

Титульний аркуш

29.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

№61.4/2088

(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 3 квартал 2023 року

Рішення про затвердження проміжного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 22.09.2025, Вирішили: Затвердити проміжний звіт (проміжну фінансову звітність) Товариства за 3 квартал 2023 рік. 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)

29.09.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Розділ І.

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. 2.3. Інформація щодо корпоративного секретаря не розкривається, оскільки корпоративний секретар в Товаристві відсутній.

п. 2.5. Організаційна структура. У 2023 році інформація про організаційну структуру не належала до відомостей, що підлягали обов'язковому публічному розкриттю.

п. 3. Структура власності. У 2023 році інформація про структуру власності 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 ІІ.

п.1.3. Інформація про облігіції 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
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 | 1689 |
| 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 | UA37300584000002600920063222 |
| | Валюта рахунку | Рос.руб |
| 11 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 21685485 |
| | IBAN | UA973005840000026006200632214 |
| | Валюта рахунку | Євро |
| 12 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 09807750 |
| | IBAN | UA613510050000026008878825883 |
| | Валюта рахунку | Укр.гривня |
| 13 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 09807750 |
| | IBAN | UA613510050000026008878825883 |
| | Валюта рахунку | Долар США |
| 14 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 09807750 |
| | IBAN | UA613510050000026008878825883 |
| | Валюта рахунку | Рос.руб |
| 15 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 09807750 |
| | IBAN | UA613510050000026008878825883 |
| | Валюта рахунку | Євро |

| | | |
|----|---|--|
| 16 | 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 |
| 17 | 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 |
| 18 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 21685166 |
| | IBAN | UA803005280000026000455056043 |
| | Валюта рахунку | Укр.гривня |
| 19 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 21685166 |
| | IBAN | UA623005280000026001455056042 |
| | Валюта рахунку | Укр.гривня |
| 20 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 21685166 |
| | IBAN | UA803005280000026000455056043 |
| | Валюта рахунку | Долар США |
| 21 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 21685166 |
| | IBAN | UA623005280000026001455056042 |
| | Валюта рахунку | Долар США |
| 22 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 21685166 |
| | IBAN | UA803005280000026000455056043 |
| | Валюта рахунку | Євро |
| 23 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 21685166 |
| | IBAN | UA623005280000026001455056042 |
| | Валюта рахунку | Євро |

| | | |
|----|---|----------------------------------|
| 24 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 21685166 |
| | IBAN | UA623005280000026001455056042 |
| | Валюта рахунку | Рос.руб |
| 25 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "ПІВДЕННИЙ" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 20953647 |
| | IBAN | UA823282090000026007010014695 |
| | Валюта рахунку | Укр.гривня |
| 26 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "ПІВДЕННИЙ" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 20953647 |
| | IBAN | UA823282090000026007010014695 |
| | Валюта рахунку | Долар США |

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 | 904/7999/21 27.09.2021 | Господарський суд Дніпропетровської області | АТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ" | ПрАТ "СУХА БАЛКА" | - | Про стягнення збору за зберігання вантажів на суму 36 162 782,14 грн. | 1 інстанція |
| 2 | 904/8042/21 27.09.2021 | Господарський суд Дніпропетровської області | АТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ" | ПрАТ "СУХА БАЛКА" | - | Про стягнення збору за зберігання вантажів на суму 20 489 266,54 грн. | 1 інстанція |
| 3 | 904/1392/23 03.04.2023 | Господарський суд Дніпропетровської області | Товариство з обмеженою відповідальністю "ДЕТ-ЮА" | ПрАТ "СУХА БАЛКА" | - | Про стягнення заборгованості за договором поставки у сумі 173 457,13 грн. | 1 інстанція |
| 4 | 904/3321/23 12.07.2023 | Господарський суд Дніпропетровської області | Товариства з обмеженою відповідальністю "ТЕРМОЛІТ-ІНВЕСТ" | ПрАТ "СУХА БАЛКА" | - | Про стягнення заборгованості 18 956,73 грн. | 1 інстанція |
| 5 | 904/3466/23 07.07.2023 | Господарський суд Дніпропетровської області | Товариство з обмеженою відповідальністю "Промспецліс" | ПрАТ "СУХА БАЛКА" | - | Про стягнення 1 229 430,18 грн | 1 інстанція |
| 6 | 904/3791/23 17.07.2023 | Господарський суд Дніпропетровської області | Товариство з обмеженою відповідальністю "Торгівельний будинок "ЕНЕРГОАЛЬЯНС" | ПрАТ "СУХА БАЛКА" | - | Про стягнення заборгованості 163 811,16 грн. | 1 інстанція |
| 7 | 904/3904/23 24.07.2023 | Господарський суд Дніпропетровської області | Товариство з обмеженою відповідальністю "Завод "ПРОМЛИТ" | ПрАТ "СУХА БАЛКА" | - | Про стягнення грошових коштів 924 155,10 грн. | 1 інстанція |

| | | | | | | | |
|---|---------------------------|---|--|----------------------|---|---|-------------|
| | | | | | | | |
| 8 | 904/4885/23 12.09.2023 | Господарський суд Дніпропетровської області | Товариство з обмеженою відповідальністю "Науково-виробниче підприємство "КОНТИНЕНТ" | ПрАТ "СУХА БАЛКА" | - | Про стягнення боргу, інфляційних втрат, 3% річних у сумі 294 566,57 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 | Ярославський Олександр Владиленович, (акціонер ПрАТ СУХА БАЛКА) - Голова Наглядової ради Александров Артем Володимирович, (представник акціонера Ярославського А.В.) - Член наглядової ради Чорний Олександр Володимирович, (представник акціонера - Ярославського А.В.) - Член наглядової ради Ларіна Ольга Олександрівна, (представник акціонера - Ярославського А.В.) - Член наглядової ради. |
| 3 | Ревізійна комісія | Голова ревізійної комісії, Члени Ревізійної комісії | Зосімов Олексій Іванович - Голова Ревізійної комісії, Малиш Яна Миколаївна - Член Ревізійної комісії, Морозова Олена Георгіївна - Член Ревізійної комісії. |
| 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 - (акціонер ПрАТ СУХА БАЛКА) | Ярославський Олександр Владиленович | | | 1959 | вища | 39 | ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 Голова Ради (директорів) | 24.01.2023 3 роки | Ні |
| 2 | Член Наглядової ради - (представник акціонера Ярославського О.В.) | Александров Артем Володимирович | | | 1971 | вища | 30 | ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" (34481556) - Голова Ради директорів; ПрАТ "Дніпровський металургійний завод" (05393056) - член Наглядової ради. 34481556, 05393056 Голова Ради директорів, член Наглядової ради. | 28.12.2022 3 роки | Ні |
| 3 | Член Наглядової ради - (представник акціонера Ярославського О.В.) | Чорний Олександр Володимирович | | | 1969 | вища | 28 | ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ" - директор департаменту корпоративних прав (основне місце роботи); ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" - директор департаменту корпоративних прав (сумісник), Член Ради (директорів); ТОВ "Інвестбудкомплекс" (33061395) - заступник генерального директора; ТОВ "ПАТРІЯ" - директор (сумісник); ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" - член Наглядової ради; ПрАТ "Дніпровський металургійний завод" (05393056) - член Наглядової ради. 33061395, 05393056 директор департаменту корпоративних прав (основне місце роботи); директор | 28.12.2022 3 роки | Ні |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|----------------------------|--|--|------|------|----|--|----------------------|----|
| | | | | | | | | департаменту корпоративних прав (сумісник), Член Ради (директорів); заступник генерального директора; директор (сумісник); член Наглядової ради. | | |
| 4 | Член Наглядової ради - (представник акціонера Ярославського О.В.) | Ларіна Ольга Олександрівна | | | 1974 | вища | 31 | ТОВ "Метінвест Холдинг" (34093721) - менеджер проектів; ПАТ "Маріупольський металургійний комбінат ім. Ілліча" - заступник начальника горно-збагачувального комплексу; ТОВ "Метінвест Холдинг" (34093721) - провідний аналітик; ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" - провідний менеджер; ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" (34481556) - менеджер з персоналу. 34093721, 34093721, 34481556 менеджер проектів; заступник начальника горно-збагачувального комплексу; провідний аналітик; провідний менеджер; менеджер з персоналу. | 28.12.2022 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 | 25 | ТОВ "УКРАЇНСЬКА ГІРНИЧОВИДОБУВНА КОМПАНІЯ" 39695986 Генеральний директор | 01.06.2023 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 | Голова Ревізійної комісії | Зосімов Олексій Іванович | | | 1973 | вища | 31 | ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 начальник департаменту фінансового моніторингу та аудиту. | 07.10.2020 3 роки | Ні |
| 2 | Член Ревізійної комісії | Малиш Яна Миколаївна | | | 1969 | вища | 34 | ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 начальник управління казначейських операцій та бюджетування, заступник фінансового директора, фінансовий директор. | 07.10.2020 3 роки | Ні |
| 3 | Член Ревізійної комісії | Морозова Олена Георгіївна | | | 1981 | вища | 20 | ТОВ "Бейкер Тіллі Україна" - провідний бухгалтер-аудитор; ПАТ "Делойт енд Туш ЮСК" (25642478) - провідний аудитор; ТОВ "Серединецьке" (32678262) - начальник відділу міжнародних стандартів фінансової звітності та методології бухгалтерського обліку; ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" (34481556) - фінансовий контролер; 16.10.2018 - т.ч. - ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" - директор департаменту з контролінгу та економіки. 25642478, 32678262, 34481556 провідний бухгалтер-аудитор; провідний аудитор; начальник відділу міжнародних стандартів фінансової звітності та методології бухгалтерського обліку; фінансовий контролер; директор департаменту з контролінгу та економіки. | 07.10.2020 3 роки | Ні |
| 4 | Головний бухгалтер | Терещенко Наталя Анатоліївна | | | 1973 | вища | 32 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБ'ЄДНАНІ ОБЛІКОВІ | 06.06.2017 необмежено | Ні |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | СИСТЕМИ УКРАЇНА" 35986381 Керівник з обліку. | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

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 - (акціонер ПрАТ СУХА БАЛКА) | Ярославський Олександр Владиленович | | | 648 299 591 | 77,42 | 648 299 591 | 0 |
| 2 | Член Наглядової ради - (представник акціонера Ярославського О.В.) | Александров Артем Володимирович | | | 167 477 510 | 19,99 | 167 477 510 | 0 |
| 3 | Член Наглядової ради - (представник акціонера Ярославського О.В.) | Чорний Олександр Володимирович | | | 16 747 751 | 2 | 16 747 751 | 0 |
| 4 | Член Наглядової ради - (представник акціонера Ярославського О.В.) | Ларіна Ольга Олександрівна | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Генеральний директор | Баш Віталій Олександрович | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Головний бухгалтер | Терещенко Наталя Анатоліївна | | | 38 | 0,000004 | 38 | 0 |
| 7 | Голова Ревізійної комісії | Зосімов Олексій Іванович | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Член Ревізійної комісії | Малиш Яна Миколаївна | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Член Ревізійної комісії | Морозова Олена Георгіївна | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

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, 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 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 залізорудної 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 звітності виробничі потужності 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.

- 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 та територіальної оборони. 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.

- У вересні 2023 року поновили видобуток на шахті ім. Фрунзе, який був призупинений з грудня 2022 року через постійні обстріли енергетичної інфраструктури та енергетичну кризу.

- Підприємство продовжує йти в напрямку безпечного виробництва. На руднику власноруч відремонтували захисні споруди, оснастили їх найнеобхіднішим.

- 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 прогнозувати, 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) | 0483041420200603 | 28.02.2020 | ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ | 28.02.2025 |
| 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 | на початок періоду | на кінець | на початок періоду | на кінець |

| | | | | | | |
|-------------------------------|---|---------------|---|---------|-----------|---------------|
| | | періоду | | періоду | | періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 1 788 189 | 1 708 53 7 | 0 | 0 | 1 788 189 | 1 708 53 7 |
| будівлі та споруди | 1 143 894 | 1 105 98 6 | 0 | 0 | 1 143 894 | 1 105 98 6 |
| машини та обладнання | 473 115 | 436 843 | 0 | 0 | 473 115 | 436 843 |
| транспортні засоби | 31 035 | 27 033 | 0 | 0 | 31 035 | 27 033 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 140 145 | 138 675 | 0 | 0 | 140 145 | 138 675 |
| 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 | 1 788 189 | 1 708 53 7 | 0 | 0 | 1 788 189 | 1 708 53 7 |
| Додаткова інформація | Залишкова вартість об'єктів основних засобів зменшилась на кінець3 кварталу 2023 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 | 354 500 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| кредит | 16.09.2020 | 35 924 | 18 | 26.08.2024 |
| кредит | 30.10.2020 | 71 036 | 18 | 26.08.2024 |
| кредит | 04.12.2020 | 43 636 | 18 | 26.08.2024 |
| кредит | 07.08.2023 | 25 288 | 21 | 02.10.2023 |
| кредит | 09.08.2023 | 35 392 | 21 | 02.10.2023 |
| кредит | 24.09.2020 | 36 749 | 6 | 29.08.2023 |
| кредит | 23.11.2021 | 36 699 | 6,5 | 11.03.2026 |
| кредит | 25.07.2023 | 22 036 | 8 | 02.10.2023 |
| кредит | 04.08.2023 | 25 709 | 8 | 02.10.2023 |
| кредит | 12.09.2023 | 22 031 | 8 | 01.12.2023 |
| 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 | X | 0 | X | X |

| | | | | |
|---|---|-----------|---|---|
| видом): | | | | |
| X | | 0 | 0 | |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| X | | 0 | X | |
| Податкові зобов'язання | X | 14 604 | X | X |
| X | | 0 | X | |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| X | | 0 | X | |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 2 455 586 | X | X |
| X | | 0 | X | |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 2 824 690 | 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 | 279,1 | 589373 | 99,98 | 192,6 | 504719 | 99,98 |

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) | 12 |
| 2 | Заробітна плата робітників, ЄСВ | 27 |
| 3 | Енерговитрати | 14 |
| 4 | Амортизація | 18 |
| 5 | Податки | 11 |
| 6 | Витрати на збут | 33 |
| 7 | Інше | -14 |

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 |
| UA400006701 | 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 3 квартал 2023 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 3 квартал 2023 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 стале 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 3 кварталу 2023 року наше підприємство продовжувало зосереджувати увагу на стратегічних напрямках розвитку та забезпеченні стабільності й надійності виробництва продукції.

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.

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.

На обох шахтах триває введення в експлуатацію нових видобувних одиниць. За минулий рік освоєно близько 10 нових блоків загальною потужністю близько 1 045 тис. тон сировини.

Але наслідки економічної кризи далися взнаки. Показники відвантаження рудної сировини скоротилися більше ніж на 50% у порівнянні з довоєнним часом. Відсутнє відвантаження руди на ПрАТ "ММК ім. Ілліча", комбінат не працює внаслідок воєнних дій.

На підприємстві відчувається дефіцит трудового потенціалу через військову мобілізацію.

Щоб подолати ресурсну кризу довелося застосовувати режим суворої економії, заощаджувати до 1 000 кВт годин на добу. Для усунення кадрового дефіциту необхідних у гірництві професій проводиться підготовчий навчальний курс за суміжними професіями: прохідник, кріпильник, гірник очисного вибою, машиніст бурового устаткування, машиніст конвеєра, машиніст підіймальних машин, електрослюсар.

У квітні парк технологічного транспорту поповнився чотирма новими вантажно-доставковими машинами з розміром ковша 1 м³ та 0,6 м³. Самохідна гірничо-технічна працює на горизонтах видобутку 1420, 1500 метрів шахти "Ювілейна" та 1210м шахти ім. Фрунзе, і забезпечує якісний видобуток покладів руди. Робота на самохідній видобувній техніці дозволяє зменшити трудомісткість робіт по вторинному дроблінню негабаритних шматків гірничої маси. Важлива перевага використання самохідної техніки - значне поліпшення умов і безпеки праці робітників.

На руднику для забезпечення безперебійної роботи було розроблено та виконано комплекс заходів по автономному забезпеченню клітьової підйомної установки на шахті "Ювілейна", придбаний та змонтований потужний дизель-генератор.

Для забезпечення внутрішнього зв'язку за аварійних ситуацій комутатори шахт були обладнані додатковими джерелами енергії.

Багато зусиль спрямовано на ремонтно-відновлювальні роботи шахтного обладнання та устаткування. Власними силами відремонтовано конвеєрну стрічку дозаторного пристрою, замінена стрічка на конвеєрі дробильно-сортувальної фабрики та футерування на відхильному шківі скипової підіймальною машини, виконано ремонт трансформатора №1 СПУ шахти "Ювілейна". Виконано заміну головних, гальмівних та врівноважуючого канатів на клітьових і скипових підіймальних машинах шахт "Ювілейна" та ім. Фрунзе. Продовжується будівництво бункерно-дозаторного комплексу на підземних горизонтах 1 542 та 1 580 м.

У вересні 2023 року поновили видобуток на шахті ім. Фрунзе, який був призупинений з грудня 2022 року через постійні обстріли енергетичної інфраструктури та енергетичну кризу.

Підприємство продовжує йти в напрямку безпечного виробництва. На руднику власноруч відремонтували захисні споруди, оснастили їх найнеобхіднішим.

Війна внесла корективи й в соціальну політику підприємства. Але, попри труднощі війни, економічної, ресурсної криз, підприємство матеріально допомагає співробітникам: частково покриває послуги медичного страхування, виділяє кошти на закупівлю шкільного приладдя першокласникам, дитячих новорічних подарунків.

Надаємо 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 звітної 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.

Завдяки достатньому надходженню міжнародної допомоги, вчасному запровадженню фіксованого обмінного курсу та валютних обмежень - вдалося зберегти валютну стабільність і навіть поповнити валютні резерви до рекордного рівня. Наприкінці року міжнародні резерви України склали 40,5 млрд. доларів США. Це більше, ніж історичний рекорд до повномасштабного вторгнення, коли у квітні 2011 року резерви сягнули свого попереднього піку у 38,4 млрд. доларів США. Така ситуація під час війни стала можливою виключно через безпрецедентну фінансову підтримку України. Високий рівень резервів дасть можливість певний час підтримувати економіку та утримувати макроекономічні показники діяльності України на випадок перебоїв із подальшим надходженням допомоги.

Бюджетна система працює належно, але із певним фіскальним дефіцитом, який складає понад 30% валового внутрішнього продукту (без врахування грантів в складі доходів). Із початку повномасштабного вторгнення міжнародна фінансова підтримка надійшла у обсязі понад 70 млрд.дол. США, що сформувало 1/3 всіх фінансових ресурсів України, отриманих у 2022-2023 роках.

Стабільність фінансування фіскального дефіциту дозволила задовольняти критично важливі фінансові потреби оборонної сфери. Однак державний борг вже складає близько 80% ВВП, а в наступному році, ймовірно, перетне рівень у 100% ВВП, що сигналізує про високі ризики для боргової стійкості державних фінансів.

Невизначеність щодо розміру потреб у фінансуванні залишається надзвичайно високою і залежить від тривалості війни та її інтенсивності, а економічні ризики класифіковані, як значні, у тому числі, пов'язані з потенційною додатковою шкодою критично важливій інфраструктурі та підвищеними ризиками діяльності майже всіх сфер економіки, особливо сільськогосподарського та енергетичного секторів.

Остаточна оцінка втрат економіки України внаслідок повномасштабної агресії РФ, насамперед, залежатиме від тривалості воєнних дій.

Військові дії та їх економічні наслідки мають суттєвий вплив на діяльність Компанії; очікується, що цей вплив зберігатиметься ще протягом тривалого періоду часу після дати затвердження цієї фінансової звітності. Вплив зазначених факторів на діяльність Компанії регулярно оцінюється та переглядається, оскільки подальший розвиток подій, їх тривалість та вплив неможливо чітко визначити та передбачити. Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Економіка України є відкритою, недиверсифікованою та вважається ринковою з ознаками перехідної, має критичну залежність від світових цін на сировинні товари та низьку ліквідність на міжнародному ринку капіталу.

| | | | |
|---|--|---|-------------------------|
| Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА БАЛКА" Дніпропетровська обл. Акціонерне товариство Добування залізних руд | Дата за ЄДРПОУ за КАТОТТГ за КОПФГ за КВЕД | КОДИ |
| | | | 30.09.2023 |
| | | | 00191329 |
| | | | UA1206017001 0439451 |
| | | | 230 |
| | | | 07.10 |

Середня кількість працівників: 1807

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 30.09.2023 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 | 22 463 | 25 409 |
| первісна вартість | 1001 | 36 103 | 40 286 |
| накопичена амортизація | 1002 | (13 640) | (14 877) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 512 861 | 381 280 |
| Основні засоби | 1010 | 1 743 495 | 1 708 537 |
| первісна вартість | 1011 | 2 503 945 | 2 712 231 |
| знос | 1012 | (760 450) | (1 003 694) |
| 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 | 25 663 | 29 426 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 16 336 | 16 606 |
| Усього за розділом I | 1095 | 2 320 818 | 2 161 258 |
| II. Оборотні активи | | | |

| | | | |
|--|------|-----------|-----------|
| Запаси | 1100 | 717 707 | 470 362 |
| Виробничі запаси | 1101 | 125 805 | 135 828 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 727 | 504 |
| Готова продукція | 1103 | 591 175 | 334 030 |
| Товари | 1104 | 0 | 0 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 |
| Депозити перестраховування | 1115 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 101 962 | 74 041 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 30 746 | 6 234 |
| з бюджетом | 1135 | 160 065 | 80 886 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 3 973 | 0 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 729 | 734 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 4 060 881 | 4 465 121 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 21 534 | 23 132 |
| Готівка | 1166 | 0 | 0 |
| Рахунки в банках | 1167 | 21 534 | 23 132 |
| 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 | 53 | 25 |
| Усього за розділом II | 1195 | 5 093 677 | 5 120 535 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 7 414 495 | 7 281 793 |

| 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 | 1 105 098 | 1 097 682 |
| 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 | 4 127 774 | 3 307 085 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 5 285 208 | 4 457 103 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 41 204 | 12 438 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|------|-----------|-----------|
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 1 117 017 | 1 234 644 |
| 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 | 1 158 221 | 1 247 082 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 399 862 | 354 500 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 2 246 | 0 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 241 001 | 175 282 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 18 919 | 14 604 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 8 928 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 23 936 | 15 120 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 75 455 | 73 698 |
| одержаними авансами | 1635 | 381 | 382 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 183 250 | 920 610 |
| 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 | 26 016 | 23 412 |
| Усього за розділом III | 1695 | 971 066 | 1 577 608 |
| 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 | 7 414 495 | 7 281 793 |

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 |
| 30.09.2023 |
| 00191329 |

Звіт про фінансові результати

(Звіт про сукупний дохід)

за дев'ять місяців 2023 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 | 2 444 335 | 2 694 945 |
| 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 | (1 308 204) | (1 181 007) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | (0) | (0) |
| Валовий: прибуток | 2090 | 1 136 131 | 1 513 938 |
| 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 | 158 219 | 187 690 |
| 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 | (61 705) | (44 102) |
| Витрати на збут | 2150 | (740 015) | (794 092) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (158 385) | (56 398) |
| 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 | 334 245 | 807 036 |
| збиток | 2195 | (0) | (0) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 53 588 | 70 254 |
| Інші доходи | 2240 | 0 | 0 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|------|-------------|-------------|
| Фінансові витрати | 2250 | (172 256) | (166 808) |
| 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 | 215 577 | 710 482 |
| збиток | 2295 | (0) | (0) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -38 817 | -127 906 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 176 760 | 582 576 |
| збиток | 2355 | (0) | (0) |

II. Сукупний дохід

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | -3 438 |
| 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 | -3 438 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | (0) | (-619) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | -2 819 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 176 760 | 579 757 |

III. Елементи операційних витрат

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 173 471 | 203 705 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 273 076 | 382 032 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 89 184 | 114 625 |
| Амортизація | 2515 | 255 886 | 287 382 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 1 476 692 | 1 087 855 |
| Разом | 2550 | 2 268 309 | 2 075 599 |

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

30.09.2023

00191329

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2023 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

30.09.2023

00191329

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За дев'ять місяців 2023 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 | 215 577 | 0 | 710 482 | 0 |
| Коригування на: амортизацію необоротних активів | 3505 | 255 312 | X | 287 382 | X |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | 0 | 21 010 | 0 | 9 638 |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | 0 | 22 124 | 0 | 185 247 |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій | 3520 | 0 | 25 013 | 113 765 | 0 |
| 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 | 344 | 0 | 0 | 762 |
| Фінансові витрати | 3540 | X | 0 | X | 0 |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | 371 410 | 0 | 0 | 441 632 |
| 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 | 0 | 155 647 | 0 | 275 819 |

| | | | | | |
|---|------|---------|-----------|-----------|---------|
| 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 | 0 | 0 | 365 339 | 0 |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | 54 682 | X | 176 025 |
| Сплачені відсотки | 3585 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 736 423 | 0 | 189 314 | 0 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | X | 0 | X |
| необоротних активів | 3205 | 1 | X | 0 | X |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 5 085 | X | 1 201 | 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 | 732 566 | X | 1 768 883 | X |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | X | 1 092 067 | X | 859 986 |
| необоротних активів | 3260 | X | 89 344 | X | 111 267 |
| 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 | 443 759 | 798 831 | 0 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | X | 0 | X |
| Отримання позик | 3305 | 604 136 | X | 521 851 | 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 | 649 306 | X | 502 800 |
| Сплату дивідендів | 3355 | X | 202 435 | X | 362 761 |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | X | 40 552 | X | 38 157 |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | X | 30 | X | 1 462 |
| 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 | 2 879 | X | 6 068 |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 0 | 291 066 | 0 | 389 397 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 1 598 | 0 | 598 748 | 0 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 21 534 | X | 29 380 | X |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 | 180 652 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 23 132 | 0 | 808 780 | 0 |

Примітки: -

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА
БАЛКА"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2023

00191329

Звіт про власний капітал

За дев'ять місяців 2023 року

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєст ований капітал | Капітал у дооцінках | Додаткови й капітал | Резервний капітал | Нерозподіл ений прибуток (непокрити й збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|--|-----------|------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|---|------------------------|----------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 41 869 | 1 105 098 | 0 | 10 467 | 4 127 774 | 0 | 0 | 5 285 208 |
| Коригування: Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 1 105 098 | 0 | 10 467 | 4 127 774 | 0 | 0 | 5 285 208 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 176 760 | 0 | 0 | 176 760 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | 0 | -7 416 | 0 | 0 | 7 416 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | -7 416 | 0 | 0 | 7 416 | 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: Виплати власникам | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 004 865 | 0 | 0 | -1 004 865 |
| 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 | -7 416 | 0 | 0 | -820 689 | 0 | 0 | -828 105 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 41 869 | 1 097 682 | 0 | 10 467 | 3 307 085 | 0 | 0 | 4 457 103 |

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 оспорується 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 оспорується сторонами.

Товариство діє згідно Статуту зі змінами та доповненнями, зареєстрованими Державним реєстратором 17.04.2018 року за №12271050079000359.

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 30 вересня 2023 року ПрАТ "СУХА БАЛКА" не має дочірніх підприємств.

2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність станом на 30 вересня 2023 року підготовлена на основі принципу історичної вартості, за винятком випадків, розкритих в обліковій політиці далі. 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.

Дана фінансова звітність складена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що Товариство буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, а також зможе реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної 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 відрізнятися 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 МВЗ

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, доступної 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 відрізнятись 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 оподатковуваного 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 кожен 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 прогностичних 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 прогностичного 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.

Згорання 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 сировини.

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, невияткові 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 кожную 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.

5. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Станом на 30 вересня 2023, 2022 років нематеріальні активи включали наступне, тис. грн.:

30.09.2023 р. 30.09.2022 р.

Первісна або переоцінена вартість:

Комп'ютерні програми 11 086 11 182

Інші НМА, вкл. аванси видані 8 8

Ліцензії 1 434 1 509

Права користування природними ресурсами 27 758 23 024

Всього 40 286 35 724

Накопичена амортизація та знецінення:

Комп'ютерні програми (7 868)(6 906)

Інші НМА, вкл. аванси видані (7) (6)

Ліцензії (1 216) (1 082)

Права користування природними ресурсами (5 786)(5 538)

Всього (14 877) (13 532)

Всього 25 409 22 192

Нижче наведено розшифровку руху нематеріальних активів за 9 місяців 2023 та 2022 роки, тис. грн.:

| Комп'ютерні програми | Інші НМА, вкл. аванси видані | Ліцензії | Права користування природними ресурсами | Всього |
|--|------------------------------|----------|---|-------------------|
| Станом на 31.12.2021 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації | | | 5 235 4 | 351 16 289 21 879 |
| Надходження 17 0 263 1 780 2 060 | | | | |
| Вибуття, NBV (Ф.2.) | | | | |
| Амортизаційні відрахування (976) (2) (187) (582) (1747) | | | | |
| Станом на 30.09.2022 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації | | | 4 276 2 | 427 17 487 22 192 |
| Станом на 31.12.2022 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації | | | 4 195 2 | 384 17 882 22 463 |
| Надходження 6 891 6 1 050 9 876 17 823 | | | | |
| Вибуття, NBV (Ф.2.) | | | | |
| Амортизаційні відрахування (7 868)(7) (1 216) (5 786)(14 877) | | | | |
| Станом на 30.09.2023 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації | | | 3 218 1 | 218 21 972 25 409 |

6. ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 30 вересня 2023 та 2022 основні засоби включали наступне, тис. грн.:

| 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|------------------------------------|---------------------|
| Первісна або переоцінена вартість: | |
| Будівлі та споруди | 292 789 292 023 |
| Споруди гірничовидобувні | 1 211 605 1 063 753 |

| | | | |
|--|-----------|-----------|---------|
| Машини та устаткування | | 937 305 | 854 897 |
| Машини та устаткування у фінансовому лізингу | 0 | 11 247 | |
| Транспорт | 111 546 | 118 859 | |
| Гірничорудні активи | 147 786 | 123 175 | |
| Інші ОЗ | 11 200 | 10 970 | |
| Незавершене будівництво | 381 280 | 501 351 | |
| | 3 093 511 | 2 976 275 | |

Накопичена амортизація та знецінення:

| | | | |
|--|-------------|-----------|--|
| Будівлі та споруди | (63 981) | (42 590) | |
| Споруди гірничовидобувні | (334 427) | (211 675) | |
| Машини та устаткування | (500 462) | (327 439) | |
| Машини та устаткування у фінансовому лізингу | (0) | (2 179) | |
| Транспорт | (84 513) | (68 408) | |
| Гірничорудні активи | (12 989) | (10 389) | |
| Інші ОЗ | (7 322) | (4 959) | |
| Незавершене будівництво | | | |
| | (1 003 694) | (667 639) | |

Всього: 2 089 817 2 308 636

Нижче наведено розшифровку руху основних засобів за 9 місяців 2023 та 2022 роки, тис. грн.:

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

| | | | | | | | | |
|--|---------|-------------|----------------|-----------|-------|----------------|-----------------|-----------|
| Станом на 31.12.2021 р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення | 266 205 | 940 463 | 628 271 | 10 003 69 | 995 | | | |
| 115 614 8 681 441 034 2 480 266 | | | | | | | | |
| Надходження - | - | 43 | - | - | - | 119 354 | 43 | |
| Введення в експлуатацію | 1 | 2 470 | 48 800 | - | 7 463 | - | 635 59 369 0 | |
| Вибуття | (42) | - | (4 111)- | - | - | (689) 85 | (4842) | |
| Амортизаційні відрахування | | (16 712) | (90 855) | (145 166) | (935) | (26 523) | (2 828)(2 616) | (285 635) |
| Збиток/ прибуток від знецінення | (19) | - | (379) | - | (484) | - | - | |
| 417 (882) | | | | | | | | |
| Станом на 30.09.2022 р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення | 249 433 | 852 078 | 527 458 | 9 068 50 | 451 | | | |
| 112 786 6 011 501 351 1 807 285 | | | | | | | | |
| Станом на 31.12.2022 р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення | 243 912 | 821 753 | 489 956 | 3 959 41 | 723 | | | |
| 137 021 5 171 512 861 2 256 356 | | | | | | | | |
| Перекласифікація | - | - | 3 959 (3 959)- | - | - | - | 0 | |
| Надходження - | - | - | - | - | - | 165 795 | 165 795 | |
| Введення в експлуатацію | 1261 | 149 727 | 68 792 | - | 322 | - | 1 111 (221 213) | 0 |
| Вибуття | (458) | (1 232)(77) | - | (84) | - | (259) (76 044) | (78 154) | |
| Амортизаційні відрахування | | (15 907) | (93 070) | (125 844) | (0) | (14 884) | (2 224)(2 146)- | (254 075) |
| Збиток/ прибуток від знецінення | - | - | 57 | - | (43) | - | (119) (105) | |
| Станом на 30.09.2023 р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення | 228 808 | 877 178 | 436 843 | 0 | 27 | 034 | | |
| 134 797 3 877 381 280 2 089 817 | | | | | | | | |

У складі незавершеного будівництва відображені авансові платежі підрядникам і постачальникам основних засобів на 30.09.2023 та на 30.09.2022 років у розмірі 22 189 тис. грн. та 27 271 тис. грн. та їх знецінення у сумі 16 027 тис. грн. та 15 606 тис. грн. відповідно (або згорнуто 6 162 тис. грн. та 11 665 тис. грн. відповідно)

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

7. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

За 9 місяців 2023 та 2022 роки складові податку на прибуток були наступними, тис. грн.:

| 9 м. 2023 р. | 9 м.2022 р. |
|--|--------------------|
| Поточний податок на прибуток | (67 583) (188 954) |
| Доходи (витрати) з відстроченого оподаткування | 28 766 61 048 |
| Податок на прибуток | (38 817) (127 906) |

Доходи підприємства підлягають оподаткуванню лише на території України.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 30 вересня 2023 року пов'язані з наступними статтями, тис. грн.:

| 30.09.2023 | Зміна, визнана у звіті про сукупний дохід | 31.12.2022 |
|---|---|------------|
| Відстроченні податкові зобов'язання (ВПЗ) | | |
| ВПЗ - Основні засоби | | |
| ВПЗ - Нематеріальні активи | (146 222) | |
| (20) | 23 446 | |
| (20) | (169 668) | |

Всього ВПЗ (146 242) 23 426 (169 668)

Відстроченні податкові активи (ВПА)

ВПА - Нараховані зобов'язання 99 038 4 959 94 079

ВПА - Дебіторська заборгованість 31 499 439 31 060

ВПА - Основні засоби 3 267 49 3 218

ВПА - Нематеріальні активи 0 (107) 107

Всього ВПА 133 804 5 340 128 464

Відстроченні податкові зобв'язання, нетто (12 438) 28 766 (41 204)

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 30 вересня 2021 року були пов'язані з наступними статтями, тис. грн.:

30.09.2022 Зміна, визнана у звіті про сукупний дохід 31.12.2021

Відстроченні податкові зобов'язання (ВПЗ)

ВПЗ - Основні засоби (174 759) 29 074 (203 833)

Всього ВПЗ (174 759) 29 074 (203 833)

Відстроченні податкові активи (ВПА)

ВПА - Податкові збитки для заліку - -

ВПА - Нараховані зобов'язання 82 427 1 264 81 163

ВПА - Дебіторська заборгованість 31 008 30 699 309

| | | |
|---|----------|------------------|
| ВПА - Основні засоби | 3 191 67 | 3 124 |
| ВПА - Нематеріальні активи | 149 (56) | 205 |
| Всього ВПА | 116 775 | 31 974 84 801 |
| Відстроченні податкові активи/(зобов'язання), нетто | (57 984) | 61 048 (119 032) |

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

8. ІНШІ НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші необоротні активи включали наступне, тис. грн.:

30.09.2023 р. 30.09.2022

Інші необоротні активи (аварійний запас) 16 606 15 306

Всього: 16 606 15 306

Інші необоротні активи на 30.09.2023 у сумі 16 606 тис. грн. складаються із резервних аварійних запасів.

9. ЗАПАСИ

Станом на 30 вересня 2023 та 2022 років запаси включали наступне, тис. грн.:

30.09.2023 р. 30.09.2022 р.

Виробничі запаси 135 828 125 022

Незавершене виробництво 504 473

Готова продукція 334 030 488 258

Товари

Всього 470 362 613 753

Станом на 30.09.2023 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 30 вересня 2023 та 2022 років становила 139 272 тис. грн. та 616 984 тис. грн. відповідно. Знецінення вартості запасів до чистої вартості реалізації на 30 вересня 2023 та 2022 років становив 4 425 тис. грн. та 3 231 тис. грн. відповідно

10. ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ПЕРЕДПЛАТИ

Станом на 30 вересня 2023 та 2022 років ці статті балансу включали наступне, тис. грн.:

| | 30.09.2023 р. | 30.09.2022 р. |
|---|----------------|---------------|
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 244 978 | 330 873 |
| Резерв очікуваних кредитних збитків | (170 937) | (169 965) |
| Всього | 74 041 160 908 | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1 032 649 | |
| Резерв очікуваних кредитних збитків | (298) | (283) |
| Всього | 734 366 | |
| Передплати видані | 7 676 70 881 | |
| Резерв сумнівних боргів | (1 442) | (358) |
| Всього | 6 234 70 523 | |

11. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ

Станом на 30 вересня 2023 та 2022 років дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включала наступне, тис. грн.:

| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 30.09.2023 р. | 30.09.2022 р. |
|---|---------------|---------------|
|---|---------------|---------------|

| | | |
|--|----|---|
| Розрахунки з Держказначейством в СЕА ПДВ | 37 | 9 |
|--|----|---|

| | | |
|----------------------------|------------|-----|
| Податок на додану вартість | 80 964 144 | 747 |
|----------------------------|------------|-----|

| | | |
|---------------|---------|---------|
| Резерв по ПДВ | (2 319) | (1 663) |
|---------------|---------|---------|

| | | |
|--------------|-------|----|
| Інші податки | 2 204 | 15 |
|--------------|-------|----|

| | | |
|---------|------------|-----|
| Всього: | 80 886 143 | 108 |
|---------|------------|-----|

| Інші оборотні активи | 30.09.2023 р. | 30.09.2022 р. |
|----------------------|---------------|---------------|
|----------------------|---------------|---------------|

| | | |
|----------------------------|----|----|
| ПДВ за авансами отриманими | 25 | 26 |
|----------------------------|----|----|

| | | |
|-----------------|---|-------|
| Страхові внески | 0 | 1 903 |
|-----------------|---|-------|

| | | |
|---------|----|-------|
| Всього: | 25 | 1 929 |
|---------|----|-------|

12. 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.:

| | 30.09.2023 р. | 30.09.2022 р. |
|--|---------------|---------------|
|--|---------------|---------------|

| | | |
|--------|--------|-----|
| Гривні | 21 836 | 260 |
|--------|--------|-----|

| | | |
|------------|-----------|-----|
| Долари США | 1 296 808 | 528 |
|------------|-----------|-----|

| | | |
|---------|------------|-----|
| Всього: | 23 132 808 | 788 |
|---------|------------|-----|

13. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

За звітний період розмір статутного капіталу Товариством не змінювався. Станом на 30.09.2023 р. та на 30.09.2022 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 30.09.23 р. | Частка у статутному капіталі (%) станом на 30.09.22 р. |
|--------------|--|--|
|--------------|--|--|

Інші акціонери.

| | | |
|--|--------|--------|
| На 30.09.2022 р., на 30.09.2023 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 30.09.2022 р., на 30.09.2023 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 30.09.2022 р., на 30.09.2023 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.

14. ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 30 вересня 2023 та 2022 років інші довгострокові зобов'язання включали наступне, тис. грн.:

30.09.2023 р. 30.09.2022 р.

| | | |
|-----------------------------------|---------|---------|
| Зобов'язання з виплат працівникам | 863 369 | 975 463 |
|-----------------------------------|---------|---------|

| | | |
|------------------------------|---------|---------|
| Резерв з рекультивації землі | 370 208 | 265 879 |
|------------------------------|---------|---------|

| | | |
|---|---|---|
| Довгострокові зобов'язання з фінансової оренди перед вітчизняними орендодавцями | - | - |
|---|---|---|

| | | |
|---|-------|-------|
| Довгострокові зобов'язання за товарним кредитом | 1 067 | 5 462 |
|---|-------|-------|

| | | |
|--|---|---|
| Ефект дисконтування довгострокових зобов'язань | - | - |
|--|---|---|

| | | |
|---------|-----------|-----------|
| Всього: | 1 234 644 | 1 246 804 |
|---------|-----------|-----------|

Короткострокова частина заборгованості з фінансової оренди станом на 30.09.2023 р. відображена у складі поточної кредитрської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями. Короткострокова частина заборгованості за товарним кредитом станом на 30.09.2023 та 30.09.2022 відображена у складі поточної кредитрської заборгованості за товари, роботи, послуги.

15. ПОДАТКИ ДО СПЛАТИ

Станом на 30 вересня 2023 та 2022 років податки до сплати включали наступні види податків, тис. грн.:

30.09.2023 р. 30.09.2022 р.

| | | |
|----------------------------|-------|-------|
| Податок на додану вартість | 2 182 | 2 380 |
|----------------------------|-------|-------|

| | | |
|---|-------|-----|
| у т. ч. податковий кредит з авансів отриманих | 2 182 | 982 |
|---|-------|-----|

| | | |
|------------------|---|---|
| Податок на землю | 7 | 7 |
|------------------|---|---|

| | | |
|---------------------------------|-----|-------|
| Податок з доходів фізичних осіб | 561 | 4 332 |
|---------------------------------|-----|-------|

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Податок на прибуток | 8 928 63 923 |
| Рентна плата за користування надрами | - 46 514 |
| Інші податки, штрафи та пені | 2 926 1 239 |
| Податки до сплати | 14 604 118 395 |

30.09.2023 р. 30.09.2022р.

| | |
|--|---------------|
| ЄСВ з заробітної плати | 4 207 5 064 |
| ЄСВ з забезпечення виплат відпусток | 10 913 14 032 |
| ЄСВ з забезпечення виплат середнього заробітку мобілізованим | - - |
| Пенсійне забезпечення - список № 1 і 2 | - 2 112 |
| Всього Єдині соціальні внески | 15 120 21 208 |

16. 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.:

30.09.2023 р. 30.09.2022 р.

| | |
|---|---------------|
| Забезпечення під умовні зобов'язання (судові справи) | 4 465 5 188 |
| Забезпечення витрат на ліквідацію необоротних активів - короткострокова частина | 13 900 11 631 |

| | | | |
|---|--------|--------|-------------|
| Забезпечення під аудит фінансової звітності | - | - | |
| Орендна плата за землю | | | 1 457 1 272 |
| Розрахунки за відступленням права вимоги | - | - | |
| Розрахунки з іншими кредиторами | 3 590 | 3 051 | |
| | 23 412 | 21 142 | |

17. ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

За 9 місяців 2023 та 2022 роки доходи від реалізації включали наступне, тис. грн.:

| | | |
|---|------------|------------|
| Дохід від реалізації основної продукції | 9м.2023 р. | 9м.2022 р. |
| | 2 440 182 | 2 675 936 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Дохід від реалізації іншої продукції, товарів, послуг | 4 153 | 19 009 |
| | 2 444 335 | 2 694 945 |

До собівартості реалізованої продукції, витрат на збут, адміністративних та інших операційних витрат, були включені наступні витрати за 9 місяців 2023 та 2022 роки, тис.грн.:

| | | |
|--|-----------|-----------|
| | 9м.2023р. | 9м.2022р. |
| Собівартість товарно-матеріальних запасів, віднесена на витрати | 173 471 | 203 705 |
| Витрати на утримання персоналу, включаючи відрахування на соціальне забезпечення | 362 260 | 496 657 |
| Амортизаційні відрахування | 255 886 | 287 382 |

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.

