юнктури та інших чинників. Строки корисного використання основних засобів переглядаються не рідше одного разу на рік наприкінці кожного звітного року. У випадку, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСФЗ (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Зазначені оцінки можуть вплинути на балансову вартість основних засобів у звіті про фінансовий стан і знос, визнаний у прибутках та збитках.

Можливість реалізації відстрочених податкових активів.

Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій існує висока ймовірність їх реалізації, що залежить від формування достатнього прибутку до оподаткування у майбутньому. Припущення щодо формування прибутку до оподаткування в майбутньому залежать від оцінок керівництва стосовно майбутніх грошових надходжень. Дані оцінки залежать від оцінок майбутніх обсягів реалізації готової продукції, товарів, послуг, цін на матеріали та операційних витрат.

Судження також необхідні для застосування податкового законодавства. Ці судження та оцінки являються об'єктом впливу ризиків та невизначеностей, отже існує ймовірність того, що зміни обставин вплинуть на очікування, що змінить суму відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань, визнаних станом на звітну дату. В такій ситуації деякі чи всі суми визнаних відстрочених податкових активів та зобов'язань можуть потребувати коригування, результатом якого стане збільшення чи зменшення чистого прибутку.

Оренда - оцінка ставки залучення додаткових позикових коштів

Товариство використовує ставку залучення додаткових позикових коштів для оцінки зобов'язань з оренди. Ставка залучення додаткових позикових

коштів - це ставка відсотка, за якою Товариство могло б залучити на аналогічний термін і при подібних дій позикові кошти, необхідні для отримання активу з вартістю, аналогічної вартості активу в формі права користування в аналогічних економічних умовах. Товариство визначає ставку залучення додаткових позикових коштів з використанням спостережуваних вихідних даних. Якщо Товариству треба визначити ринковий відсоток, Товариство використовує середньомісячну ставку кредитних ресурсів для нефінансових підприємств, в місяць підписання договору, згідно офіційної статистичної інформації НБУ.

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Перерахунок іноземної валюти

Фінансова звітність представлена в українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою та валютою презентації Товариства. Операції в іноземних валютах перераховуються в функціональну валюту по курсу Національного Банку України на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються в функціональну валюту по курсу Національного Банку України на балансову дату. Всі курсові різниці відображаються у складі прибутку або збитку. Немонетарні статті, які обліковуються за історичною вартістю, перераховуються по курсу Національного Банку України на дату їх первісного визнання.

Визнання доходу

Доходами Товариства від звичайних видів діяльності є:

- о виручка від продажу гірничорудної продукції;
- о виручка від продажу іншої продукції
- о виручка від продаж робіт/ послуг промислового характеру;
- о виручка від продаж робіт/ послуг непромислового характеру;
- о виручка від передачі майна в оренду;
- о виручка від продажу товарів

Дохід від договорів з клієнтами

Для визнання доходу Товариство використовує п'ятиетапну модель згідно МСФЗ (IFRS) 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

Дохід від договорів з клієнтами визнається Товариством, коли контроль за товарами або послугами передається клієнту в сумі, що відображає відшкодування, яке Товариство розраховує отримати в обмін на ці товари або послуги. Товариство дійшло висновку, що воно виступає як принципал за всіма такими договорами, оскільки воно зазвичай контролює товари або послуги, перш ніж передати їх клієнту.

Продаж товарів та послуг

Дохід від реалізації продукції визнається в певний момент часу, коли контроль над активом передається замовнику.

Товариство розглядає, чи є в договорі інші обіцянки, які є окремими зобов'язаннями щодо виконання, на які має бути розподілена частина ціни угоди (наприклад, гарантії, торгові або оптові знижки, право на повернення). При визначенні ціни операції з продажу продукції Товариство враховує наслідки змінного відшкодування, існування значних компонентів фінансування та відшкодування, що виплачується замовнику (якщо такі є).

Змінна компенсація

Якщо компенсація, обіцяна за договором, включає в себе змінну суму, Товариство оцінює суму відшкодування, право на яке воно отримає в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг покупцеві. Змінна компенсація оцінюється в момент укладення договору, і щодо її оцінки застосовується обмеження до тих пір, поки не буде вирішена відповідна невизначеність. Застосування обмеження оцінки змінної компенсації збільшує суму виручки, визнання якої було відкладено. Право на повернення і зворотні знижки за обсяг призводять до виникнення змінного відшкодування.

Право на повернення

Деякі контракти надають клієнту право повернути товар протягом визначеного періоду. Товариство використовує метод очікуваної вартості для оцінки товарів, які не будуть повернуті, оскільки цей метод найкраще передбачає суму змінної компенсації, на яку Товариство матиме право. Для обліку передачі продукції з правом на повернення Товариство визнає виручку від переданої продукції в розмірі відшкодування, право на яке очікує отримати, зобов'язання щодо повернення коштів та актив (і відповідне коригування собівартості продажів) щодо права на отримання продукції від покупців при виконанні зобов'язання щодо повернення коштів.

Істотний компонент фінансування

Товариство використовує спрощення практичного характеру відносно короткострокових авансових платежів. Згідно такого спрощення Товариство не коригує обіцяну суму відшкодування з урахуванням впливу істотного компонента фінансування, якщо вона очікує в момент укладення договору, що період між передачею обіцяної продукції або послуги покупцеві і оплатою цієї продукції або послуги складає не більше одного року.

Залишок за договорами

Контрактний актив - це право на компенсацію в обмін на товари або послуги, передані покупцеві. Якщо Товариство передає товари або послуги покупцеві до того, як покупець виплатить компенсацію, або до того моменту, коли відшкодування стає таким, що підлягає виплаті, визнається актив за договором, за винятком сум, що подаються в якості дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість - це право Товариства на відшкодування, яке є безумовним, тобто потрібен лише час, необхідний для сплати компенсації.

Зобов'язання Товариства передати товари або послуги клієнтові, за які вона отримала компенсацію (або настав строк сплати такої суми) від клієнта. Якщо клієнт сплачує компенсацію до того, як Товариство передає товари або послуги клієнту, контрактне зобов'язання визнається, якщо платіж здійснено у складі поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами. Контрактні зобов'язання визнаються як дохід, коли Товариство виконує зобов'язання щодо виконання за договором.

Відсотковий дохід

За всіма фінансовими інструментами, оцінюваними за амортизованою вартістю відсотковий дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективної відсоткової ставки, що точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку використання фінансового інструменту або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання. Відсотковий дохід включається до складу фінансового доходу у звіті про сукупні доходи.

Податки

Податок на додану вартість

Доходи, витрати, активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім:

" дебіторської і кредиторської заборгованості, яка відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної у звіті про фінансовий стан.

Поточний податок на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством на основі оподатковуваного доходу , відображеного компанією у податковій декларації.

Поточні податкові зобов'язання та активи за поточний і попередній періоди, оцінюються в сумі, що належить до сплати податковим органам або підлягає поверненню податковими органами.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань станом на дату складання балансу по всіх тимчасових різницях між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, відображеною для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються по всіх оподатковуваних тимчасових різницях.

На кожную балансову дату Товариство переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує їх балансову вартість, якщо більше не існує ймовірності одержання достатнього оподаткованого прибутку, що дозволив би реалізувати суму такого відстроченого податкового активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за податковими ставками (та податковими законами), застосування яких очікується у році, в якому відбудеться реалізація активу чи погашення зобов'язання, на основі діючих або оголошених на дату балансу податкових ставок і положень податкового законодавства.

Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний зі статтями, які відображаються безпосередньо в складі капіталу, відображається в складі капіталу.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, та якщо відстрочені податкові активи та зобов'язання стосуються одного суб'єкта оподаткування та одного податкового органу.

Пенсійні та інші виплати персоналу

Державна пенсійна програма

Товариство сплачує поточні внески за державною пенсійною програмою для своїх працівників згідно ставок, що діяли протягом року, та які застосовуються до фонду оплати праці. У звіті про сукупний дохід витрати, пов'язані з такими внесками, визнаються в тому ж періоді, що й відповідна сума заробітної плати.

Програма Товариства з виплат персоналу

1. Відшкодування в Пенсійний фонд з виплат пільгових пенсій співробітникам Товариства, які працюють у шкідливих умовах праці згідно з законодавством України.
2. Інші довгострокові зобов'язання згідно колективного договору: разову виплату працівникам, що виходять на пенсію в розмірі від 1 до 3-х посадових окладів, в залежності від стажу робітника; разові виплати до ювілеїв, виплати на поховання, довічна пенсія.

Витрати на пенсійні та інші довгострокові зобов'язання по виплатах персоналу за цими програмами визначаються в фінансовій звітності за методом нарахування прогнозованих одиниць, що застосовується до всіх працівників, які залучені до програми. Актуарні прибутки та збитки пов'язані з відшкодуванням в Пенсійний фонд з виплат пільгових пенсій співробітникам Товариства, які працюють у шкідливих умовах праці згідно з законодавством України визнаються у складі іншого сукупного доходу, а разові виплати до ювілеїв, на поховання, разові виплати працівникам, що виходять на пенсію в розмірі від 1 до 3-х посадових окладів, в залежності від стажу робітника, згідно колективного договору в звіті про фінансовий результат.

Вартість раніше наданих послуг працівників по пенсійних планах нараховується прямолінійним методом протягом періоду до моменту, коли ці суми належать до виплати. Якщо вартість раніше наданих послуг повинна враховуватись одразу в розрахунку теперішньої вартості зобов'язання, то відповідно вона нараховується одразу в повній сумі.

Зобов'язання за пенсійним планом з установленими виплатами являє собою приведену вартість зобов'язань за планом з установленими виплатами (визначену з використанням ставки дисконтування, розрахованої на основі високоякісних корпоративних облігацій, як пояснюється у Примітці 19) за вирахуванням ще не визнаної вартості минулих послуг працівників і актуарних доходів і витрат та справедливої вартості активів плану, з якої безпосередньо повинні бути виплачені зобов'язання.

Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка

Фінансові активи

Первісне визнання, та оцінка

Визнання та облік фінансових інструментів здійснюється Товариством відповідно до МСФЗ(IFRS) 9. Фінансові активи класифікуються, при первісному визнанні, як фінансові активи за амортизованою вартістю; справедливою вартістю через інший сукупний дохід, та справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Класифікація фінансових активів при первісному визнанні залежить від характеристик грошових потоків фінансового активу та бізнес-моделі Товариства для управління ними (SPPI-тест). За винятком торгової дебіторської заборгованості, яка не містить значного фінансового компонента або, Товариство спочатку оцінює фінансовий актив за справедливою вартістю плюс, у випадку фінансового активу, що не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати, безпосередньо пов'язані зі здійсненням операції. Торгова дебіторська заборгованість, яка не містить значного фінансового компонента, оцінюється за ціною операції, визначеною згідно з МСФЗ 15.

Для того, щоб фінансовий актив класифікувався та оцінювався за амортизованою вартістю або справедливою вартістю через інший сукупний дохід, він повинен призводити до грошових потоків, які є виключно платежами основної суми та відсотків на непогашену частину основної суми боргу. Ця оцінка називається тестом SPPI і виконується на рівні інструменту.

Бізнес-модель визначається на рівні, який найкраще відображає, яким чином здійснюється управління об'єднаними в групи фінансовими активами для досягнення певної мети бізнесу. Бізнес-модель визначає, чи будуть потоки грошових коштів результатом збору договором грошових потоків, або як для отримання передбачених договором грошових потоків, так і для продажу фінансових активів.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації.

Фінансові активи за амортизованою вартістю (боргові інструменти).

Ця категорія є найбільш актуальною для Товариства. Товариство оцінює фінансові активи за амортизованою вартістю, якщо виконуються обидві з наступних умов: фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків та договірні умови фінансового активу призводять до виникнення грошових потоків, які є виключно виплатами основної суми та відсотків по основній сумі (відповідність SPPI-тесту).

Фінансові активи за амортизованою вартістю згодом оцінюються за методом ефективної процентної ставки і підлягають знеціненню. Амортизована вартість являє собою поточну вартість очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ринковою ставкою відсотка. Різниця між початковою сумою заборгованості і її теперішньою вартістю є сумою амортизації.

Амортизація на основі використання ефективної відсоткової ставки включається до складу доходів від фінансування у звіті про сукупні доходи. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у звіті про сукупні доходи у складі інших витрат в разі позик та у складі витрат на збут або інших операційних витрат в разі дебіторської заборгованості.

Фінансові активи Товариства за амортизованою вартістю включають торговельну дебіторську заборгованість, а також іншу дебіторську заборгованість.

Компанія не має фінансових активів, які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, або за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Припинення визнання

Компанія припиняє визнання фінансового активу, якщо закінчується термін дії передбачених договором прав на грошові потоки від цього фінансового активу, або вона передає цей фінансовий актив, і дана передача відповідає вимогам для припинення визнання.

Якщо Компанія передає фінансовий актив, вона оцінює в якій мірі Компанія зберігає ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на цей фінансовий актив. Якщо Компанія не передає й не зберігає практично всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на фінансовий актив, а також зберегла контроль, то вона повинна продовжити визнання даного фінансового активу в обсязі своєї подальшої участі в цьому фінансовому активі. Компанія також визнає пов'язане з ним зобов'язання. Переданий актив та пов'язане з ним зобов'язання оцінюються на основі, що відображає ті права і обов'язки, які Компанія зберегла.

Знецінення фінансових активів

Згідно з вимогами МСФЗ(IFRS) 9 всі фінансові активи підлягають тестуванню на кожну звітну дату на предмет знецінення. Знецінення фінансових активів визнається в сумі очікуваного кредитного збитку. При використанні єдиної моделі очікуваних кредитних збитків Товариство застосовує:

- о загальний підхід щодо більшості кредитів та боргових цінних паперів;
- о спрощений підхід щодо торгової дебіторської заборгованості, дебіторської заборгованості з оренди і контрактних активів, які не містять

значного компонента фінансування;

- о підхід щодо фінансових активів, які є кредитно-знеціненими при початковому визнанні.

При спрощеному підході Товариством оцінюється збиток від знецінення як очікуваний кредитний збиток за весь строк дії фінансового активу. Для розрахунку при спрощеному підході Товариство використовує матрицю резервів (розрахунок збитку від знецінення на основі процентної ставки дефолта), що базується на історичних спостереженнях кредитних втрат і коригується з врахуванням прогнозних оцінок.

Для розрахунку коефіцієнту дефолту дебіторська заборгованість була класифікована по однорідним групам за подібністю кредитного ризику та статистики заборгованості в минулих періодах. Для коригування історичної ставки дефолту на коефіцієнт впливу прогнозного макроекономічного показника Товариство застосовує фактор впливу зміни обмінного курсу UAH/USD, виходячи з припущення, що даний макроекономічний фактор є найбільш прийнятний, адже основна частина торгової дебіторської заборгованості залежить від курсу UAH/USD.

Товариство також проводить аналіз дебіторської заборгованості, що прострочена більше, ніж 180 днів, на предмет індивідуального знецінення. Для застосування оцінки на індивідуальній основі Товариство використовує наступні критерії:

- о контрагент має значні фінансові труднощі;
 - о ведеться судово-претензійна робота;
 - о є практика неповернення заборгованості по даному контрагенту;
 - о порушення умов договору;
 - о ймовірність банкрутства дебітора або фінансова реорганізація;
 - о контрагент знаходиться в зоні ООС;
 - о минув строк позовної давності
- Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Товариство визнає фінансове зобов'язання тільки в тому разі, якщо стає стороною контрактних умов фінансового інструмента.

Фінансові зобов'язання, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, переоцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, кредиторську заборгованість або похідні інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Компанія класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, зменшеною у випадку позик і кредитів на витрати безпосередньо пов'язані з їх отриманням згідно угоди.

Справедлива вартість позик і кредитів, отриманих на неринкових умовах, визначається як приведена вартість всіх майбутніх грошових надходжень, дисконтованих з використанням переважної ринкової ставки (ставок) відсотка для аналогічного інструменту (аналогічного в відношенні валюти, терміну, типу процентної ставки та інших факторів) з аналогічним кредитним рейтингом. Різниця між сумою позик і кредитів та їх справедливою вартістю визнається у складі інших доходів.

Фінансові зобов'язання Товариства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість і відсоткові кредити та позики.

Подальша оцінка

Після первісного визнання, торгова та інша кредиторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Товариство не визначило фінансових зобов'язань за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Після первісного визнання, відсоткові кредити і позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Доходи і витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються у звіті про сукупні доходи при припиненні їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням ефективної відсоткової ставки.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної відсоткової ставки. Амортизація ефективної відсоткової ставки включається до складу фінансових витрат у звіті про сукупні доходи.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване або строк його дії минув.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни обліковуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про сукупні доходи.

Згортання фінансових інструментів

Згортання фінансових активів і фінансових зобов'язань з відображенням підсумку в балансі здійснюється тільки за наявності юридично закріпленого права провести згортання визнаних сум та наміру здійснити розрахунок на нетто-основі або реалізувати актив одночасно з погашенням зобов'язання.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на купівлю для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат за угодою. Для фінансових інструментів, торгівля якими не здійснюється на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін нещодавно проведених на комерційній основі операцій, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів; аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі оцінки.

Основні засоби

З 1 січня 2021 основні засоби обліковуються за переоціненою вартістю, що є справедливою вартістю об'єкта на дату переоцінки за вирахуванням накопиченої згодом амортизації та збитків від знецінення. Переоцінка проводиться з достатньою регулярністю, яка не допускає суттєвої відмінності балансової вартості від тієї, яка була б визначена з використанням справедливої вартості на кінець звітного періоду. Для об'єктів основних засобів, справедлива вартість яких зазнає лише незначних змін, потреба в переоцінці може виникати лише один раз на 3 - 5 років.

На кожну звітну дату керівництво аналізує наявність можливих ознак знецінення основних засобів. За наявності зазначених ознак керівництво Товариства виробляє оцінку суми очікуваного відшкодування, яка визнається рівною найбільшою з двох величин: справедливої вартості активу, за вирахуванням витрат на продаж, і цінності використання активу. При цьому балансова вартість активів зменшується до величини суми очікуваного відшкодування, а різниця визнається у вигляді витрат (збитку від знецінення) у звіті про сукупні доходи. Збиток від знецінення, визнаний за активами в попередні звітні періоди, сторнується у випадку змін в оціночних показниках, використовуваних для визначення суми очікуваного відшкодування активів.

Об'єкт основних засобів знімається з обліку після його вибуття або коли одержання економічних вигід від його подальшого використання або вибуття не очікується. Прибутки або збитки, що виникають у зв'язку зі зняттям активу з обліку (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу і його балансовою вартістю) включаються до звіту про сукупні доходи за рік, у якому актив був знятий з обліку.

Амортизація основних засобів, крім гірничорудного активу на рекультивацію земель, нараховується за прямолінійним методом протягом передбачуваного строку корисного використання активів. Гірничорудний актив на рекультивацію земель амортизується виробничим методом від об'єму видобутку сирової руди.

Критерії визнання та оцінка основних засобів проводились підприємством відповідно до вимог МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби", на підставі "Інструкції з порядку ведення обліку необоротних активів" та облікової політики.

Товариство приймає до обліку, як основні засоби, об'єкти з терміном служби більше 1 року (у тому числі об'єкти, що знаходяться на державній реєстрації) вартістю більше 20 000 гривень, використовувані у виробничій, торгівельній діяльності, а також для цілей адміністративного управління. Об'єкти соціальної сфери (об'єкти, що знаходяться в невиробничих підрозділах) обліковуються за нульовою вартістю до моменту переміщення у виробничий підрозділ або повного вибуття об'єкту.

Товариство нараховує амортизацію окремо по кожному істотному компоненту об'єкта основних засобів. Витрати на утримання об'єктів основних засобів відносяться на витрати в момент їх виникнення. Витрати на заміну суттєвого компоненту, на реконструкцію і модернізацію капіталізуються, а вартість заміненних компонентів списується.

Незавершене будівництво представляє собою основні засоби на стадії будівництва та обліковується по собівартості. Вона включає вартість будівництва та інші прямі витрати. Незавершене будівництво не амортизується до тих пір, поки відповідний актив не буде добудований та введений в експлуатацію.

Оренда

Товариство застосовує МСФЗ (IFRS) 16 до всіх видів оренди, крім орендних договорів на розвідування або використання корисних копалин, нафти, природного газу та подібних невідновлювальних ресурсів.

Товариство в якості орендаря

Товариство як орендар застосовує єдиний підхід до визнання та оцінки всіх договорів оренди, за винятком короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю. За договорами короткострокової оренди та оренди активів з низькою вартістю Товариство визнає орендні платежі як витрати лінійним методом протягом усього терміну оренди. На дату початку оренди орендар визнає зобов'язання щодо внесення орендних платежів і актив, який представляє собою право використовувати базовий актив протягом терміну оренди.

На дату початку оренди підприємство-орендар оцінює актив з права користування за собівартістю, яка включає наступне:

- а) суми первісної оцінки зобов'язання з оренди;
- б) будь-які орендні платежі на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням отриманих стимулюючих платежів по оренді;
- в) будь-які початкові прямі витрати, понесені орендарем;
- г) оцінку витрат, які будуть понесені орендарем при демонтажі і переміщенні базового активу, відновленні ділянки, на якому він розташовується, або відновленні базового активу до стану, яке вимагається згідно з умовами оренди, за винятком випадків, коли такі витрати понесені для виробництва запасів.

Після дати початку оренди підприємство-орендар оцінює актив у формі права користування із застосуванням моделі обліку за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення; і з коригуванням на переоцінку зобов'язання з оренди.

Підприємство, нараховуючи амортизацію активу з права користування, використовує прямолінійний метод відповідно вимог щодо амортизації МСБО 16 "Основні засоби".

Якщо оренда передає право власності на базовий актив орендарю наприкінці строку оренди або якщо собівартість активу з права користування відображає той факт, що орендар скористається можливістю його придбати, то орендар амортизує актив з права користування від дати початку оренди і до кінця строку корисного використання базового активу.

На дату початку оренди орендар оцінює зобов'язання з оренди за теперішньою вартістю орендних платежів, які ще не здійснені на цю дату. Орендні платежі дисконтуються, застосовуючи припустиму ставку відсотка в оренді. Підприємство застосовує середню процентну ставку запозичень в реальному секторі економіки юридичним особам за даними статистичної звітності банків України за даними НБУ.

Орендар визнає окремо процентні витрати по зобов'язанням по оренді і амортизаційні відрахування по активу в формі права користування.

Витрати орендаря на поліпшення об'єкта оренди (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що приводять до збільшення майбутніх економічних вигод, які первісно очікувалися від його використання, відображаються орендарем як капітальні інвестиції у створення (будівництво) інших необоротних матеріальних активів.

Орендар переоцінює зобов'язання по оренді при настанні певних подій (наприклад, зміна терміну оренди, зміна майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, використовуваної для визначення цих платежів). Орендар, визнає суму переоцінки орендного зобов'язання як коригування активу в формі права користування.

Товариство в якості орендодавця

Орендодавець класифікує кожну зі своїх оренд або як операційну оренду, або як фінансову оренду.

Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та вигоди щодо права власності на базовий актив.

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на базовий актив.

Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, що обов'язково вимагає тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів Товариства або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Всі інші витрати на позики відносяться на витрати у тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики включають процентні витрати та інші витрати, понесені Товариством у зв'язку з позичанням коштів.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю на час придбання. Після первісного визнання за собівартістю, придбані нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності.

Нематеріальні активи (крім спеціального дозволу на користування надрами) амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного періоду

корисного використання, та оцінюються на предмет втрати корисності при наявності ознак такої втрати корисності. Спеціальний дозвіл на користування надрами амортизується виробничим методом від об'єму видобутку сирової руди на даному родовищу.

Критерії визнання, оцінка та подальший облік нематеріальних активів здійснювалися підприємством у відповідності до норм МСФЗ (IAS) 38 "Нематеріальні активи", на підставі "Інструкції по порядку ведення обліку необоротних активів" та облікової політики. Інші об'єкти (ліцензії, патенти, невиняткові права користування комп'ютерними програмами з терміном служби не більше 1 року), не визнаються нематеріальними активами, враховуються у дебіторській заборгованості за розрахунками по виданим авансам і списуються до складу витрат рівномірно впродовж дії ліцензій, дозволів, сертифікатів, програмного забезпечення.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів визнаються в звіті про сукупний дохід в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріального активу.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

При передачі запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті їх оцінка здійснювалась для сировини, основних матеріалів, напівфабрикатів - по середньозваженій собівартості, допоміжні матеріали, палива, запасних частин, малоцінних швидкозношуваних предметів та покупних напівфабрикатів за методом по середньозваженій собівартості.

Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних з доведенням продукції до готовності, та витрат на її реалізацію.

Зменшення корисності нефінансових активів

Станом на кожну балансову дату Товариство визначає ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на зменшення корисності, Товариство виконує оцінку вартості очікуваного відшкодування активу. Вартість очікуваного відшкодування активу визначається як більша з наступних величин: справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію, та вартості використання активу. Вартість очікуваного відшкодування активу визначається для окремого активу, крім випадків коли актив не генерує потоки грошових коштів, які, в основному, незалежні від потоків, що генеруються іншими активами або компаніями активів.

Якщо балансова вартість активу перевищує його вартість очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненим та списується до вартості очікуваного відшкодування. При оцінці вартості використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризики, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію застосовується відповідна методика оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами або іншими доступними індикаторами справедливої вартості. Збитки від зменшення корисності активів визнаються в окремому рядку у звіті про сукупні доходи за винятком раніше дооцінених активів, дооцінка яких визнавалась в складі іншого сукупного доходу. В цьому випадку збитки від зменшення корисності також визнаються в складі іншого сукупного доходу в межах суми попередньої дооцінки.

На кожну звітну дату Товариство визначає ознаки того, чи раніше визнані збитки від зменшення корисності активу, за виключенням гудвілу, зникли або зменшились. Якщо така ознака є, то розраховується відшкодовувана сума активу чи одиниці, що генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від зменшення корисності сторнуються тільки в тому разі, якщо відбулись зміни в оцінках, які використовувались для визначення суми відшкодовування активу, після останнього визнання збитку від зменшення корисності. У вказаному випадку балансова вартість активу збільшується до його відшкодовуваної суми. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою даний актив визнавався б у разі, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від зменшення корисності. Таке відновлення вартості визнається у звіті про прибутки та збитки, за виключенням випадків, коли актив враховується за переоціненою вартістю. В останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

Аванси видані

Аванси видані постачальникам відображаються за вартістю, зазначеною у рахунках (разом з ПДВ), за вирахуванням резерву зменшення корисності цих інструментів. Резерв зменшення корисності нараховується у випадку, коли існують об'єктивні свідчення того, що Товариство не отримає активів чи послуг в повному обсязі згідно з умовами виданих передплат. Сума резерву розраховується як різниця між балансовою вартістю та вартістю, що може бути відшкодована. Збитки від зменшення корисності визнаються в звіті про сукупний дохід та збитки в складі інших операційних витрат.

Грошові кошти та короткострокові депозити

Грошові кошти та короткострокові депозити, представлені у звіті про фінансовий стан, складаються з грошових коштів на банківському рахунку.

Резерви

Резерв визнається тоді, коли Товариство має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок минулих подій, та існує імовірність того, що погашення зобов'язання потребуватиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Якщо Товариство очікує, що забезпечення повністю або частково буде відшкодоване, наприклад, внаслідок дії угоди про страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але лише тоді, коли отримання компенсації фактично визначене. Витрати що відносяться до нарахування резерву відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за вирахуванням відшкодування.

У випадку, коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума забезпечення визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів, із застосуванням ставки дисконту до оподаткування, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі, а також, за їх наявності, ризики, пов'язані з певним зобов'язанням. При застосуванні дисконтування, збільшення суми забезпечення, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати.

7. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Станом на 31 березня 2025 та 2024 років нематеріальні активи включали наступне, тис. грн.:

31.03.2025 р. 31.03.2024 р.

Первісна або переоцінена вартість:

Комп'ютерні програми	10 991	11 086
Інші НМА, вкл. аванси видані	8	8
Ліцензії	3 186	4 032
Права користування природними ресурсами	25 448	25 033

Всього

39 633

40 159

Накопичена амортизація та знецінення:

Комп'ютерні програми	(9 131)	(8 365)
Інші НМА, вкл. аванси видані	(7)	(7)
Ліцензії	(1 376)	(1 133)
Права користування природними ресурсами	(6 136)	(5 894)

Всього

(16 650)

(15 399)

Всього 22 983 24 760

Нижче наведено розшифровку руху нематеріальних активів за 3 місяці 2025 та 2024 роки, тис. грн.:

Комп'ютерні програми	Інші НМА, вкл. аванси видані	Ліцензії	Права користування природними ресурсами	Всього
Станом на 31.12.2023 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації			2 967 1	3 398 18 786 25 152
Надходження -	-	-	403	403
Вибуття, NBV (Ф.2.)-	-	-	-	-
Амортизаційні відрахування	(246)	-	(499) (50)	(795)
Станом на 31.03.2024 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації			2 721 1	2 899 19 139 24 760
Станом на 31.12.2024 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації			2 133 1	1 930 19 365 23 429
Надходження -	-	4	-	4
Вибуття, NBV (Ф.2.)-	-	-	-	-
Амортизаційні відрахування	(273)	-	(124) (53)	(450)
Станом на 31.03.2025 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації			1 860 1	1 810 19 312 22 983

8. ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 березня 2025 та 2024 роки основні засоби включали наступне, тис. грн.:

31.03.2025 31.03.2024

Первісна або переоцінена вартість:

Будівлі та споруди	294 262	293 296		
Споруди гірничовидобувні	1 211 052	1 211 091		
Машини та устаткування			1 036 906	949 931
Транспорт	109 959	110 328		
Гірничорудні активи	26 505 76 099			
Інші ОЗ	9 467	11 283		
Незавершене будівництво	449 875	410 306		

3 138 026

3 062 334

Накопичена амортизація та знецінення:

Будівлі та споруди	(93 811)	(74 158)		
Споруди гірничовидобувні	(527 730)	(398 635)		
Машини та устаткування	(709 520)	(574 967)		
Машини та устаткування у фінансовому лізингу			0	0
Транспорт	(99 842)	(90 542)		
Гірничорудні активи	(14 935)	(13 902)		
Інші ОЗ	(6 797)	(7 823)		

(1 452 635)

(1 160 027)

Всього:

1 685 391

1 902 307

Нижче наведено розшифровку руху основних засобів за 3 місяці 2025 та 2024 роки, тис. грн.:

Будівлі та споруди	Споруди гірничовидобувні	Машини та устаткування	Машини та устаткування у фін. лізингу	Транспорт
Гирничорудні активи	Інші ОЗ	Незавершене будівництво	Всього	

Станом на 31.12.2023 р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення

224 074

843 754

406 823

-

22 654

62 457

3 996

Введення в експлуатацію	934	-	17 800	-	-	-	(18 734)	18 734		
Вибуття	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)		
Амортизаційні відрахування		(4 943)	(32 217)	(35 864)	-	(2 291)	(52)	(382)	-	(75 749)
Збиток/ прибуток від знецінення	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Станом на 31.03.2025 р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення	200 451	683 322	327 386	-	10 117 11					
570 2 670 449 875 1 685 391										

У складі незавершеного будівництва відображені авансові платежі підрядникам і постачальникам основних засобів на 31.03.2025 та на 31.03.2024 років у розмірі 37 486 тис. грн. та 30 376 тис. грн., та їх знецінення у сумі 13 341 тис. грн. та 15 896 тис. грн. відповідно (або згорнуто 24 145 тис. грн. та 14 480 тис. грн. відповідно).

Компанія не припиняє нарахування амортизації на об'єкти основних засобів під час їх переведення на реконструкцію, модернізацію, консервацію.

11. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

За 3 місяці 2025 та 2024 роки складові податку на прибуток були наступними, тис. грн.:

3 м. 2025 р.	3 м.2024 р.	
Поточний податок на прибуток	(3 868)	
Доходи (витрати) з відстроченого оподаткування	(12 899)	7 179
Податок на прибуток	(12 899)	3 311

Доходи підприємства підлягають оподаткуванню лише на території України.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 березня 2025 року пов'язані з наступними статтями, тис. грн.:

31.03.2025	Зміна, визнана у звіті про сукупний дохід	31.12.2024
------------	---	------------

Відстроченні податкові зобов'язання (ВПЗ)

ВПЗ - Нематеріальні активи	(271)	(37)	(234)
----------------------------	-------	------	-------

ВПЗ - Основні засоби	(85 950)	6 148	(92 098)
----------------------	----------	-------	----------

Всього ВПЗ	(86 221)	6 111	(92 332)
------------	----------	-------	----------

Відстроченні податкові активи (ВПА)

ВПА - Податкові збитки для заліку	20 270	(20271)	40 541
-----------------------------------	--------	---------	--------

ВПА - Нараховані зобов'язання	88 388	1 690	86 698
-------------------------------	--------	-------	--------

ВПА - Дебіторська заборгованість	31 996	(429)	32 425
----------------------------------	--------	-------	--------

ВПА - Основні засоби	2 783	-	2 783
----------------------	-------	---	-------

Всього ВПА	143 437	(19 010)	162 447
------------	---------	----------	---------

Відстроченні податкові активи, нетто	57 216	(12 899)	70 115
--------------------------------------	--------	----------	--------

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 березня 2024 року були пов'язані з наступними статтями, тис. грн.:

31.03.2024	Зміна, визнана у звіті про сукупний дохід	31.12.2023
------------	---	------------

Відстроченні податкові зобов'язання (ВПЗ)

ВПЗ - Нематеріальні активи(108) (45) (63)

ВПЗ - Основні засоби (119 654) 6 085 (125 739)

Всього ВПЗ (119 762) 6 040 (125 802)

Відстроченні податкові активи (ВПА)

ВПА - Нараховані зобов'язання 89 857 1 081 88 776

ВПА - Дебіторська заборгованість 31 715 82 31 633

ВПА - Основні засоби 3 243 (24) 3267

Всього ВПА 124 815 1 139 123 676

Відстроченні податкові активи, нетто 5 053 7 179 (2 126)

В майбутніх періодах Товариство планує використати відстроченні податкові активи для зменшення своїх податкових зобов'язань.

12. ІНШІ НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші необоротні активи включали наступне, тис. грн.:

31.03.2025 р. 31.03.2024

Інші необоротні активи (аварійний запас) 28 226 10 582

Всього: 28 226 10 582

Інші необоротні активи на 31.03.2025 у сумі 28 226 тис. грн. складаються із резервних аварійних запасів.

13. ЗАПАСИ

Станом на 31 березня 2025 та 2024 років років запаси включали наступне, тис. грн.:

31.03.2025 р. 31.03.2024 р.

Виробничі запаси	104 576	153 797
Незавершене виробництво	114	352
Готова продукція	230 974	413 700
Товари	0	0
Всього	335 664	567 849

Станом на 31.03.2025 р. запаси відображені в звіті про фінансовий стан за найменшою з собівартості, або чистої вартості реалізації з урахуванням знецінення вартості, яка розрахована у відповідності до облікової політики підприємства. Вартість запасів до знецінення (без врахування вартості бібліотечних фондів та малоцінних необоротних матеріальних активів) на 31 березня 2025 та 2024 років становила 338 733 тис. грн. та 571 527 тис.грн. відповідно. Знецінення вартості запасів до чистої вартості реалізації на 31 березня 2025 та 2024 років становив 3 411 тис. грн. та 4 115 тис. грн. відповідно.

14. ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ПЕРЕДПЛАТИ

Станом на 31 березня 2025 та 2024 років ці статті балансу включали наступне, тис. грн.:

	31.03.2025 р.	31.03.2024 р.	2022 р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	257 802	260 189	283 723
Резерв очікуваних кредитних збитків	(175 145)	(170 949)	(169 950)
Всього	82 657	89 240	113 773

Інша поточна дебіторська заборгованість	525	1 199	1 924
---	-----	-------	-------

Резерв очікуваних кредитних збитків	(177)	(349)	(437)
-------------------------------------	-------	-------	-------

Всього	348	850	1 487
--------	-----	-----	-------

Передплати видані	35 699 22 552 79 068
-------------------	----------------------

Резерв сумнівних боргів	(284)	(2 579)	(176)
-------------------------	-------	---------	-------

Всього	35 415 19 973 78 892
--------	----------------------

15. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ

Станом на 31 березня 2025 та 2024 років дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включала наступне, тис. грн.:

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	31.03.2025 р.	31.03.2024 р.
---	---------------	---------------

Розрахунки з Держказначейством в СЕА ПДВ	37	37
--	----	----

Податок на додану вартість	185 037	72 494
----------------------------	---------	--------

Резерв по ПДВ	(2 152)	(2 318)
---------------	---------	---------

Інші податки	4 128	87
--------------	-------	----

Всього:	187 050	70 300
---------	---------	--------

Інші оборотні активи	31.03.2025 р.	31.03.2024 р.
----------------------	---------------	---------------

ПДВ за авансами отриманими - 25

Страхові внески 3 -

Всього: 3 25

16. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти, переважно складаються з грошових коштів на поточних банківських рахунках та були деноміновані в наступних валютах, тис. грн.:

	31.03.2025 р.	31.03.2024 р.
Гривні	21 374	2 606
Долари США	8 086	63 568
Євро	-	-
Всього:	29 460 66 174	

17. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

За звітний період розмір статутного капіталу Товариством не змінювався. Станом на 31.03.2025 р. та на 31.03.2024 р. статутний капітал складає 41 869 377,55 грн. і його розподілено на 837 387 551 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 грн. кожна. Статутний фонд сплачено повністю. Кожна проста акція має один голос при голосуванні.

Інформація про акціонерів, які володіють більше 10% акцій в статутному капіталі Товариства наведена в таблиці:

Найменування	Частка у статутному капіталі (%) станом на 31.03.25 р.	Частка у статутному капіталі (%) станом на 31.03.24 р.
--------------	--	--

Інші акціонери.

На 31.03.2025 р., на 31.03.2024 р. кількість акцій у володінні 21 610 450 штук, номінальною вартістю

1 080 522,50 грн. 2,5808 2,5808

Ярославський Олександр Адреса: Україна, 62820, Харківська область, Печенізький район, село Мартове, вулиця Петра Василенка, будинок 2

На 31.03.2025 р., на 31.03.2024 р. кількість акцій у володінні 648 299 591 штук, номінальною вартістю акцій

32 414 979.55 грн. 77,4193 77,4193

Александров Артем Володимирович: Україна, м. Київ, 01030 вул. Б.Хмельницького, 41, 54-55

На 31.03.2025 р., на 31.03.2024 р. кількість акцій у володінні 167 477 510 штук, номінальною вартістю акцій

8 373 875,50 грн. 19,9999 19,9999

Всього 100% 100 %

Згідно інформації, яка викладена у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань станом, на дату фінансової звітності кінцевим бенефіціарним власником є Ярославський О.В.

18. ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 березня 2025 та 2024 років інші довгострокові зобов'язання включали наступне, тис. грн.:

31.03.2025 р. 31.03.2024 р.

Зобов'язання з виплат працівникам 769 540 721 272

Резерв з рекультивациі землі 324 639 324 297

Всього: 1 094 179 1 045 569

19. ПОДАТКИ ДО СПЛАТИ

Станом на 31 березня 2025 та 2024 років податки до сплати включали наступні види податків, тис. грн.:

31.03.2025 р. 31.03.2024 р.

Податок на додану вартість 5 954 3 850

у т. ч. податковий кредит з авансів виданих 1 087 1 259

Податок на землю - 7

Податок з доходів фізичних осіб 3 782 3 826

Податок на прибуток - 638

Рентна плата за користування надрами 39 259 36 921

Інші податки, штрафи та пені 3 401 2 718

Податки до сплати 52 396 47 960

31.03.2025 р. 31.03.2024р.

ЄСВ з заробітної плати 4 432 4 265

ЄСВ з забезпечення виплат відпусток 16 194 13 378

Всього Єдині соціальні внески 20 626 17 643

20. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА РЕЗЕРВИ

До складу статті "Інші поточні зобов'язання" включені зобов'язання, які не підлягають відображенню в складі інших статей обліку кредиторської

заборгованості.

Дані про склад статті "Інша поточна заборгованість", тис. грн.:

31.03.2025 р. 31.03.2024 р.

Забезпечення під умовні зобов'язання (судові справи)	2 025	3 914
Забезпечення витрат на ліквідацію необоротних активів - короткострокова частина	16 810	15 784
Розрахунки за відступленням права вимоги	311 413	-
Орендна плата за землю	1 719	1 536
Розрахунки з іншими кредиторами	4 571	4 809
	336 538	26 043

21. ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

За 3 місяці 2025 та 2024 роки доходи від реалізації включали наступне, тис. грн.:

Дохід від реалізації основної продукції	3м.2025 р.	3м.2024 р.
	676 596	585 080
Дохід від реалізації іншої продукції, товарів, послуг	1 645	1 635
	678 241	586 715

До собівартості реалізованої продукції, витрат на збут, адміністративних та інших операційних витрат, були включені наступні витрати за 3 місяці 2025 та 2024 роки, тис.грн.:

3м.2025р.

3м.2024р.

Собівартість товарно-матеріальних запасів, віднесена на витрати 40 137 35 550

Витрати на утримання персоналу, включаючи відрахування на соціальне забезпечення 124 277 107 982

Амортизаційні відрахування 76 199 77 661

21 лютого 2022 року президент Росії оголосив про визнання незалежності двох регіонів України -

самопроголошених Донецької народної республіки та Луганської народної республіки, і наказав ввести війська у дві контрольовані повстанцями східні області. Декілька країн у відповідь оголосили про введення санкції проти Росії. 23 лютого 2022 року Рада національної безпеки і оборони України ухвалила рішення про запровадження надзвичайного стану. 24 лютого 2022 року президент Росії оголосив про "спеціальну військову операцію" в Україні, що фактично означало початок навмисної, неспровокованої війни Російської федерації проти України. Російські війська негайно розпочали масштабний військовий наступ на Україну з повідомленнями про ракетні удари та вибухи у великих містах України. Президент України Володимир Зеленський підписав указ № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні", який затвердила Верховна Рада. Наразі українська армія продовжує опір російським військам. Водночас Західний світ разом із традиційно нейтральними країнами (Японія, Швейцарія, тощо) запроваджує санкції проти Росії через її вторгнення в Україну, що націлені на російську економіку, фінансові установи та окремих осіб. Крім того, велика кількість міжнародних компаній призупиняє свою діяльність в Росії.

Остаточне вирішення та наслідки цих подій важко передбачити, але вони можуть мати подальший серйозний вплив на українську економіку та бізнес Компанії. Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення та пом'якшення впливу на Компанію, однак існують фактори, поза сферою його відому чи контролю, зокрема про тривалість та серйозність військових дій, а також подальші дії уряду та дипломатії.

