

# Титульний аркуш

29.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

№61.4/2089

(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 4 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 4 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	<a href="https://sukhabalka.com/ua/management.html">https://sukhabalka.com/ua/management.html</a>
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	1585
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	904/3466/23 07.07.2023	Господарський суд Дніпропетровської області	Товариство з обмеженою відповідальністю "Промспецліс"	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про стягнення 1 229 430,18 грн	Центральний апеляційний господарський суд
5	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.	Центральний апеляційний господарський суд
6	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.	Центральний апеляційний господарський суд
7	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
8	904/5613/23 06.11.2023	Господарський суд Дніпропетровської області	Товариство з обмеженою відповідальністю "Торгівельно-промислова компанія "ПРОМІМПЕКС"	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про стягнення заборгованості у сумі 652 335,49 грн.	1 інстанція
9	904/6340/23 22.11.2023	Господарський суд Дніпропетровської області	Акціонерне товариство	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про стягнення суми основної	1 інстанція

		області	"КРИВОРІЗЬКА ТЕПЛОЦЕНТРАЛЬ"			заборгованості _інфляційної складової , 3% річних у розмір,і пені, штрафу у сумі 3 623 548,03 грн.	
--	--	---------	--------------------------------	--	--	---	--

## 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	31.10.2023 необмежено	Ні

								СИСТЕМИ УКРАЇНА", ПрАТ "СУХА БАЛКА" 35986381, 00191329 Керівник з обліку., Головний бухгалтер		
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

### 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 Владименович			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	Малиш Яна Миколаївна			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, затвердженим Верховною Радою України, та відповідно введено тимчасові обмеження, які впливають на економічне середовище. Враховуючи вищевикладене, керівництво оцінило припущення про безперервність діяльності Компанії, на основі якого була підготовлена фінансова звітність.

Хоча діяльність Компанії не зазнала значного впливу. Знаходиться на безпечній території 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)	04830414202000603	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 періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	1 708 537	1 563 75	0	0	1 708 537	1 563 75

		8				8
будівлі та споруди	1 105 986	1 067 828	0	0	1 105 986	1 067 828
машини та обладнання	436 843	406 824	0	0	436 843	406 824
транспортні засоби	27 033	22 655	0	0	27 033	22 655
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	138 675	66 451	0	0	138 675	66 451
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	1 708 537	1 563 758	0	0	1 708 537	1 563 758
Додаткова інформація	Залишкова вартість об'єктів основних засобів зменшилась на кінець 4 кварталу 2023 року на 8,4%					

### 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	416 341	X	X
у тому числі:				
кредит	16.09.2020	34 332	18	26.08.2024
кредит	30.10.2020	71 070	18	26.08.2024
кредит	04.12.2020	43 657	18	26.08.2024
кредит	08.11.2023	45 066	19,5	05.02.2024
кредит	29.11.2023	35 393	19,5	26.01.2024
кредит	24.09.2020	38 176	6	26.08.2024
кредит	23.11.2021	125 754	6	11.11.2024
кредит	22.11.2023	22 893	8	20.02.2023
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 вексями (всього):	X	0	X	X
X		0	0	
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
X		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X

X		0	X	
Податкові зобов'язання	X	52 119	X	X
X		0	X	
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
X		0	X	
Інші зобов'язання та забезпечення	X	2 016 589	X	X
X		0	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2 485 049	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	214,1	502357	99,97	196,1	477561	99,97

**Інформація про собівартість реалізованої продукції**

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати (допоможні матеріали)	8
2	Заробітна плата робітників, ЄСВ	21
3	Енерговитрати	16
4	Амортизація	17
5	Податки	9
6	Витрати на збут	31
7	Інше	-4

**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 4 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 4 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 4 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 м<sup>3</sup> та 0,6 м<sup>3</sup>. Самохідна гірнична техніка 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 звітного періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей у діяльності особи  
Операційне середовище

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила пряму військову агресію проти України; цього ж дня Верховна Рада України затвердила Указ Президента № 64/2022 "Про запровадження воєнного стану в Україні". Повномасштабне вторгнення Російської Федерації в Україну, яке почалося два роки

тому, призвело до великих людських жертв, масового переміщення населення та значного пошкодження інфраструктури. Величезним був також вплив на економічну активність: реальний ВВП різко скоротився, інфляція різко зросла, торгівля була серйозно порушена, а бюджетний дефіцит зріс до безпрецедентного рівня. Незважаючи на колосальні втрати людських життів та виробничого потенціалу країни, незважаючи на удари ворога по державному устрою та інститутам влади, економіка країни продовжує функціонувати як цілісна система, а Уряд України зберігає повноту влади та всі можливості

для прийняття і реалізації політичних рішень.

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.

		КОДИ
		31.12.2023
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА БАЛКА"	за ЄДРПОУ 00191329
Територія	Дніпропетровська обл.	за КАТОТТГ UA1206017001 0439451
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ 230
Вид економічної діяльності	Добування залізних руд	за КВЕД 07.10
Середня кількість працівників: 1756		
Адреса, телефон: 50029 м. Кривий Ріг, вул. Конституційна, 5, (056)4042981		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):		
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		
за міжнародними стандартами фінансової звітності		v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2023 р.  
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	22 463	25 152	
первісна вартість	1001	36 103	40 356	
накопичена амортизація	1002	( 13 640 )	( 15 204 )	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	512 861	398 053	
Основні засоби	1010	1 743 495	1 563 758	
первісна вартість	1011	2 503 945	2 649 035	
знос	1012	( 760 450 )	( 1 085 277 )	
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	30 815	
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	10 955	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>2 320 818</b>	<b>2 028 733</b>	
<b>II. Оборотні активи</b>				

Запаси	1100	717 707	549 272
Виробничі запаси	1101	125 805	153 396
Незавершене виробництво	1102	727	413
Готова продукція	1103	591 175	395 463
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	93 241
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	30 746	21 171
з бюджетом	1135	160 065	66 434
у тому числі з податку на прибуток	1136	3 973	3 230
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	729	571
Поточні фінансові інвестиції	1160	4 060 881	4 278 583
Гроші та їх еквіваленти	1165	21 534	14 051
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	21 534	14 051
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	24
Усього за розділом II	1195	5 093 677	5 023 347
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	7 414 495	7 052 080

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	1 096 685
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	3 418 010
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	5 285 208	4 567 031
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	41 204	2 126
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0

Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 117 017	1 014 182
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	1 016 308
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	399 862	416 341
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	2 246	0
товари, роботи, послуги	1615	241 001	164 385
розрахунками з бюджетом	1620	18 919	52 119
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	23 936	15 720
розрахунками з оплати праці	1630	75 455	71 141
одержаними авансами	1635	381	465
розрахунками з учасниками	1640	183 250	720 748
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	27 822
Усього за розділом III	1695	971 066	1 468 741
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	7 052 080

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

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна



Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"СУХА БАЛКА"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2023

00191329

Звіт про фінансові результати  
(Звіт про сукупний дохід)

за 2023 рік

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	2 923 317	3 022 321
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	( 1 612 200 )	( 1 387 968 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	1 311 117	1 634 353
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	151 454	188 763
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	( 80 348 )	( 64 891 )
Витрати на збут	2150	( 898 790 )	( 910 365 )
Інші операційні витрати	2180	( 172 802 )	( 84 162 )
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
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	310 631	763 698
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	60 025	83 081
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	( 230 544 )	( 251 748 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	140 112	595 031
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-25 275	-107 153
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	114 837	487 878
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	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	171 851	217 689
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	171 851	217 689
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	171 851	217 689
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	286 688	705 567

## III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	211 593	242 287
Витрати на оплату праці	2505	364 224	457 032
Відрахування на соціальні заходи	2510	103 330	140 472
Амортизація	2515	339 445	380 292
Інші операційні витрати	2520	1 745 548	1 227 303
Разом	2550	2 764 140	2 447 386

## 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	837 387 551	83 738 755
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	837 387 551	83 738 755
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,140000	0,580000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,140000	0,580000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

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

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"СУХА БАЛКА"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2023

00191329

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2023 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
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 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	0	0
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
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 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Залишок коштів на початок року	3405	0	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0

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

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"СУХА БАЛКА"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2023

00191329

## Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2023 рік  
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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	140 112	0	595 031	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	339 446	X	380 292	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	34 612	0	3 349
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	14 342	0	186 891
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	29 723	105 246	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	343	0	352	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	282 787	0	0	459 890
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	122 361	0	283 931

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	398 608	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	63 610	X	236 357
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	728 585	0	162 251	0
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	1	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	5 430	X	1 454	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	1 007 306	X	1 861 403	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	1 175 567	X	924 465
необоротних активів	3260	X	125 333	X	122 096
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
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	0	288 162	816 296	0
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	870 447	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	859 583	X	502 800
Сплату дивідендів	3355	X	402 297	X	1 123 387
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	53 470	X	53 432
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	31	X	1 506
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	3 001	X	7 771
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	0	447 934	0	1 167 045
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	3400	0	7 514	0	188 498
Залишок коштів на початок року	3405	21 534	X	29 380	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	31	0	180 652	0
Залишок коштів на кінець року	3415	14 051	0	21 534	0

Примітки: -

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна



Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА  
БАЛКА"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2023

00191329

## Звіт про власний капітал

За 2023 рік

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:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	41 869	1 105 098	0	10 467	4 127 774	0	0	5 285 208
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	114 837	0	0	114 837
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-8 413	0	0	180 264	0	0	171 851
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	-8 413	0	0	8 413	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	171 851	0	0	171 851
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	-1 004 865	0	0	-1 004 865
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	0	0	0	0	0

капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> 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
<b>Вилучення капіталу:</b> 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
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	-8 413	0	0	-709 764	0	0	-718 177
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	41 869	1 096 685	0	10 467	3 418 010	0	0	4 567 031

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 31 грудня 2023 року ПрАТ "СУХА БАЛКА" не має дочірніх підприємств.

Середньооблікова чисельність персоналу за 2023 рік становила 1 756 особи, за 2022 рік - 2 287 особи.

Ця фінансова звітність Товариства затверджена керівництвом 29 лютого 2024 року.

### 2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність загального призначення станом на 31 грудня 2023 року підготовлена на основі принципу історичної вартості, за винятком випадків, розкритих в обліковій політиці далі.

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

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

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

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

Хоча діяльність Компанії не зазнала значного впливу, знаходиться на безпечній території і керівництво підготувало свій бюджет на 2024 рік на основі відомих фактів і подій, існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та впливу на Компанію. Може бути кілька сценаріїв подальшого розвитку поточної ситуації з невідомою ймовірністю, а величина впливу на Компанію може бути від значної до серйозної.

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

У відповідь на ці питання Компанія вжила наступних заходів:

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

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

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

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

Станом на дату випуску фінансової звітності виробничі потужності Компанії завантажені на 35%, стабільно працюють та відвантажують продукцію згідно замовлень клієнтів. Оскільки продукція Компанії є сировиною для металургійних комбінатів, то очікуємо (після завершення військових дій) старт анонсованих програм на відновлення житла та інфраструктури України, де основним компонентом буде металопродукція.

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

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

### 3. ОСНОВНІ БУХГАЛТЕРСЬКІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ

#### Судження

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

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

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

#### Ризики пов'язані з вимогами податкового та іншого законодавства

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

#### Оцінки та припущення

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

фінансового року.

#### Зобов'язання з виплат працівникам

Вартість зобов'язань з пенсійного забезпечення за визначеними виплатами та іншим виплатам по закінченню трудової діяльності визначається з використанням актуарних припущень. Актуарні припущення включають припущення щодо ставок дисконтування, очікуваних приростів заробітної плати, плинності працівників, коефіцієнтів смертності та майбутнього приросту пенсій. Усі припущення переглядаються на кожну звітну дату.

Для визначення відповідної ставки дисконтування для довгострокових зобов'язань, керівництво приймає до уваги екстраполяцію поточних ринкових ставок за кривою дохідності по державним облігаціям. Рівень смертності базується на загальнодоступних таблицях смертності по Україні. Майбутнє збільшення заробітної плати та мінімальної заробітної плати базується на очікуваному рівні інфляції в Україні та попередньому досвіді. Більш детальна інформація викладена у Примітці 19.

#### 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. Більш детальна інформація викладена у Примітці 29.

#### 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 кожну 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. Інформація щодо очікуваних кредитних збитків з торгової дебіторської заборгованості Товариства розкривається у Примітці 30.

## 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 у Примітці 12.

### Оціночні зобов'язання по рекультивації земель по гірничорудному активу

Визначення суми очікуваного відшкодування витрат на рекультивацію земель потребує від керівництва робити припущення щодо оцінки строків відпрацювання багатих руд, майбутніх витрат на рекультивацію, коефіцієнту інфляції та ставки дисконтування. На кожну звітну дату оціночні зобов'язання формуються на підставі аналізу розрахунку оцінки витрат на рекультивацію земель, наданого технічними спеціалістами Товариства з урахуванням актуалізації строків відпрацювання багатих руд, площі до рекультивації, оцінки вартості, коефіцієнту інфляції та ставки дисконтування.

Для розрахунку поточної вартості оціночних зобов'язань на 31.12.2023 були використані наступні показники: аналіз розрахунку оцінки витрат, наданого технічними спеціалістами, коефіцієнт інфлювання до 2038 року - 2,83904 та ставка дисконтування - 16,2%. Чутливість зміни поточної вартості цього зобов'язання та більш детальна інформація викладена у Примітці 22.

### 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. Більш детальна інформація викладена у Примітці 22.

### 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.

Станом на 31 грудня 2023 року Товариство провело оцінку наявності ознак можливого знецінення згідно МСФЗ (IAS) 36. При перевірці Товариством були розглянуті як зовнішні, так і внутрішні індикатори можливого знецінення активів. Ознак потенційного збитку від зменшення корисності не виявлено.

#### 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. Більш детальна інформація викладена у Примітці 11.

#### 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'яти етапну 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.

В 2023 році і 2022 році ставка податку на прибуток підприємств складала 18%. 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 кожну 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 18) 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 групі фінансовими активами для досягнення певної мети бізнесу. Бізнес-модель визначає, чи будуть потоки грошових коштів результатом збору договором грошових потоків, або як для отримання передбачених договором грошових потоків, так і для продажу фінансових активів.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації.

Фінансові активи за амортизованою вартістю (боргові інструменти).

Ця категорія є найбільш актуальною для Товариства. Товариство оцінює фінансові активи за амортизованою вартістю, якщо виконуються обидві з

наступних умов: фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків та договірні умови фінансового активу призводять до виникнення грошових потоків, які є виключно виплатами основної суми та відсотків по основній сумі (відповідність SPPI-тесту).

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

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

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

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

#### Припинення визнання

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

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

#### Знецінення фінансових активів

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

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

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

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

Більш детальна інформація викладена у Примітках 13, 29.  
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, переоцінюванні за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, кредиторську заборгованість або похідні інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Компанія класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.



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

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

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

#### Подальша оцінка

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

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

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

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

#### Припинення визнання

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

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

#### Згортання фінансових інструментів

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

#### Справедлива вартість фінансових інструментів

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

## Основні засоби

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.

Облік результатів переоцінки відбувається наступним чином:

якщо переоцінка спочатку збільшує балансову вартість класу активів, це збільшення не враховується у звіті про прибутки та збитки та відображається безпосередньо у складі власного капіталу за статтею "Дооцінка/уцінка необоротних активів" (у звіті про інший сукупний дохід);

суми приросту вартості від переоцінки не переноситься до складу нерозподіленого прибутку у міру використання активу компанією (не амортизується), коли актив ліквідується або вибуває, будь-яка відповідна сума приросту вартості від переоцінки, включена до власного капіталу, одноразово переноситься безпосередньо до складу нерозподіленого прибутку.

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

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

Амортизація основних засобів, крім гірничорудного активу на рекультивацію земель, нараховується за прямолінійним методом протягом передбачуваного строку корисного використання активів. Гірничорудний актив на рекультивацію земель амортизується виробничим методом від об'єму видобутку сирової руди. Строки корисного використання аналізуються і, при необхідності, коригуються щорічно під час проведення інвентаризації або частіше.

У таблиці нижче наведені терміни корисного використання об'єктів основних засобів

Строк корисного використання (років)	Середньозважений залишковий строк корисного використання станом на кінець 2023 (років)
--------------------------------------	--

Будівлі та споруди	від 1 до 45	11
Споруди гірничодобувні	від 1 до 18	7
Машини і обладнання	від 1 до 15	2
Транспортні засоби	від 1 до 14	1
Інші основні засоби	від 1 до 11	2

Критерії визнання та оцінка основних засобів протягом 2023 року 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 і вартістю більше 20000 гривень, використовувані у виробничій, торгівельній діяльності, а також для цілей адміністративного управління. Об'єкти соціальної сфери (об'єкти, що знаходяться в невикористаних 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 за справедливою вартістю. 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:

- 1) суми первісної оцінки зобов'язання з оренди;
- 2) будь-які орендні платежі на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням отриманих стимулюючих платежів по оренді;
- 3) будь-які початкові прямі витрати, понесені орендарем;
- 4) 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.

Згідно з обліковою політикою підприємства строки корисного використання становлять:

Строк корисного використання (років)      Середньозважений залишковий

строк корисного використання станом на кінець 2023    (років)

Комп'ютерні програми                      від 0 до 7    2

Інші НМА, вкл. аванси видані              від 0 до 2    0

Критерії визнання, оцінка та подальший облік нематеріальних активів протягом 2023 року здійснювалися підприємством у відповідності до норм МСФЗ (IAS) 38 "Нематеріальні активи", на підставі "Інструкції по порядку ведення обліку необоротних активів" та облікової політики. Інші об'єкти (ліцензії, патенти, невиняткові права користування комп'ютерними програмами з терміном служби не більше 1 року), не визнаються нематеріальними активами, враховуються у дебіторській заборгованості за розрахунками по виданим авансам і списуються до складу витрат рівномірно впродовж дії ліцензій, дозволів, сертифікатів, програмного забезпечення.

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

## Запаси

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

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

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

## Зменшення корисності нефінансових активів

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

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

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

#### Аванси видані

Аванси видані постачальникам відображаються за вартістю, зазначеною у рахунках (разом з ПДВ), за вирахуванням резерву зменшення корисності цих інструментів. Резерв зменшення корисності нараховується у випадку, коли існують об'єктивні свідчення того, що Товариство не отримає активів чи послуг в повному обсязі згідно з умовами виданих передплат. Сума резерву дорівнює величині, яка в майбутньому з високою ймовірністю не буде повернена, у зв'язку з чим її доведеться списувати на збитки. 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.

#### Потенційні активи та зобов'язання

Потенційні активи не відображаються у фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до фінансової звітності у випадку, коли надходження ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним. Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до фінансової звітності у випадку, коли відтік ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним, та суми таких

потоків можуть бути визначені. Інформація про потенційні зобов'язання розкривається у звітності за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, що містять економічні вигоди, є маловірогідною.

#### Інформація по операційним сегментам

Товариство здійснює свою діяльність в одному сегменті - виробництво та продаж видобування руди. Одним з стратегічних напрямків подальшого розвитку є виробництво та продаж видобутої руди. Для мети даної фінансової звітності дохід, одержаний від цього виду діяльності є значним. Інші види діяльності також включають дохід від реалізації товарів та надання послуг, здійснення робіт. Для мети даної фінансової звітності Товариство не виділяє операційні сегменти, тому що керівництво не контролює результати кожного операційного сегменту окремо.

#### 5. ЗМІНИ В ОБЛІКОВІЙ ПОЛІТИЦІ ТА РОЗКРИТТЯХ ІНФОРМАЦІЇ

Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці, що застосовувалася у попередньому звітному році, за винятком нових та переглянутих МСФЗ, які стали обов'язковими до застосування для звітних періодів, що починаються після 1 січня 2023 року.

Нові та переглянуті стандарти, які застосовуються у поточному році

У поточному році Компанія застосувала низку поправок до стандартів МСФЗ та тлумачень, виданих Радою з МСБО, що набули чинності для періоду за рік, що починається 1 січня 2023 року, або пізніше.

МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування"

Поправки до МСБО (IAS) 8 - "Визначення облікових оцінок"

Поправки до МСБО (IAS) 1 та Положення з практики МСФЗ 2- "Розкриття облікових політик"

Поправки до МСБО 12 - "Відстрочений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають у результаті однієї операції"

Їх застосування не мало суттєвого впливу на розкриття інформації або на суми, які відображаються у цій фінансовій звітності. Компанія достроково не застосовувала стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу.

#### 6. СТАНДАРТИ, ЯКІ БУЛИ ВИПУЩЕНІ, АЛЕ ЩЕ НЕ ВСТУПИЛИ В ДІЮ

На дату затвердження цієї фінансової звітності, Компанія не застосовувала жоден з наведених нових або переглянутих стандартів які були випущені, але ще не вступили в силу:

Поправки до МСФЗ 16 - "Зобов'язання з оренди в рамках операції продажу зі зворотною орендою" (набуває чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 1 січня 2024 року).

Поправки до МСБО (IAS) 1 - "Класифікація зобов'язань як короткострокових чи довгострокових" (набуває чинності для річних облікових



періодів, які починаються на або після 1 січня 2024 року).

Поправки до МСБО (IAS) 7 та МСФЗ (IFRS) 7 - "Угоди про фінансування постачальників" (набуває чинності для річних облікових періодів, які починаються на або Керівництво не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Компанії у майбутніх періодах.

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Компанії у майбутніх періодах.

## 7. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2023, 2022 років нематеріальні активи включали наступне, тис. грн.:

31.12.2023 р. 31.12.2022 р

Первісна вартість:

Комп'ютерні програми 11 086 11 086

Інші НМА 8 8

Ліцензії 4 632 1 526

Права користування природними ресурсами 24 630 23 483

Всього 40 356 36 103

Накопичена амортизація та знецінення:

Комп'ютерні програми (8 119) (6 891)

Інші НМА (7) (6)

Ліцензії (1 234) (1 142)

Права користування природними ресурсами (5 844) (5 601)

Всього (15 204) (13 640)

Всього 25 152 22 463

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

Комп'ютерні програми	Інші НМА	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	246 - 280	2 238	2 764	
Вибуття, NBV (Ф.2.)-	-	-	-	
Амортизаційні відрахування	(1 286)(2)	(247)	(645)	(2 180)
Станом на 31.12.2022 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації	4 195 2	384	17 882 22 463	
Надходження -	- 3 106	1 147	4 253	
Вибуття, NBV (Ф.2.)-	-	-	-	
Амортизаційні відрахування	(1 228)(1)	(92)	(243)	(1 564)
Станом на 31.12.2023 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації	2 967 1	3 398	18 786 25 152	

## 8. ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2023, 2022 та 2021 років основні засоби включали наступне, тис. грн.:

31.12.2023 р. 31.12.2022 р. 31.12.2021 р.

Первісна або переоцінена вартість:

Будівлі та споруди	293 296	292 053	292 092
Споруди гірничодобувні	1 210 033	1 063 753	1 061 283
Машини та устаткування		947 702	865 721 815 647

Машини та устаткування у фінансовому лізингу 0	5 046	11 248
--	-------	--------

Транспорт	110 327	118 623	111 545
-----------	---------	---------	---------

Гірничорудні активи	76 099 147 786	123 175
---------------------	----------------	---------

Інші ОЗ	11 578 10 963 11 422
---------	----------------------

Незавершене будівництво	398 053	512 861	441 034
-------------------------	---------	---------	---------

	3 047 088	3 016 806	2 867 446
--	-----------	-----------	-----------

Накопичена амортизація та знецінення:

Будівлі та споруди	(69 222)	(48 141)	(25 887)
--------------------	----------	----------	----------

Споруди гірничодобувні	(366 279)	(242 000)	(120 820)
------------------------	-----------	-----------	-----------

Машини та устаткування	(540 879)	(375 765)	(187 376)
------------------------	-----------	-----------	-----------

Машини та устаткування у фінансовому лізингу 0	(1 087)	(1 245)
--	---------	---------

Транспорт	(87 673)	(76 900)	(41 550)
-----------	----------	----------	----------

Гірничорудні активи	(13 642)	(10 765)	(7 561)
---------------------	----------	----------	---------

Інші ОЗ	(7 582)	(5 792)	(2 741)
---------	---------	---------	---------

Незавершене будівництво	-	-	-
-------------------------	---	---	---

	(1 085 277)	(760 450)	(387 180)
--	-------------	-----------	-----------

Всього:	1 961 811	2 256 356	2 480 266
---------	-----------	-----------	-----------

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

Будівлі та споруди	Споруди гірничодобувні	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 -	-	44	-	-	-
Введення в експлуатацію	32	2 470	54 386	-	7 463
Перекласифікація	-	-	4 915	(4 915)	-
Вибуття	(42)	-	(4 521)	(14)	-
Амортизаційні відрахування		(22 264)	(121 180)	(191 646)	(1 129)
Збиток/ прибуток від знецінення	(19)	-	(1 493)	(484)	-
Зміни в резерві на рекультивацию	-	-	-	-	-
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					
Надходження -	-	-	-	-	-
Введення в експлуатацію	1 768	149 864	79 191	-	322
Перекласифікація	-	-	3 823	(3 823)	-
Вибуття	(52)	(2 240)	(35)	-	(26)
Амортизаційні відрахування		(21 147)	(125 623)	(166 127)	(136)
Збиток/ прибуток від знецінення	(407)	-	15	-	(103)
Зміни в резерві на рекультивацию	-	-	-	-	-
Станом на 31.12.2023 р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення	224 074	843 754	406 823	-	22 654 62
457 3 996 398 053 1 961 811					

У складі незавершеного будівництва відображені авансові платежі підрядникам і постачальникам основних засобів на 31.12.2023 та на 31.12.2022

років у розмірі 32 486 тис. грн. та 30 002 тис. грн. та їх знецінення у сумі 16 027 тис. грн. та 15 756 тис. грн. відповідно (або згорнуто 16 459 тис. грн. та 14 246 тис. грн. відповідно). Амортизація основних засобів за 2023 рік у складі незавершеного будівництва складає 3 525 тис. грн., за 2022 рік - 10 988 тис. грн.

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

Первісна вартість таких об'єктів станом на 31.12.2023 р. складала 29 872 тис. грн., на 31.12.2022 р. - 10 560 тис. грн., накопичена амортизація станом на 31.12.2023 р. складала - 6 474 тис.грн., на 31.12.2022р. - 3 073 тис. грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2023 р. складала -279 999 тис.грн., 31.12.2022 р. - 144 420 тис. грн.. Компанія щорічно переглядає строки корисного використання з метою найбільш надійної оцінки основних засобів.

Первісна вартість основних засобів, наданих в оренду станом на 31.12.2023 р. складала 226 тис.грн., на 31.12.2022 р. складала 231 тис. грн., накопичена амортизація на 31.12.2023 р. складала 135 тис.грн., на 31.12.2022 р. складала 75 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 р., первинна вартість знецінених основних засобів складала 1 808 тис. грн., на 31.12.2022 р.- 1 865 тис.грн.

## 9. ДОВГОСТРОКОВІ ТА КОРОТКОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Фінансова допомога, що була надана у попередні звітні періоди, оцінюється за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Справедлива вартість фінансової допомоги визначена як величина сукупних грошових потоків, дисконтованих за ринковою ставкою (середньозваженою). Відсоткові ставки були визначені для кожного договору. Діапазон відсоткових ставок становить 14,87% - 20,08%. Терміни погашення фінансових інвестицій з 31.12.2023 р. по 31.12.2025 р.

Обороти довгострокових фінансових інвестицій за 2023 рік становили:

Найменування 31.12.

2022 р.	Повернуто фінансових інвестицій	Інші доходи по фінансовим активам	Інші витрати по фінансовим активам	Перенесено фінансові інвестиції з короткострокових	Перенесено фінансові інвестиції в короткострокові	Видано фінансових інвестицій (позик)	31.12.
---------	---------------------------------	-----------------------------------	------------------------------------	--	---	--------------------------------------	--------

2022 р.

ТОВ "ДКХ"	30 815 -	5 152 -	-	-	-	25 663
ВСЬОГО	30 815 -	5 152	-	-	-	25 663

Обороти довгострокових фінансових інвестицій за 2022 рік становили:

Найменування 31.12.

2022 р. Повернуто фінансових інвестицій Інші доходи по фінансовим активам Інші витрати по фінансовим активам Перенесено фінансові інвестиції з короткострокових Перенесено фінансові інвестиції в короткострокові Видано фінансових інвестицій (позик) 31.12.

2021 р.

ТОВ "ДКХ" 25 663 - 44 198 (19 946) 44 452 (332 482) - 289 441

ВСЬОГО 25 663 - 44 198 (19 946) 44 452 (332 482) - 289 441

Протягом 2023 року ПрАТ "СУХА БАЛКА" уклала договори з ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ", з ПрАТ "ДМЗ" про надання безпроцентної поворотної фінансової допомоги

Обороти поточних фінансових інвестицій за 2023 рік становили, тис. грн.:

Найменування 31.12.

2023 р. Повернуто фінансових інвестицій Інші доходи по фінансовим активам

Інші витрати по фінансовим активам Перенесено фінансові інвестиції в довгострокові Перенесено фінансові інвестиції з довгострокові  
Видано фінансових інвестицій (позик) 31.12.

2022 р.

ТОВ "ДКХ" 3 411 427 (650 760) 49 442 - - - 940 566 3 072 179

ПрАТ "ДМЗ" 77 606 (356 546) - - - - 235 000 199 152

ТОВ "ІНДОР

БУД" 789 550 - - - - - 789 550

ВСЬОГО 4 278 583 (1 007 306) 49 442 - - - 1 175 566 4 060 881

Обороти поточних фінансових інвестицій за 2022 рік становили, тис. грн.:

Найменування 31.12.2022 р. Повернуто фінансових інвестицій Інші доходи по фінансовим активам

Інші витрати по фінансовим активам

Перенесено фінансові інвестиції в довгострокові Перенесено фінансові інвестиції з довгострокові

Видано фінансових інвестицій 31.12.2021 р.

ТОВ "ДКХ" 3 072 179

(950 496) - - (44 452) 332 482 157 864 3 576 781

ПрАТ "ДМЗ" 199 152 (910 908) 37 429 - - - 766 601 306 030

ТОВ "ІНДОРБУД" 789 550

- - - - - 789 550

ВСЬОГО 4 060 881 (1 861 404) 37 429 - (44 452) 332 482 924 465 4 672 361

Керівництво Товариства вважає, що ці безвідсоткові позики будуть повернуті Товариству в повному обсязі на вимогу Товариства, відповідно ці безвідсоткові позики були визнані в складі оборотних активів. Ці безвідсоткові позики за оцінками Товариства не є такими, що підлягають знеціненню. Товариство не утримує будь-якого забезпечення стосовно цих непогашених залишків.

#### 10. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

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

2023 р.

2022 р.

Поточний податок на прибуток (64 353) (184 981)

Доходи (витрати) з відстроченого оподаткування 39 078 77 828

Податок на прибуток (25 275) (107 153)

Доходи підприємства підлягають оподаткуванню лише на території України.

Узгодження доходів з податку на прибуток, наведених у цій фінансовій звітності, та бухгалтерського прибутку, помноженого на чинну ставку оподаткування в Україні 18% на 31.12.2023 та на 31.12.2022 з урахуванням ставок податку на прибуток згідно положень Податкового кодексу України, наведено нижче, тис. грн.:

2023 р.	2022 р.		
Прибуток / (Збиток) до оподаткування	140 112	595 031	
Ставка 18%	18%		
Гіпотетичний дохід (витрати) з податку на прибуток за встановленою ставкою	(25 220)	(107 106)	
Податковий ефект витрат, які не підлягають вирахуванню для цілей оподаткування	(55)	(47)	
Доходи /(витрати) з податку на прибуток	(25 275)	(107 153)	
Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 грудня 2023 року були пов'язані з наступними статтями, тис. грн.:			
31.12.2023	Зміна, визнана у іншому сукупному доході	Зміна, визнана у звіті про сукупний дохід	31.12.2022
Відстроченні податкові зобов'язання (ВПЗ)			
ВПЗ - Основні засоби			
ВПЗ - Нематеріальні активи(125 739)			
(63)	-		
	43 929		
(63)	(169 668)		
Всього ВПЗ	(125 802)	-	43 866 (169 668)
Відстроченні податкові активи (ВПА)			
ВПА - Нараховані зобов'язання	88 776	-	5 303 94 079
ВПА - Дебіторська заборгованість	31 633	-	(573) 31 060
ВПА - Основні засоби	3 267	-	(49) 3 218



ВПА - Нематеріальні активи	-	-	107	107
----------------------------	---	---	-----	-----

Всього ВПА	123 676	-	4 788	128 464
------------	---------	---	-------	---------

Відстроченні податкові активи, нетто	(2 126)-	39 078	(41 204)
--------------------------------------	----------	--------	----------

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 грудня 2022 року пов'язані з наступними статтями, тис. грн.:

31.12.2022	Зміна, визнана у іншому сукупному доході	Зміна, визнана у звіті про сукупний дохід	31.12.2021
------------	--	---	------------

Відстроченні податкові зобов'язання (ВПЗ)

ВПЗ - Основні засоби	(169 668)	-	34 165	(203 833)
----------------------	-----------	---	--------	-----------

Всього ВПЗ	(169 668)	-	34 165	(203 833)
------------	-----------	---	--------	-----------

Відстроченні податкові активи (ВПА)

ВПА - Нараховані зобов'язання	94 079	-	12 916	81 163
-------------------------------	--------	---	--------	--------

ВПА - Дебіторська заборгованість	31 060	-	30 751	309
----------------------------------	--------	---	--------	-----

ВПА - Основні засоби	3 218	-	94	3 124
----------------------	-------	---	----	-------

ВПА - Нематеріальні активи	107	-	(98)	205
----------------------------	-----	---	------	-----

Всього ВПА	128 464	-	43 663	84 801
------------	---------	---	--------	--------

Відстроченні податкові активи, нетто	(41 204)	-	77 828	(119 032)
--------------------------------------	----------	---	--------	-----------

## 11. ІНШІ НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші необоротні активи включали наступне, тис. грн.:

31.12.2023 р. 31.12.2022

Інші необоротні активи (аварійний запас) 10 955 16 336

Всього: 10 955 16 336

Інші необоротні активи на 31.12.2023 у сумі 10 955 тис. грн. складаються із резервних аварійних запасів.

## 12. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років запаси включали наступне, тис. грн.:

31.12.2023 р. 31.12.2022р.

р.

Виробничі запаси 153 396

125 805

727

591 175

104 000

Незавершене виробництво 413

727

Готова продукція 395 463

591 175

Всього 549 272

717 707

Станом на 31.12.2023 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 31 грудня 2023 та 2022 років становила 552 913 тис. грн. та 720 029 тис. грн. відповідно. Резерв зі списання вартості запасів до чистої вартості реалізації на 31 грудня 2023 та 2022 років становив 4 365 тис. грн. та 2 937 тис. грн. відповідно. Зміна резерву за 2023 рік у сумі 1 428 тис. грн та за 2022 рік у сумі 228 тис. грн. визнана у складі собівартості в статті матеріали.

## 13. ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ПЕРЕДПЛАТИ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років ці статті балансу включали наступне, тис. грн.:

	31. 12. 2023 р.	31.12.2022 р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	264 178	271 926
Резерв очікуваних кредитних збитків	(170 937)	(169 964)
Всього	93 241 101 962	
Інша поточна дебіторська заборгованість	865	1 012
Резерв очікуваних кредитних збитків	(294)	(283)
Всього	571	729
Передплати видані	23 402	31 025
Резерв сумнівних боргів	(2 231)	(279)
Всього	21 171	30 746

Аналіз дебіторської заборгованості по строкам виникнення, а також рух резерву сумнівних боргів наведений у Примітці 29.

#### 14. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включала наступне, тис. грн.:

	31.12.2023 р.	31.12.2022 р.
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом		
Розрахунки з Держказначейством в СЕА ПДВ	37	9
Податок на прибуток	3 230	3 973
Податок на додану вартість	65 369	158 098
Резерв по ПДВ	(2 278)	(2 030)

Інші податки 76 15

Всього: 66 434 160 065

Інші оборотні активи 31.12.2023 р. 31.12.2022 р.

ПДВ за авансами отриманими 24 25

Страхові внески 0 28

Всього: 24 53

## 15. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

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

31.12.2023 р. 31.12.2022 р.

Гривні 12 775 7 275

Долари США 1 276 14 259

Всього: 14 051 21 534

## 16. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

За звітний період розмір статутного капіталу Товариством не змінювався. Станом на 31.12.2023 р. та на 31.12.2022 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.

Станом на 31.12.2023 у власності Держави акцій Товариства немає. Акцій, зарезервованих для випуску згідно з опціонами та іншими контрактами, немає. У зв'язку з тим, що привілейовані акції не випускались, дивідендів, не сплачених станом на 31.12.2023, по ним немає.

Станом на 31.12.2023 року заборгованість за розрахунками з учасниками за несплаченими дивідендами за простими акціями Товариства становить 720 748 тис. грн. Станом на 31.12.2023 р. та 31.12.2022 р. вилучений капітал відсутній.

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

Найменування: Частка у статутному капіталі (%) станом на 31.12.23 р. Частка у статутному капіталі (%) станом на 31.12.22 р.

Інші акціонери.

На 31.12.2023 р., на 31.12.2022 р. кількість акцій у володінні 21 610 450 штук, номінальною вартістю

1 080 522,50 грн. 2,5808 2,5808

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

На 31.12.2023 р., на 31.12.2022 р. кількість акцій у володінні 648 299 591 штук, номінальною вартістю акцій

32 414 979.55 грн. 77,4193 77,4193

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

На 31.12.2023 р., на 31.12.2022 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.

Прибуток (збиток) на акцію.

Базисний прибуток на одну акцію розраховується діленням прибутку або збитку на середньорічну кількість простих акцій у обігу на протязі року.

Середньорічна кількість простих акцій - це середньозважена кількість простих акцій, які перебували в обігу протягом звітного року, яка розраховується як кількість звичайних акцій в обігу на початок періоду, скоригована на кількість викуплених або випущених звичайних акцій протягом певного періоду, помножена на часовий зважений коефіцієнт.

Часовий зважений коефіцієнт - це кількість днів, протягом яких акції перебувають в обігу, у вигляді відношення до загальної кількості днів у певному періоді.

Компанія не має простих акцій, що потенційно розбавляють прибуток на акцію.

Таким чином прибуток на акцію у результаті діяльності, що триває, розраховується наступним чином:

2023 рік	2022 рік		
Прибуток за рік, який належить акціонерам, що володіють простими акціями (тис. грн.)			
	114 837	487 878	
Середньозважена кількість простих акцій в обігу, (шт.)			
	837 387 551	837 387 551	
Базовий (та скоригований) прибуток на просту акцію, які належать акціонерам Компанії (в гривнях на акцію)			
	0,13714	0,58262	
Нерозподілений прибуток станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року складається з наступних складових, тис. грн.:			
31. 12. 2023	31.12.2022		
Сума чистих фінансових результатів періодів			
	3 458 995	3 344 158	
Нарахування дивідендів (1 004 865) -			
Чиста сума інших змін та коригувань нерозподіленого прибутку			
	963 880	783 616	
Разом			
	3 418 010	4 127 774	
Прибуток на акцію станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року розраховується наступним чином:			
31. 12. 2023	31.12.2022		
Прибуток , який належить акціонерам, що володіють простими акціями (тис. грн.)			
	2 454 130	3 344 158	
Середньозважена кількість простих акцій в обігу, (шт)			
	837 387 551	837 387 551	
Базовий (та скоригований) прибуток на просту акцію, які належать акціонерам Компанії (в гривнях на акцію)			
	2,93070	3,99356	
17. ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років інші довгострокові зобов'язання включали наступне, тис. грн.:			
31.12.2023 р.	31.12.2022 р.		
Зобов'язання з виплат працівникам (Примітка 18)			
	701 556	781 696	

Резерв з рекультивації землі (Примітка 22)	312 349	331 638
Довгострокові зобов'язання за товарним кредитом	277	3 683
Всього:	1 014 182	1 117 017

Короткострокова частина заборгованості за товарним кредитом станом на 31.12.2023 в сумі 42 436 тис. грн. та на 31.12.2022 в сумі 34 748 тис. грн. відображена у складі поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

#### Резерв з рекультивації землі

Товариством створюється резерв (забезпечення) під оціночні зобов'язання з рекультивації земель. Визначені майбутні витрати за поточною вартістю враховуються в складі вартості окремого об'єкта ОЗ в кореспонденції з оціночними зобов'язаннями.

Подальший розрахунок зміни та чутливість резерву під оціночні зобов'язання з рекультивації землі складається з трьох стадій:

1. ефект від наближення дати понесення витрат;
2. ефект від зміни ставки дисконтування;
3. ефект зміни в оцінках, що включає ефекти зміни прогнозу інфляції і зміни прогнозних витрат.

На кожну звітну дату оціночні зобов'язання формуються комісією на підставі аналізу розрахунку оцінки витрат на рекультивацію земель, наданого технічними спеціалістами Підприємства з урахуванням актуалізації строків відпрацювання багатих руд, площі до рекультивації, оцінки вартості, коефіцієнту інфляції та ставки дисконтування.

Вартість робіт на виведення з експлуатації визначається в кошторисах, які складають технічні фахівці, підрядні організації, які виконують роботи, та профільні служби підприємства.

Джерелами вартісної оцінки витрат для Підприємства є: проект на рекультивацію, дані внутрішніх спеціалістів підприємства, дані фактично виконаних робіт по аналогічним ділянкам підрядниками (згідно актів виконаних робіт), а також тендерна вартість послуг незалежних організацій, що працюють в даній сфері.

Витрати визначаються за 1 Га земельної ділянки, що підлягає рекультивації, в поточних цінах у грн. та коригуються на коефіцієнт інфляції на поточну дату. Дані про інфляцію публікуються Кабінетом Міністрів України в загальнодоступних джерелах. Загальна сума витрат розраховується множенням площі рекультивації на вартість за 1 Га.

Сума майбутніх витрат на рекультивацію землі згідно оцінки спеціалістів підприємства на 31.12.2023 складає 1 046 071 тис. грн. Згідно з проектом на рекультивацію Товариством було визначено строк закінчення виробництва 2038 рік.

Слід зазначити, що на зміну резерву на рекультивацію впливає очікуваний період закінчення виробництва (наприклад у зв'язку зі зміною інтенсивності відпрацювання запасів по роках).

Показники, що були використані Підприємством для розрахунків у звітному періоді:

	2023 рік	2022 рік
коефіцієнт інфлювання до 2038 року	2,83904	3,233591
ставка дисконтування	16,2%	15,8%

Аналіз чутливості до зміни ставки дисконтування наведено у Примітці 22.

## 18. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ З ВИПЛАТ ПРАЦІВНИКАМ

Плани зі встановленими внесками

Пенсійні плани з встановленими внесками являють собою відрахування Товариства Пенсійному Фонду, Фонду соціального страхування та Фонду зайнятості. У Товариства немає юридичних або добровільно прийнятих на себе зобов'язань по наступним відрахуванням в відношенні проведених виплат.

Плани зі встановленими виплатами

Товариство формує забезпечення витрат пов'язаних з зобов'язаннями відшкодувати Пенсійному фонду України витрати на виплату та доставку пенсій, нарахованих на пільгових умовах громадянам, які працювали повний робочий день на підземних роботах та роботах з особливо шкідливими і особливо важкими умовами праці на підприємстві і відповідно до ст. 13 ЗУ "Про пенсійне забезпечення" мають право на пільгову пенсію.

Чисті витрати по виплатах (відображені у складі собівартості реалізованої продукції) за 2023 і 2022 роки, тис. грн.:

	2023 р.	2022 р.
Вартість поточних послуг	28 964	44 067
Процентні витрати	123 507	109 917
Чистий актуарний збиток/(прибуток), визнаний в поточному році	(1 128)	(158)
Всього:	151 343	153 826



Рух зобов'язань по плану зі встановленими виплатами за 12 місяців 2023 та 2022 років, тис. грн.:

	2023 р.	2022 р
Станом на 1 січня	781 696	900 964
Вартість поточних послуг	28 964 44 067	
Процентні витрати	123 507	109 917
Виплачені винагороди	(59 632)	(55 405)
Чистий актуарний збиток/(прибуток), визнаний в поточному році	(1 128)	(158)
Збитки (прибутки), визнанні у іншому сукупному доході	(171 851)	(217 689)
Станом на 31 грудня	701 556	781 696

Розкриття інформації за пенсійними та іншими планами за 2023 рік, тис. грн.:

Зміни поточної вартості зобов'язань за планом із встановленими виплатами: Винагорода по закінченні трудової діяльності Інші довго-строкові зобов'язання Всього 2023

	Пільгові пенсії	Пільги згідно КД	Персональна пенсія
Зобов'язання на 1 січня	743 408	20 364 16 061 1 863	781 696
Вартість послуг поточного періоду	27 712 1 095	- 157	28 964
Відсотки на зобов'язання	117 458	3 217 2 538 294	123 507
Ефект від переоцінки зобов'язань за планом		(162 081)	(1 987)(7 783)(1 128)(172 979)
Виплачена винагорода	(54166)	(2928) (2538) -	(59 632)
Зобов'язання на 31 грудня	672 331	19 761 8 278 1 186	701 556

Суми, визнанні у звіті про фінансові результати за 2023 рік, тис. грн.:

Вартість послуг поточного періоду	27 712 1 095	-	157	28 964
Відсотки на зобов'язання	117 458	3 217 2 538	294	123 507
Визнаний актуарний збиток / (прибуток)	-	-	-	(1 128)(1 128)
Разом	145 170	4 312 2 538 (677)	151 343	

Зміни зобов'язання, визнаного у балансі:

На 1 січня 2023 року	743 408	20 364 16 061 1 863	781 696	
Виплачена винагорода	(54 166)	(2 928)(2 538)-	(59 632)	
Витрати, визнані у звіті про фінансові результати		145 170	4 312 2 538 (677)	151 343
Переоцінка зобов'язання, визнана у складі іншого сукупного доходу	(162081)	(1 987)(7 783)-	(171 851)	
На 31 грудня 2023 року	672 331	19 761 8 278 1 186	701 556	

Розкриття інформації за пенсійними та іншими планами за 2022 рік, тис. грн.:

Зміни поточної вартості зобов'язань за планом із встановленими виплатами: Винагорода по закінченні трудової діяльності Інші довго-строкові зобов'язання Всього 2022

Пільгові пенсії	Пільги згідно КД	Персональна пенсія		
Зобов'язання на 1 січня	843 823	33 951 21 486 1 704	900 964	
Вартість послуг поточного періоду	41 627 2 287	-	153	44 067
Відсотки на зобов'язання	102 946	4 142 2 621	208	109 917
Ефект від переоцінки зобов'язань за планом		(197 928)	(15 079)	(4 682)(158) (217 847)
Виплачена винагорода	(47 060)	(4 937)(3 364)(44)	(55 405)	
Зобов'язання на 31 грудня	743 408	20 364 16 061 1 863	781 696	

Суми, визнанні у звіті про фінансові результати за 2022 рік, тис. грн.:

Вартість послуг поточного періоду 41 627 2 287 - 153 44 067

Відсотки на зобов'язання 102 946 4 142 2 621 208 109 917

Визнаний актуарний збиток / (прибуток) - - - (158) (158)

Разом 144 573 6 429 2 621 203 153 826

Зміни зобов'язання, визнаного у балансі:

На 1 січня 2022 року 843 823 33 951 21 486 1 704 900 964

Виплачена винагорода (47 060) (4 937)(3 364)(44) (55 405)

Витрати, визнані у звіті про фінансові результати 144 573 6 429 2 621 203 153 826

Переоцінка зобов'язання, визнана у складі іншого сукупного доходу (197 928) (15 079) (4 682)- (217 689)

На 31 грудня 2022 року 743 408 20 364 16 061 1 863 781 696

Основні припущення, використані при визначенні пенсійних зобов'язань за планами, наведені нижче:

2023р. 2022 р.

Ставка дисконтування 16,2% 15,8%

Майбутнє зростання заробітної плати 15,8% у 2024р.;14,0% у 2025р.;7,2%у 2026р.; та 7,1% далі 32,8% у 2023р.;28,3% у 2024р.;7,0% у 2025р.;6,0%у 2026р.;7.0% у 2027р.;та 6,7% далі

Середня тривалість життя - чоловіки, років 63,6 63,6

Середня тривалість життя - жінки, років 73,3 73,3

За цим пенсійним планом немає активів.

Середньозважена тривалість зобов'язань за встановленими виплатами на 31.12.2023 р. становить 7,3 років (на 31.12.2022 р. становила 7,2 років).

Очікувана сума прогнозних виплат за програмами з визначеною виплатою протягом 2024 року складе 68 990 тис. грн.

#### Аналіз чутливості за пенсійним планом

У таблиці нижче представлена інформація щодо аналізу чутливості, яка ілюструє дію змін в основних актуарних припущеннях, що використалися для оцінки, на розмір зобов'язання за планом зі встановленими виплатами станом на 31.12.2023р. Аналіз проводився відносно всіх зобов'язань при зміні основних номінальних параметрів моделі.

#### Параметр

Зміна підсумкових зобов'язань, %/тис. грн.

Відносна зміна параметру + 10,0% - 10,0 %

Зміна винагород:

- від росту заробітної плати 18 997 (18 084)

- від інфляції 458 (723)

- від індексації пенсій 18 323 (17 794)

Ставка дисконтування (70 473) 84 034

Абсолютний вимір параметра + 1 рік -1 рік

Очікувана тривалість життя, чоловіки 7 038 (7 472)

Очікувана тривалість життя, жінки 430 (466)

Середньооблікова чисельність персоналу

Середньооблікова чисельність персоналу Товариства ( без зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за договорами цивільно- правового характеру) по категоріям згідно Обліковій політиці за 2023 та 2022 роки наведена у таблиці нижче:

2023 р. 2022 р.

Середня кількість працівників в т.ч.: 1743 2 280

Робітники	1236	1 664
Керівники	266	325
Спеціалісти	222	272
Службовці	19	19

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років короткострокові зобов'язання з виплат працівникам включали наступне, тис. грн.:

31.12.2023 р. 31.12.2022 р.

Заробітна плата	13 086	3 973
Забезпечення матеріального заохочення	-	4 956
Забезпечення виплат відпусток	57 282	65 652
Інша заборгованість по розрахункам із заробітної плати	773	874
Всього	71 171	75 455

## 19. ОРЕНДА

У Товариства в користуванні земельні ділянки, цільове призначення більшості яких є видобуток корисних копалин, проте МСФЗ (IFRS) 16 не застосовується до орендних договорів на розвідування або використання корисних копалин, нафти, природного газу та подібних невідновлювальних ресурсів.

### Активи

Нижче наведена балансова вартість визнаних активів у формі права використання та її зміни впродовж 2023, 2022 років:

Земля,

будівлі та

споруди      Машини та

обладнання      Транспортні

засоби Інше

обладнання Всього

Станом на 31 грудня 2021 - 10 003

- - 10 003

Надходження - - - -

Перекласифікація - (4 915)- - (4 915)

Витрати на амортизацію - (1 129)

- - (1 129)

Станом на 31 грудня 2022 - 3 959

- - 3 959

Надходження - - - -

Перекласифікація - (3 823)- - (3 823)

Витрати на амортизацію - (136)

- - (136)

Станом на 31 грудня 2023 - - - -

Зобов'язання

Нижче наведена балансова вартість зобов'язань по оренді та її зміни впродовж 2023, 2022 років:

2023 р. 2022 р.

На 01 січня 30 1 592

Надходження - -

Нарахування відсотків 1 100

Платежі (31) (1 662)

Інші зміни - -

На 31 грудня - 30

Короткострокові - 30

Аналіз строків погашення зобов'язань по оренді Примітка 29.

Витрати

Нижче наведені суми, визнані у складі прибутку або збитку:

2023 р. 2022 р.

Витрати по амортизації активів у формі права використання 136 1 129

Відсоткові витрати по зобов'язанням з оренди 1 100

Витрати з оренди, що відноситься до короткострокової оренди 21 703 23 200

Разом суми, визнані у складі прибутку або збитку 21 840 24 429

## 20. ПОДАТКИ ДО СПЛАТИ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років податки до сплати включали наступні види податків, тис. грн.:

31.12.2023 р . 31.12.2022 р.

Податок на додану вартість 4 852 1 056

у т. ч. податковий кредит з авансів виданих 1 687 702

Податок на землю 7 7

Податок з доходів фізичних осіб 3 167 969

Рентна плата за користування надрами 42 507 15 994

Інші податки, штрафи та пені 1 586 893

Податки до сплати 52 119

18 919

31.12.2023 р. 31.12.2022р.

ЄСВ з заробітної плати 3 786 1 267

ЄСВ з забезпечення виплат відпусток 11 934 13 975

Витрати ПФУ на виплату пільгових пенсій - 8 694

Всього Єдині соціальні внески 15 720 23 936

## 21. КРЕДИТИ

Інформація щодо короткострокових кредитів станом на 31 грудня 2023 року представлена наступним чином, тис.грн.:

Банк	Відсоткова ставка	Дата погашення кредиту за договором	Валюта кредиту	Основна сума	Відсотки до сплати	Комісія	банка	за
внесення змін в договір за ініціативою позичальника, в т. ч. ковенант			Поточна частина					
АТ БАН КРЕДИТ ДНІПРО	18%	26.08.2024	грн.	33 800 532	-	34 332		
АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	18%	26.08.2024	грн.	70 000 1 070	-	71 070		
АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	18%	26.08.2024	грн.	43 000 657	-	43 657		
АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	6,0%	26.08.2024	дол. США	37 982 194	-	38 176		
АТ ПУМБ	19.5%	05.02.2024	грн.	45 000 505		45 505		



АТ ПУМБ	19.5%	24.01.2024	грн.	35 000 393	-	35 393	
АТ "ПУМБ"	7.8%	11.11.2024	дол. США	125 342	502	(439)	
				125 405			
АТ "ПУМБ"	7.8%	20.02.2024	дол. США	22 790 104	(91)	22 803	
ВСЬОГО				412 914	3 957	(530)	416 341

Інформація щодо короткострокових кредитів станом на 31 грудня 2022 року представлена наступним чином, тис.грн.:

Банк	Відсоткова ставка	Дата погашення кредиту за договором	Валюта кредиту	Основна сума	Відсотки до сплати	Комісія	банка
за внесення змін в договір за ініціативою позичальника, в т. ч. ковенант			Поточна частина				
АТ БАН КРЕДИТ ДНІПРО	15%	29.08.2023	грн.	35 400 451	-	35 851	
АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	15%	29.08.2023	грн.	70 000 892	-	70 892	
АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	15%	29.08.2023	грн.	43 000 548	-	43 548	
АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	6,0%	29.08.2023	дол. США	36 569 186	-	36 755	
АТ ПУМБ	21%	05.01.2023	грн.	45 800 527	(414)	45 913	
АТ ПУМБ	21%	05.01.2023	грн.	35 000 403	-	35 403	
АТ ПУМБ	21%	05.01.2023	грн.	44 000 506	-	44 506	
АТ ПУМБ	21%	05.01.2023	грн.	44 000 507	-	44 507	
АТ "ПУМБ"	7%	07.10.2023	дол. США	36 568 132	(85)	36 615	
АТ "ПУМБ"	7%	05.01.2023	дол. США	5 851 21	-	5 872	
ВСЬОГО				396 188	4 173	(499)	399 86

## 22. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

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

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

31.12.2023 р. 31.12.2022 р.

Забезпечення під умовні зобов'язання (судові справи)	5 342	5 941
Забезпечення витрат під аудит фінансової звітності	1 125	1 250
Забезпечення витрат на ліквідацію необоротних активів - короткострокова частина	15 784	13 911
Орендна плата за землю	1 457	1 271
Розрахунки з іншими кредиторами	1 741	2 041
Відсотки до сплати за товарним кредитом	2 373	1 602
	27 822	26 016

Аналіз строків погашення заборгованості наведений у Примітці 29.

Станом на 31.12.2023 Товариством рух забезпечень було представлено наступним чином, тис. грн.:

Забезпечення (короткострокові і довгострокові), крім податків  
Забезпечення витрат на рекультивацію земель  
Забезпечення під умовні зобов'язання щодо судових позовів  
Забезпечення витрат під аудит фінансової звітності  
Забезпечення витрат на ліквідацію необоротних активів

Станом на 31.12.2022 р. 331 638 5 941 1 250 13 911

Додатковий резерв - 16 892 1 125 1 883

Збільшення у зв'язку з часом 52 398 - - -

Ефект від зміни ставки дисконту (19 359) - - -

Ефект від зміни в оціночній вартості і строках	(52 328)	(5 403)-	-
--	----------	----------	---

Списання за рахунок резерву	-	(12 088)	(1 250)(10)
-----------------------------	---	----------	-------------

Станом на 31.12.2023 р.	312 349	5 342	1 125	15 784
-------------------------	---------	-------	-------	--------

Станом на 31.12.2022 Товариством рух забезпечень було представлено наступним чином, тис. грн.:

Забезпечення (короткострокові і довгострокові), крім податків	Забезпечення витрат на рекультивацію земель	Забезпечення під умовні зобов'язання щодо судових позовів	Забезпечення витрат під аудит фінансової звітності	Забезпечення витрат на ліквідацію необоротних активів
---	---	---	--	---

Станом на 31.12.2021 р.	243 888	6 078	1 680	11 631
-------------------------	---------	-------	-------	--------

Додатковий резерв	-	8 422	1 250	2 280
-------------------	---	-------	-------	-------

Збільшення у зв'язку з часом	63 139	-	-	-
------------------------------	--------	---	---	---

Ефект від зміни ставки дисконту	(121 791)	-	-	-
---------------------------------	-----------	---	---	---

Ефект від зміни в оціночній вартості і строках	146 402	(860)	-	-
--	---------	-------	---	---

Списання за рахунок резерву	-	(7 699)	(1 680)-	
-----------------------------	---	---------	----------	--

Станом на 31.12.2022 р.	331 638	5 941	1 250	13 911
-------------------------	---------	-------	-------	--------

Чутливість зміни поточної вартості забезпечення витрат на рекультивацію земель на зміну ставки дисконтування станом на 31.12.2023 р.:

о на +1% призведе до зменшення зобов'язання та відповідно збільшення витрат на 77 985 тис. грн.;

о на -1% призведе до зменшення зобов'язання та відповідно збільшення витрат на 3 680 тис. грн.

## 23. ЗМІНИ В ЗОБОВ'ЯЗАННЯХ, ОБУМОВЛЕНИХ ФІНАНСОВОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ

Узгодження зобов'язань з фінансової діяльності за 2023 рік, тис. грн.:

31.12. 2022	Грошові потоки	Інші негрошові зміни	31.12. 2023
-------------	----------------	----------------------	-------------

	отримання	повернення	відсотки нараховані за період	зміна валютних курсів	нарахуван-ня зобов'язань	інші зміни
Довгострокові та короткострокові позики	399 861	870 447	( 913 687)	53 254 5 863 -	603	416 341
Довгострокові та короткострокові зобов'язання з оренди	30	-	(31)	1 - -	-	-
Довгострокові та короткострокові зобов'язання за товарним кредитом	40 033 -	-	713	4 340 -	-	45 086
Довгострокові та короткострокові зобов'язання за іншими позиками	2 215 -	(2 282)	67	- -	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	183 250	1 004 865	(467 367)	- - -	-	720 748
Всього зобов'язань з фінансової діяльності	625 389	1 875 312	(1 383 367)	54 035 10 203 -	603	1182175

Узгодження зобов'язань з фінансової діяльності за 2022 рік, тис. грн.:

31.12. 2021	Грошові потоки	Інші негрошові зміни	31.12. 2022						
	отримання	повернення	відсотки нараховані за період	зміна валютних курсів	нарахуван-ня зобов'язань	інші зміни			
Довгострокові та короткострокові позики	359 617	521 851	(555 935)	55 157 18 580 -	591	399 861			
Довгострокові та короткострокові зобов'язання з оренди	1 592 -	(1 662)	100	- -	-	30			
Довгострокові та короткострокові зобов'язання за товарним кредитом	25 048	(2 022)	1 542	7 190	10 231	(1 956)	40 033		
Довгострокові та короткострокові зобов'язання за іншими позиками	8 040 -	(6 490)	665	- -	-	-	2 215		
Зобов'язання за відступленням права вимоги	116 623	-	(116 623)	- -	-	-	-		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1 306 637	-	(1 123 387)	-	-	-	-	183 250	
Всього зобов'язань з фінансової діяльності	1 817 557	521 851	(1 806 119)	57 464 25 770	10 231	(1 365)	625 389		

У 2023 році нарахування ПДФО та військового збору з дивідендів становить 50 054 тис. грн. 15 016 тис. грн. відповідно. У 2023 році було сплачено 50 054 тис. грн. ПДФО та 15 016 тис.грн. військового збору. У Звіті про рух грошових коштів ця сплата включена у стрічку 3560 "Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань".

## 24. ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

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

Дохід від реалізації основної продукції	2023 р.	2022 р.
---	---------	---------

	2 903 215	3 001 387
--	-----------	-----------

Дохід від реалізації іншої продукції, товарів, послуг	2023 р.	2022 р.
---	---------	---------

	2 923 317	3 022 321
--	-----------	-----------

Вид товарів або послуг

Продаж продукції	2023 р.	2022 р.
------------------	---------	---------

Продаж іншої продукції	18 159 19 152	
------------------------	---------------	--

Надання послуг	1 943 1 782	
----------------	-------------	--

Разом дохід за договорами з покупцями

	2 923 317	3 022 321
--	-----------	-----------

Географічні регіони

Дальнє зарубіжжя	2023 р.	2022 р.
------------------	---------	---------

Україна	205 187	327 552
---------	---------	---------

Країни СНД	-	-
------------	---	---

Разом дохід за договорами з покупцями

	2 923 317	3 022 321
--	-----------	-----------

Терміни визнання доходу

Продукція та товари, що передаються в певний момент часу	2023 р.	2022 р.
--	---------	---------

Послуги, що надаються протягом періоду часу	1 943 1 782	
---	-------------	--

Разом доходи за договорами з покупцями 2 923 317 3 022 321

Вид товарів або послуг

Товарна руда - експорт 2 718 130 2 694 769

Товарна руда - внутрішній ринок 199 614 322 308

Доходи від наданих послуг 1 943 1 782

Інші доходи 3 630 3 462

Разом дохід за договорами з покупцями 2 923 317 3 022 321

За 2023 та 2022 роки 99,3% та 99,3% доходу від реалізації відповідно складає дохід від реалізації продукції власного виробництва, залишок доходу від реалізації складає дохід від продажу іншої продукції та наданих послуг.

За 2023 та 2022 роки собівартість реалізованої продукції включала наступне, тис. грн.:

Собівартість реалізованої продукції: 2023 р. 2022 р.

Товари для перепродажу (8 094)(5 719)

Матеріали (198 567) (242 120)

Заробітна плата (249 242) (314 138)

Відрахування (56 335) (71 274)

Витрати за поточні послуги за пенсійними зобов'язаннями (Примітка 18)

(27 367) (42 934)

Забезпечення виплат відпусток (43 080) (54 679)

Забезпечення виплат відпусток(відрахування) (9 238)(11 935)

Витрати на персонал по звільненню (286) (200)

Енерговитрати	(251 417)	(315 537)
Транспортні послуги	(6 884)	(12 107)
Амортизація основних засобів та НМА	(254 304)	(345 895)
Послуги підрядних організацій з відновлення основних засобів	(144)	(1 430)
Інші послуги підрядних організацій, що не пов'язані з відновленням ОЗ		
	(75 710)	(88 765)
Орендна плата за землю	(11 624)	(12 729)
Податки	(182 992)	(210 908)
Зміни залишків запасів ГП та незавершеного виробництва	(195 712)	377 133
Забезпечення витрат під ліквідацію необоротних активів (біологічна рекультивация)		
	(1 883)	(2 280)
Інші витрати	(39 321)	(32 451)
Всього	(1 612 200)	(1 387 968)

За 2023 та 2022 роки адміністративні витрати включали наступне, тис. грн.:

	2023 р.	2022 р.
Адміністративні витрати:		
Заробітна плата	(31 665)	(30 781)
Відрахування	(5 287)	(4 863)
Забезпечення виплат відпусток	(3 916)	(1 705)
Забезпечення виплат відпусток (відрахування)	(540)	(518)

Забезпечення матеріального заохочення	(4 106)	(4 956)
Витрати на персонал по звільненню	-	(19)
Інші професійні послуги	(21 235)	(7 830)
Матеріальні витрати	(1 627)	(2 116)
Створення/відновлення резерву з податків і зборів	(248)	(982)
Витрати по податках і зборах	(4 455)	(3 210)
Амортизація основних засобів та НМА	(1 578)	(1 907)
Створення/відновлення резерву під аудит фінансової звітності	(938)	(1 042)
Створення/відновлення резерву під аванси ВНА (ПДВ)	(59)	(86)
Інші адміністративні витрати	(4 694)	(4 876)
Всього	(80 348)	(64 891)
За 2023 та 2022 роки витрати на реалізацію та збут включали наступне, тис.грн.:		
Витрати на реалізацію та збут:	2023 р.	2022 р.
Перевезення	(849 329)	(703 757)
Навантаження, розвантаження	(17 360)	(6 186)
Транспортно-експедиційні послуги	(7 840)	(6 447)
Перепродажна підготовка, доставка	(2 345)	(4 803)
Заробітна плата	(8 817)	(8 421)
Відрахування	(1 934)	(1 930)



Забезпечення виплат відпусток	(1 255)	(854)
Забезпечення виплат відпусток (відрахування)	(401)	(187)
Відновлення/створення резерву по сумнівній торговій ДЗ	(988)	(169816)
Матеріальні витрати	(734)	(516)
Амортизація основних засобів та НМА	(5 382)	(5 299)
Інші витрати на збут	(2 405)	(2 149)
Всього:	(898 790)	(910 365)

## 25. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Операційні витрати та доходи за 2023 та 2022 роки становили, тис. грн.:

2023 р.	2022 р.	
Витрати (за мінусом доходів) від вибуття активів	(3 653)	(5 453)
Витрати зі зменшення вартості НКБ	(344)	(352)
Витрати по операціям соціального характеру	(4 811)	(1 491)
Відшкодування витрат військовозобов'язаним, призваним на збори	(2 251)	(14 287)
Витрати зі створення резерву по судовим справам	(11 489)	(7 557)
Витрати на створення резерву по сумнівним боргам ДЗ	(6 301)	(544)
Витрати на створення резерву ОКВ	4 127	(10)
Витрати на простой	(1)	(7 369)
Витрати на штрафи та пені сплачені	(3 329)	-
Забезпечення виплат середнього заробітку (мобілізовані, контракт)	-	(16 547)

Витрати на амортизацію (78 181) (16 203)

Витрати від відшкодування завданих збитків (2 832) (195)

Витрати, пов'язані з припиненням виробництва (63 119) (8 665)

Витрати для забезпечення потреб з оборони держави (352) (5 152)

Інші витрати (267) (337)

Всього: (172 802) (84 162)

2023 р. 2022 р.

Дохід від реалізації іноземної валюти та від операційної курсової різниці 14 342 186 891

Прибуток від кредиторської заборгованості, списаної після закінчення терміну давності - 1

Прибуток від відшкодування збитків 15 4

Дохід від штрафів отриманих 1 271

Чистий прибуток від ліквідації основних засобів (дохід від брухту / витрати на демонтаж) 2 893 578

Дохід від отриманих ТМЦ (безоплатні ) 123 760

Дохід від продажу ОЗ - -

Інші доходи

Дохід від податків та зборів за минулі роки

Дохід від прощення боргу 88

133 884

188 258

-

-

Всього: 151 454 188 763

## 26. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Фінансові доходи та витрати за 2023 та 2022 роки включали наступне, тис. грн.:

2023 р. 2022 р.

### Фінансові витрати

Відсотки за пенсійними зобов'язаннями (Примітка 18) (123 507) (109 917)

Витрати на виплату відсотків по кредиту (53 254) (55 157)

Витрати за відсотками за товарним кредитом (713) (1 542)

Витрати за відсотками за іншими фінансовими зобов'язаннями (67) (665)

Витрати за відсотками по зобов'язанням з оренди (Примітка 19) (1) (100)

Витрати з дисконтування фінансових інструментів - (19 946)

Ефект дисконтування наданих довгострокових позик - (1)

Витрати з дисконтування резерву на рекультивацію (52 399) (63 139)

Послуги кредитних організацій (603) (1 281)

Всього(230 544) (251 748)

Інші фінансові доходи 2023 р. 2022 р.

Відсотки за залишками на поточних рахунках 5 430 1 454

Доходи від нарахування дисконта за ефективною процентною ставкою 54 595 81 627

Всього 60 025 83 081

## 27. ІНШІ ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Інші доходи і витрати за 2023 та 2022 роки включали наступне, тис. грн:

Доходи/(Витрати) з фінансових активів і зобов'язань

2023 р.                      2022 р.

Збитки від надання безповоротної фінансової допомоги -                      -

Збитки від прощення боргу -                      -

Всього -                      -

## 28. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не здійснювали б непов'язані особи, також операції між пов'язаними особами можуть бути здійснені не на тих самих умовах, що й операції з непов'язаними особами. Керівництво вважає, що Товариство здійснює відповідні процедури для визначення та відповідного розкриття операцій з пов'язаними сторонами.

Станом на 31.12.2023 року характер взаємовідносин між пов'язаними сторонами такий, що всі вони знаходяться під загальним контролем групи ДСН.

Обсяги операцій з пов'язаними сторонами за звітний та попередній періоди представлено наступним чином, тис. грн.:

Найменування	Продаж товарів, робіт, послуг за 12 міс. 2023 р.	Продаж товарів, робіт, послуг за 12 міс. 2022 р.	Закупівля товарів, робіт, послуг за 12 міс. 2023 р.	Закупівля товарів, робіт, послуг за 12 міс. 2022 р.
--------------	--	--	---	---

ПрАТ "ДМЗ"	895	34 159	34 239	44 300
------------	-----	--------	--------	--------

ПрАТ "Бластко"	4 020	2 205	14 130	15 973
----------------	-------	-------	--------	--------

ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ ЛОГІСТИКА"	-	-	8 045	6 519
---------------------------	---	---	-------	-------

ПрАТ "АСК "ІНГО Україна"	-	-	1 459	1 210
--------------------------	---	---	-------	-------

ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТІЛ"	101	-	7 136	3 541
АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"	25	27	8	8
ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО"	-	-	283 480	317 059
	5 041	36 391	348 497	388 610

Закупівля від пов'язаних сторін складалася з придбання металовиробів, руди та ТМЦ (ПрАТ "ДМЗ"), сипучих будівельних матеріалів (ПрАТ "Бластко"), придбання природного газу та електроенергії (ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО"); виготовлення, відновлення запчастин, вузлів, механізмів (ПрАТ "ДМЗ"), а також отримання послуг: транспортно-експедиційних послуг (ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ ЛОГІСТИКА"), оренди рухомого майна (ПрАТ "Бластко", ПрАТ "ДМЗ"), перевезення вантажу (ПрАТ "Бластко"), добровільного страхування (ПрАТ "АСК "ІНГО Україна"), послуги з управління інвестиційними процесами, послуги з охорони праці, послуги з фінансового та управлінського обліку, проведення тендерів (ТзОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТІЛ"), послуги з дослідження проб води (ПрАТ "ДМЗ"), розрахунково-касового обслуговування (АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО").

Продаж пов'язаним сторонам складався з реалізації руди агломераційної (ПрАТ "ДМЗ", ПрАТ "Бластко"), металобрухту (ПрАТ "ДМЗ"), матеріалів та ТМЦ (ПрАТ "ДМЗ"), оренди майна (ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТІЛ", АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО").

Інші операції з пов'язаними сторонами

Заборгованість на 31.12.2023 р. та на 31.12.2022 р. склалася між Товариством та пов'язаними сторонами та має наступні показники, тис. грн.:

Найменування Дебитор. забор-ть станом на 31.12.2023р. Кредит. забор-ть станом на 31.12.2023р. Дебитор. забор-ть станом на 31.12.2022р. Кредит. забор-ть станом на 31.12.2022р.

Короткострокова заборгованість 17 755 71 023 17 262 87 388

ПрАТ "ДМЗ" - 16 337 1 839 8 169

ПрАТ "Бластко" 4 246 1 229 2 067 2 312

ПрАТ "Первомайський кар'єр "Граніт" 424 - 424 -

ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТІЛ" 96 - - 426

ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ ЛОГІСТИКА" - 52 352 12 285 7 918

ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" 599 - 599 -

АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"

44

-

48

-

ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО" 12 346 1 105 - 68 563

Резерв сумнівних боргів (1 023)- (66) -

ПрАТ "Первомайський кар'єр "Граніт"

ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" (424)

(599) -

- (66)

- -

-

Короткострокова заборгованість з урахуванням резерву 16 732 71 023 17 196 87 388

Короткострокові фінансові інвестиції

ТОВ "ДКХ" 3 411 427 - 3 121 622 -

ПрАТ "ДМЗ" 77 606 - 199 151 -

Дисконт короткострокових фінансових інвестицій

ТОВ "ДКХ" - - (49 442) -

Короткострокові фінансові інвестиції з урахуванням дисконту

3 489 033 - 3 271 331 -

Довгострокові фінансові інвестиції 44 452 - 44 452 -

ТОВ "ДКХ" 44 452 44 452

Дисконт довгострокових фінансових інвестицій (13 637) - (18 789) -

ТОВ "ДКХ" (13 637) - (18 789) -

Довгострокові фінансові інвестиції з урахуванням дисконту 30 815 - 25 663 -

Оцінка активів і зобов'язань між пов'язаними сторонами здійснюється за методом балансової вартості. Операції з пов'язаними сторонами здійснюються за контрактними цінами.

Витрати на винагороди ключовому управлінському персоналу

У 2023 році загальна сума витрат з виплат старшому керівному персоналу у вигляді короткострокової винагороди склала 29 653,3 тис. грн., відповідно за 2022 р.: 26 699,1 тис. грн..

Короткострокові винагороди, тис. грн. 31.12.2023 р. 31.12.2022 р.

Заробітна плата 26 959,9 24 987,7

Нарахування на заробітну плату (ЄСВ) 2 693,4 1 711,4

Загальна сума винагород 29 653,3 26 699,1

У 2023 р. та у 2022 р. члени Наглядової Ради не отримували компенсацій від Товариства.

## 29. ЦІЛІ ТА ПРИНЦИПИ УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ ТА ОПЕРАЦІЙНИМИ РИЗИКАМИ

Середовище діяльності та ризики притаманні Україні

Операційне середовище

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.

У 2023 році Підприємство отримало понад 93 % виручки від продажу з території Європи, а також було втрачено, після військового вторгнення росії, найбільшого покупця продукції в Україні - ММК Ілліча.

Протягом 2022 року Україні вдалося загальмувати поширення пандемії COVID-19, запустити державні програми підтримки економіки та відновити економічне зростання. Економіка України відновлювалась від пандемії. Проте темпи економічного зростання України в 2022 році були нижчими, ніж в інших країнах Європи з ринками, що формуються.

Загальний вплив пандемії COVID-19 на Компанію був помірним і не загрожував фінансовій стабільності Компанії будь-яким чином.

#### Вторгнення росії в Україну

24 лютого 2022 року Російська федерація розпочала військове вторгнення в Україну. У зв'язку з військовою агресією проти України Указом Президента України № 64/2022 від 24 лютого 2022 р. запроваджено військове становище в Україні, яке було неодноразово продовжено та діяло на дату складання цього звіту.

Сьогодні у деяких містах України на півночі, півдні та сході йдуть активні бойові дії. Хоча Компанія продовжує свою операційну діяльність, воєнні дії, що відбуваються після дати складання даної звітності, викликають значну невизначеність для Компанії в майбутньому, включаючи ризик втрати майна внаслідок військових дій, повітряних та ракетних ударів, а також брак клієнтів та персоналу, спричинену еміграцією та обмеженнями у зв'язку з воєнним становищем в Україні.

Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації і, за необхідності, наскільки це можливо, вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків.

Повний масштаб можливого впливу подальшого розвитку військових дій на бізнес Компанії невідомий, але його ефект може бути серйозним.



