

Титульний аркуш

29.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

№61.4/2095

(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)

Річний звіт

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА БАЛКА" (00191329) за 2024 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 22.09.2025, Вирішили: Затвердити річний звіт (річну фінансову звітність) Товариства за 2024 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 річної інформації:

Річну інформацію розміщено [https://sukhabalka.com/ua/informatsiya-dlya-aktsio](https://sukhabalka.com/ua/informatsiya-dlya-aktsioneriv-ta-steykholderiv)
на власному вебсайті емітента [neriv-ta-steykholderiv](https://sukhabalka.com/ua/informatsiya-dlya-aktsioneriv-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. (Товариство не проводило рейтингову оцінку.)

п. 1.7. Штрафні санкції, щодо емітента відсутні.

п. 2.5. Організаційна структура. У 2024 році інформація про організаційну структуру не належала до відомостей, що підлягали обов'язковому публічному розкриттю.

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

п. 6. Відокремлені підрозділи в Товаристві відсутні.

Розділ ІІ.

п. 3.3. Інформація про облігіції відсутня, оскільки Товариство не випускало облігації.

п. 3.4. Інформація про інші цінні папери відсутня, оскільки Товариство не випускало інші цінні папери.

п. 3.5. Інформація про деривативні цінні папери не включена до складу річної інформації, оскільки Товариство не випускало деривативні цінні папери.

п. 3.6. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, в зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало випуски боргових цінних паперів.

п. 3.7. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) відсутній, оскільки Товариство не здійснювало емісію цільових корпоративних

облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).

п.3.8. Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду відсутня, в зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало викуп власних акцій протягом звітного періоду.

п. 3.9. 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. 3.10. 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. 3.11. 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.

п. 4.2. Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій відсутні, у зв'язку з тим що в звітному періоді зміна акціонерів не відбувалася.

п. 6. Звіт про платежі на користь держави відсутній, у зв'язку з тим що термін подання звіту про платежі на користь держави за 2024 рік до 01.10.2025 року.

Розділ IV.1.

п.1.1.3. Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень не розкрита Товариством у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду Товариство не скликало та не проводило збори власників облігацій.

п.1.1.4.3. Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень відсутня, оскільки в Товаристві відсутні комітети Наглядової ради.

п. 1.1.5.1. Інформація щодо персонального складу колегіального виконавчого органу та його комітетів не розкрита Товариством у складі річного звіту через те, що Товариство є одноосібним Виконавчим органом.

п. 1.1.5.2. Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень не розкрита Товариством у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду Товариство не має колегіального виконавчого органу.

п. 1.1.5.3. Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень не розкрита Товариством у складі річного звіту через те, що Товариство не має колегіального виконавчого органу.

п. 1.1.6. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності не розкривається, оскільки корпоративний секретар в Товаристві відсутній.

п. 1.1.9. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи відсутня, оскільки обмеження прав акціонерів для участі та голосування на Загальних зборах Товариства відсутні.

п. 1.1.11. Інформація про винагороду Генерального директора не розкривається, оскільки Генеральний директор не надав згоди на розкриття інформації щодо виплаченої йому заробітної плати.

п. 1.1.12. Інформація про політику розкриття інформації особою відсутня.

п. 1.1.13. Інформація про радника відсутня.

п. 1.1.15. Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг" не розкрита Товариством у складі річного звіту на підставі вимог пункту 45 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.), у зв'язку з тим, що Товариство не є фінансовою установою.

п.1.3.1. Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику відсутня.

п.1.3.2. Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем

проживання яких є іноземні зони ризику відсутня.

п.1.3.3. Інформація щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику відсутня.

п.1.3.4. Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику відсутній.

п.1.3.5. Інформація щодо наявності в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику відсутня.

п.1.3.6. Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб відсутня.

п.1.3.7. Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб відсутня.

п.1.3.8. Інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику відсутня.

п.1.3.9. Інформація щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) не розкрита Товариством у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду Товариство не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

п. 1.3.10. Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) не розкрита Товариством у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду Товариство не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

п.1.3.11. Інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику відсутня.

п.1.3.12. Інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику відсутня.

п. 2.1. Інформація про корпоративні / акціонерні договори, укладені акціонерами (учасниками) особи, яка наявна в особи" не розкрита Товариством у складі річного звіту через те, що Товариство не мало корпоративних/акціонерних договорів, укладених акціонерами (учасниками) особи які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітного періоду.

п. 2.2. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом, які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітного періоду.

п. 2.3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення відсутня, оскільки Товариство не приймало подібних рішень.

п. 3. Дивідендна політика не розкрита Товариством у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду Товариство не мало внутрішнього документа, який визначає дивідендну політику особи.

Розділ VII

Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, в зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало випуски боргових цінних паперів.

Звіт про рух грошових коштів за прямим методом не ведеться.

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація

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

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу
2. Зміна прав на акції
3. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи
2. Річна фінансова звітність
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності
4. Твердження щодо річної інформації
5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)
 - 1) звіт про корпоративне управління
 - 2) звіт про сталий розвиток
4. Дивіденди
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

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, м. Кривий Ріг, вул. Конституційна, 5. Фактичне: 50029, Україна, Дніпропетровська обл., Покровський р-н, м. Кривий Ріг, вул. Конституційна, 5
6	Адреса для листування	anna.pashko@sbal.dp.ua
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	anna.pashko@sbal.dp.ua
11	Адреса вебсайту	https://sukhabalka.com/ua/management.html
12	Номер телефону	(056)4042981
13	Статутний капітал, грн	41869377,55
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	1330
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	07.10 - Добування залізних руд 85.32 - Професійно-технічна освіта 46.72 - Оптова торгівля металами та металевими рудами
19	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 товариство "Укресімбанк"	00032112	1. Договір поруки №20-1ZP0133 від 30.09.2020
3	Акціонерне товариство "Банк Кредит Дніпро"	14352406	Договір застави майнових прав №310820-ЗГМК/1 від 31.08.2020; Договір застави майнових прав №310820-ЗГМК/2 від 31.08.2020

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "АКОРДБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	35960913
	IBAN	UA943806340000026007154279001
	Валюта рахунку	Укр.гривня
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "АКОРДБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	35960913
	IBAN	UA943806340000026007154279001
	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	Укр.гривня
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14352406
	IBAN	UA293057490000026002000012334
	Валюта рахунку	Долар США
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14352406
	IBAN	UA293057490000026002000012334
	Валюта рахунку	Євро
6	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
7	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
8	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA273348510000000002600080759
	Валюта рахунку	Євро
9	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA713005840000026009200632192
	Валюта рахунку	Укр.гривня
10	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA603005840000026003200632206
	Валюта рахунку	Долар США
11	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA37300584000002600920063222
	Валюта рахунку	Рос.руб
12	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA973005840000026006200632214
	Валюта рахунку	Євро
13	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA613510050000026008878825883
	Валюта рахунку	Укр.гривня
14	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA613510050000026008878825883
	Валюта рахунку	Долар США
15	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750

	IBAN	UA613510050000026008878825883
	Валюта рахунку	Рос.руб
16	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA613510050000026008878825883
	Валюта рахунку	Євро
17	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
18	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
19	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA803005280000026000455056043
	Валюта рахунку	Укр.гривня
20	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA623005280000026001455056042
	Валюта рахунку	Укр.гривня
21	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA803005280000026000455056043
	Валюта рахунку	Долар США
22	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA623005280000026001455056042
	Валюта рахунку	Долар США
23	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166

	IBAN	UA803005280000026000455056043
	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	Євро
25	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA623005280000026001455056042
	Валюта рахунку	Рос.руб
26	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "ПІВДЕННИЙ"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	20953647
	IBAN	UA823282090000026007010014695
	Валюта рахунку	Укр.гривня
27	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "ПІВДЕННИЙ"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	20953647
	IBAN	UA823282090000026007010014695
	Валюта рахунку	Долар США
28	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

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	904/3964/24 10.09.2024	Господарський суд Дніпропетровської області	Товариства з обмеженою відповідальністю "Науково-виробниче підприємство "УКРАЇНСЬКА ІЗОЛЯЦІЯ"	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про стягнення 354 662,02 грн.	1 інстанція
2	904/3955/24 11.09.2024	Господарський суд Дніпропетровської області	Товариство з обмеженою відповідальністю "ПРАЙМ СТАЙЛ ДМ"	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про стягнення заборгованості у сумі 221 794,78 грн. та судовий збір у сумі 3 326,92 грн.	Центральний апеляційний господарський суд
3	904/4193/24 10.10.2024	Господарський суд Дніпропетровської області	Товариство з обмеженою відповідальністю "ТЕКСЛАЙТ"	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про стягнення заборгованості за договором № 526 від 10.03.2021 у загальному розмірі 142 163,05 грн.	Центральний апеляційний господарський суд
4	904/5426/24 17.12.2024	Господарський суд Дніпропетровської області	ПрАТ "Криворізька теплоцентраль"	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про стягнення заборгованості у сумі 5 643 024, 92 грн .	1 інстанція
5	904/5440/24 18.12.2024	Господарський суд Дніпропетровської області	Товариство з обмеженою відповідальністю "АРТІЛЬ ЮС"	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про стягнення заборгованості у сумі 276975,26 грн.	1 інстанція

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

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

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Наглядової ради	Александров Артем Володимирович			1971	вища	30	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" (34481556) - Голова Ради директорів; 34481556 Голова Ради директорів, радник директора.	21.05.2024 3 роки	Ні
2	Член Наглядової ради	Козирев Олександр Іванович			1969	вища	34	01.02.2018 - т.ч. ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", радник директора; 05.2022 - 06.2023 - ТОВ "АЛЬТЕН-ІНВЕСТ", заступник директора з питань перспективного розвитку; 02.2021 - 04.2022 - ТОВ "ЕС ДЖЕЙ ТРЕЙД", заступник директора з питань перспективного розвитку; 10.2020 - 02.2021 - ТОВ "АЛЬТЕН-ІНВЕСТ", заступник директора з питань перспективного розвитку. - радник директора, заступник директора з питань перспективного розвитку, заступник директора з питань перспективного розвитку; заступник директора з питань перспективного розвитку.	06.05.2024 3 роки	Ні
3	Член Наглядової ради	Зосімов Олексій Іванович			1973	вища	32	25.02.2008 - т.ч. - ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" - начальник департаменту фінансового моніторингу та аудиту.	06.05.2024 3 роки	Ні

4	Член Наглядової ради	Лисицький Артем Геннадійович			1977	вища	29	08.06.2007 - т.ч. - ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ" - директор.	06.05.2024 3 роки	Ні
5	Член Наглядової ради	Ісаєв Андрій Борисович			1969	вища	31	17.07.2018 - 31.01.2020 ТОВ "Володарськ Інагро", директор; 01.05.2021 - 30.11.2021 Красноградська міська рада, перший заступник міського голови. - директор, перший заступник міського голови.	06.05.2024 3 роки	Ні
6	Член Наглядової ради	Петровський Костянтин Вікторович			1956	вища	49	25.02.2008 - т.ч. - ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" - директор з безпеки.	06.05.2024 3 роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) 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	27	ТОВ "УКРАЇНСЬКА ГІРНИЧОВИДОБУВНА КОМПАНІЯ" 39695986 Генеральний директор	01.06.2024 1 рік	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Терещенко Наталя Анатоліївна			1973	вища	34	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБ'ЄДНАНІ ОБЛІКОВІ СИСТЕМИ УКРАЇНА", ПрАТ "СУХА БАЛКА"	31.10.2023 необмежено	Ні

								35986381, 00191329 Керівник з обліку, Головний бухгалтер.		
2	Корпоративний секретар	Гринь Наталя Володимирівна			1976	вища	27	ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТІЛ" 42925804 Начальник відділу казначейства	04.06.2024 3 роки	Ні

Інформація щодо корпоративного секретаря

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

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

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

3. Структура власності

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

4. Опис господарської та фінансової діяльності

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА БАЛКА" - одне з провідних підприємств в Україні, що спеціалізується на видобутку залізної руди підземним способом. Вміст заліза в товарній руді варіюється в межах 56-62%. Крім залізних руд є запаси магнетитових кварцитів - більш 580 млн. тонн, забезпеченість досягає декількох сот років.

Історія підприємства бере свій початок в XIX столітті. У 1885 році англійський підприємець К. Д. Перрі (з 1896 року і торговий дім "Емерік і К^о") почали розробку родовищ залізних руд відкритим способом на території нинішнього підприємства.

Сировинна база. Геологія.

Геологічні характеристики: рудні поклади (93-95%) мартитові руди середній вміст заліза в масиві Fe = 59-60% вміст заліза у вмісних породах (27-32%)

Гірничо-геологічні умови - складні.

До складу підприємства входять дві шахти з підземними дробильними комплексами і поверхневими дробильно-сортувальних комплексами:

- ш. "Ювілейна" (потужність 2 400 тис. тонн на рік)
- ш. ім. Фрунзе (потужність 1 170 тис. тонн на рік)

Роботу підприємства також забезпечують:

- Шахтобудівельне управління виконує будівельно-монтажні, гірничо-капітальні і гірничопідготовчі роботи, будівництво об'єктів на поверхні, обслуговування горно-шахтного обладнання.

- Сервісне управління призначене для обслуговування основного виробництва:

- ремонтно-механічне виробництво - виконання робіт по ремонту основних засобів, горно-шахтного обладнання, забезпечення інструментом, запасними частинами для ремонту обладнання, виготовлення металоконструкцій та бетонних виробів;

- автотранспортна та залізнична служби - забезпечення автотранспортом, відвантаження товарної продукції залізничним транспортом на шляху примикання "Укрзалізниці", ремонт і обслуговування залізничних колій і вантажної техніки;

- енергетичне виробництво - забезпечення різними видами енергії:

- функція передачі електроенергії, обслуговування і ремонт електромереж і підстанцій;

- забезпечення гарячою водою та опаленням, обслуговування і ремонт парокотельної;

- центральна компресорна станція - обслуговування компресорного устаткування для виробництва стисненого повітря.

іншими послугами.

- Служба сервісного обслуговування - виконання робіт по ремонту, обслуговуванню бурового обладнання та самохідної техніки.

- БМТЗ - матеріальне забезпечення основних і допоміжних технологічних процесів, послуги з навантаження та різання металобрухту.

- Енерготехнічна лабораторія - обслуговування і наладка електромеханічного обладнання, випробування електрозахисних засобів, калібрування засобів вимірювальної техніки, виконання хімічних аналізів шахтних, зливостічних вод і нафтопродуктів.

Технологічний цикл виробництва товарної руди по переділах. Видобуток руди підземним способом складається з наступних основних процесів:

- ГКР (Гірничо-капітальні роботи) - розтин шахтного поля для підготовки і розробки родовища.

- ГПР (Гірничо-підготовчі роботи) - підготовка до розробки розкритої частини родовища проведення підготовчих виробок, які визначають контур виїмки ділянок гірничого підприємства.

- Нарізні роботи - підготовка шахтного поля, що включає в себе проведення всіх дільничних виробок, необхідних для підготовки фронту очисних виробок.

- Розвідувальні роботи - визначення рудного контуру покладу по розтину родовища (з кріпленням).

- Видобуток - сукупність робіт, які виконуються в підземній очисній виробці з метою видобутку корисних копалин.

- ВШТ (внутрішній шахтний транспорт) - транспортування корисної копалини і породи від очисних і

підготовчих виробок до підйому.

- Підйом - транспортування корисної копалини, породи, людей і матеріалів на поверхню і з поверхні до робочих горизонтів.

Основні процеси мають циклічний характер.

- Поверхневий дробильно-сортувальний комплекс - розсівання сирової руди на грохотах, дроблення сирової руди в дробарках великого, середнього і дрібного дроблення, збагачення сирової руди методом сухої магнітної сепарації з відсіканням частини порожніх порід з вмістом заліза менше 46%.

СТРАТЕГІЯ І ЦІЛІ відображають головні напрямки діяльності, які продиктовані умовами воєнного стану, ринковими умовами і основними принципами ведення бізнесу.

- Попри труднощі воєнного часу, зусилля трудового колективу спрямовуються на забезпечення стабільної роботи виробництва, підрозділів, відновленню логістичних ланцюгів, усуненню наслідків ресурсного дефіциту, передбаченню ризиків.

- Досягнення економічних результатів для функціонування, динамічного довгострокового розвитку та подальше посилення позицій компанії.

- Підвищення енергоефективності підприємства.

- Вивчення та впровадження сучасних технологій видобутку залізної руди, ефективна інвестиційна політика.

- Дотримання екологічної безпеки.

- Гарантування соціального захисту та безпечних умов для працівників.

ПРАТ "СУХА БАЛКА", як і вся країна, прожили 2024 рік в умовах воєнного стану і прагне поліпшити результати діяльності, які сприятимуть не лише посиленню позицій залізорудної та суміжних галузей, а й загальному зміцненню економіки України.

2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

2.1. ВИРОБНИЧА ПРОГРАМА

У 2024 році, підприємство як і вся країна прожили в умовах воєнного стану і технологічний процес на підприємстві було налагоджено з урахуванням зміни суттєвих умов праці персоналу рудника: дефіцитом персоналу у зв'язку з мобілізацією гірників до лав ЗСУ та обмеженням електропостачання в зв'язку з енергетичною кризою у країні. Все це вплинуло на зменшення обсягів виробництва.

2.1.1. ГІРНИЧА МАСА

Найменування	од. вим.	2024	2023	+/-	%
Разом МЗ	7 688	12 918	-5 230	-40%	
ГПР МЗ	7 362	11 806	-4 444	-38%	
ш. Ювілейна МЗ	7 362	11 806	-4 444	-38%	
ш. ім. Фрунзе МЗ	0	0	0	0%	
ГКР МЗ	326	1 112	-786	-71%	
ш. Ювілейна МЗ	326	1 112	-786	-71%	
ш. ім. Фрунзе МЗ	0	0	0	0%	

У 2024 році зниження обсягів проходки гірничо-підготовчих та гірничо-капітальних робіт в порівнянні з 2023 роком -40% (-5 230 мЗ).

2.1.2. ВИДОБУТОК ТОВАРНОЇ РУДИ

найменування	од.вим.	2024	2023	+/-	%
Виробництво разом	тт	917,0	941,6	-24,6	-3%
fe товарної руди	%	58,65	59,12	-0,47	-1%
ш."Ювілейна"	тт	766,6	900,0	-133,5	-15%
fe товарної руди	%	57,93	59,10	-1,17	-2%
ш. ім.Фрунзе	тт	150,5	41,6	108,9	262%
fe товарної руди	%	62,27	59,51	2,76	5%

У 2024 році знижені обсяги видобутку товарної руди в порівнянні з 2023 роком на -3% (-24,6 тис. тон) через дефіцит персоналу у зв'язку з мобілізацією гірників до лав ЗСУ, а також через позапланову зупинку шахти "Ювілейна" на ремонт скіпової підйомної установки у серпні 2024 року.

2.1.3. ПРОХОДКА ГІРНИЧИХ ВИРОБОК

Найменування	од.вим.	2024	2023	+/-	%
--------------	---------	------	------	-----	---

Нарізні разом пм	4 986	7 942	-2 956	-37%
ш. Ювілейна пм	4 566	7 823	-3 257	-42%
самохідна техніка камерні м3	пм	854	2 403	-1 549 -64%
ш. ім. Фрунзе пм	420	119	301	253%
самохідна техніка камерні м3	пм	359	103	256 249%
Розвідувальні разом пм	426	537	-111	-21%
ш. Ювілейна пм	378	537	-159	-30%
ш. ім. Фрунзе пм	48	0	48	100%
Раскоска гірничих виробок разом м3	872	1 592	-720	-45%
ш. Ювілейна м3	827	1 592	-765	-48%
ш. ім. Фрунзе м3	45	0	45	100%

Зниження обсягів проходки гірничих виробок в порівнянні з 2023 роком -3 067 м (-36%).

2.1.4. КРІПЛЕННЯ ГІРНИЧИХ ВИРОБОК

Найменування	од.вим.	2024	2023	+/-	%
Разом пм	4 718	7 175	-2 457	-34%	
ш. Ювілейна пм	4 716	7 157	-2 441	-34%	
ш. ім. Фрунзе пм	2	18	-16	-89%	

У 2024 році також знижені і обсяги кріплення гірничих виробок в порівнянні з 2023 роком на -34% (-2 457 метра).

2.1.5. БУРОВІ РОБОТИ

Найменування	од.вим.	2024	2023	+/-	%		
Бурові свердловини разом	пм	92 937	140 246		-47 309		-34%
ш. Ювілейна	пм	81 340	138 501	-57 161			-41%
ш. ім. Фрунзе	пм	11 597	1 745	9 852	565%		
Експлуатаційні свердловини	пм	91 581	136 284		-44 703		-33%
ш. Ювілейна	пм	80 226	134 661	-54 435			-40%
ш. ім. Фрунзе	пм	11 355	1 623	9 732	600%		
Розвідні свердловини	пм	1 356	3 962	-2 606	-66%		
ш. Ювілейна	пм	1 114	3 840	-2 726	-71%		
кернове буріння	пм	0	0	0	0%		
ш. ім. Фрунзе	пм	242	122	120	98%		
кернове буріння	пм	0	0	0	0%		

Зменшення обсягів буріння свердловин у 2024 році в порівнянні з 2023 роком на -34% (-47 309 метрів).

Наслідки військової агресії з боку Росії і економічної кризи позначились на показниках економічної діяльності підприємства. Обсяги відвантаження рудної сировини знижені на -11% у порівнянні з 2023 роком за рахунок зниження експорту залізорудної сировини на -23%. Стабільно важка ситуація на металургійному ринку Європи ще більше посилилася у 2024 році, знижено виробництво чавуну за меткомбінатами, усі меткомбіinati відчують сильну конкуренцію з боку Азії та Росії. Ціни та попит на метал залишалися на низькому рівні. Але збільшилися обсяги відвантаження +47% на внутрішньому ринку.

2.3. ВИКОРИСТАННЯ ПАЛИВА, ТЕПЛОВОЇ ТА ЕЛЕКТРИЧНОЇ ЕНЕРГІЇ

- Електропостачання

Електрозабезпечення шахти "Ювілейна" здійснюється від підстанції "Ювілейна", яка живиться двома лініями електропередачі ЛЕП-154 від системи АТ "ДТЕК ДНІПРОВСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ" і від підстанції "Родіна" 35/6 кВ.

Електрозабезпечення шахти ім. Фрунзе здійснюється від Криворізької теплоцентралі за трьома кабельними уведеннями 6 кВ через підстанцію в машинному приміщенні шахти ім. Фрунзе і одним кабельним вводом через "Головну підстанцію". Частина інших споживачів живиться від підстанції "Глєсватського-2" (мережі ЦГЗК) по двом кабельним вводам.

Основними споживачами електроенергії є:

- Водовідливні установки.
- Головні вентиляційні установки.
- Підйомні установки.
- Компресорна станція.
- ДСФ.
- Підземне енергогосподарство.
- Допоміжні цехи і служби.

Загальне електроспоживання по ПрАТ за звітний період складає 61 638,061 тис. кВт год, крім цього відпущено на сторону 26,828 тис. кВт годин. У порівнянні з 2023 роком економія -9,7% це пов'язано з:

- критичним станом енергосистеми України. ПрАТ "СУХА БАЛКА" обмежило роботу Центральної компресорної станції та оптимізувало режим роботи Головних Вентиляційних Установок;
- нехарактерним режимом праці ПрАТ "СУХА БАЛКА" внаслідок воєнної агресії з боку Російської Федерації та екстрених обмежень електроспоживання для стабілізації енергосистеми України.

У 2024 році для забезпечення надійного і безпечного електрозабезпечення шахт і цехів постійно перевірялася робота електротехнічного персоналу, виконувалися графіки ППР, в робочому стані підтримувався резерв.

- Повітропостачання

Компресорна станція ш. "Південна" повністю забезпечувала потреби ПрАТ в стислому повітрі.

У 2024 році його було вироблено 201 139 тис.м3 стисненого повітря, в 2023 році - 255 175 тис.м3.

- Водопостачання

Водопостачання для задоволення промислових потреб, господарсько-питних і санітарно-гігієнічних потреб підрозділів підприємства здійснюється від насосних станцій підприємства КП "Кривбасводоканал" через водопровідні мережі підприємства КП "Кривбасводоканал".

Кількість питної води, спожитої для промислових і господарсько-питних потреб підрозділів і шахт, визначалося приладами обліку (водолічильниками).

Загальні витрати питної води в 2023 році становлять 143,0 т.м3, з них на промислові потреби - 34,2 т.м3 та на господарсько-питні потреби - 104,6 т.м3, передано населенню і стороннім споживачам - 4,2 т.м3. У порівнянні з 2023 роком (200,2 т.м3) економія -28,6%

- Теплопостачання

Теплопостачання промислових, адміністративно-побутових об'єктів та будівель соціально-культурного призначення здійснюється від котельні ПрАТ "Суша Балка" та Криворізької теплоцентралі. У міжопалувальний період постачання гарячої води для шахти ім. Фрунзе здійснювалося від електрокотельні. В котельні ш. "Ювілейна" працюють три парових котлоагрегати ДКВР-10/13 (два з яких переведені в водогрійний режим), один - ПТВМ-30 водогрійний котлоагрегат (в резерві). Основний вид палива - природний газ, резервний - мазут топки. Котельня має мазутосховище ємністю 2000 м3.

У 2024 р відпущено теплоенергії котельні всім споживачам 9 165,6 Гкал. В порівнянні з 2023 роком, кількість Гкал зменшилась на -9,5%, у зв'язку з тим що середня фактична температура навколишнього середовища становить у 2023 році 11,91°C, а у 2024 році становить 12,11°C.

Виробництво теплоенергії від електрокотельні у 2024 році 29,2 Гкал, в порівнянні з 2023 роком 33,2 Гкал кількість зменшилась на -12,0% у зв'язку з обмеженим режимом роботи шахти ім. Фрунзе.

Отримано від Акціонерного Товариства "Криворізька теплоцентрально" 599,53 Гкал, з них об'єкти соціального призначення - 2,50 Гкал.

3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Джерелами коштів Підприємства є власний і позиковий капітал. Підприємство аналізує строк своїх активів і строки платежів за своїми зобов'язанням і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних надходжень від погашення фінансових інструментів.

Наявні види активів та зобов'язань, строки їх погашення наведені у відповідних Примітках до фінансової звітності.

Політика фінансування діяльності ПрАТ "СУХА БАЛКА":

Фінансування здійснюється за рахунок частково залучених та власних коштів. Необхідність у власному капіталі, який є основою самостійності і незалежності Підприємства, обумовлена вимогами самофінансування.

Аналіз фінансової стійкості та ліквідності ПрАТ "СУХА БАЛКА"

Фінансовий стан Підприємства - сукупність показників, що відбивають наявність, розміщення і використання ресурсів Підприємства, реальні і потенційні фінансові можливості. Аналіз фінансових результатів діяльності передбачає дослідження динаміки і структури фінансових показників та дозволяє визначити чинники, що вплинули на формування прибутку (збитку) Підприємства. Аналіз робиться за допомогою фінансових коефіцієнтів, розрахованих на підставі даних, приведених у формах №1 "Баланс" і №2 "Звіт про фінансові результати" (розрахунки здійснюються в тис. грн.). З аналізу коефіцієнтів, що характеризують фінансову стійкість, можна зробити висновок, що в 2024 році Підприємство фінансово стійке і незалежне від зовнішніх кредиторів і інвесторів.

Ліквідність Підприємства - це його здатність здійснювати платежі власними засобами або такими засобами, які безперервно поповнюються за рахунок його діяльності. Аналіз ліквідності здійснюється шляхом розрахунку коефіцієнтів і дозволяє визначити можливість Підприємства сплатити свої поточні зобов'язання.

1. Коефіцієнт поточної ліквідності (коефіцієнт покриття), що показує достатність ресурсів Підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань, протягом року він змінився від 3,4 до 2,1 на 31.12.2024 р., тобто на одну гривню поточних зобов'язань Підприємство мало 2,1 грн. поточних активів, що говорить про достатній об'єм обігових коштів для покриття короткострокових зобов'язань Підприємства.

2. Коефіцієнт термінової ліквідності, що показує платіжні можливості Підприємства відносно сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами, який протягом року змінився від 3,0 до 1,9 на 31.12.2024 р., тобто на одну гривню поточної заборгованості Підприємство мало 1,9 грн. активів, що свідчить про достатню кількість поточних активів.

3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності, що показує яка частина боргів підприємства може бути оплачена негайно, протягом року змінився від 2,9 до 1,8 на 31.12.2024 р., тобто негайно можуть бути погашені всі поточні зобов'язання Підприємства.

Таким чином, у Підприємства на кінець 2024 року було в достатньому обсязі поточних активів для погашення поточних зобов'язань.

4. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Захист навколишнього середовища - важлива частина нашого сталого розвитку в довгостроковій перспективі.

Коштів на виконання природоохоронних заходів було витрачено 17 241,519 тис. грн, виконані наступні основні заходи.

4.1. Охорона атмосферного повітря - витрачено коштів на суму 654,77 тис. грн:

- ТО-2 а/м техніки.

- Виконувались ревізії зрошувальних систем промайданчиків.

- Ревізії та поточні ремонти повітропроводів АТУ (власними силами 112,031 тис. грн).

- Полив технологічних та під'їзних доріг, промайданчиків шахт, цехів (власними силами 198,103 тис. грн).

- Інструментальні виміри забруднюючих речовин на стаціонарних джерелах викидів, виміри шуму та вібрації та стану атмосферного повітря на межі СЗЗ підприємства, на суму 344,636 тис. грн.

4.2. Охорона водного басейну - витрачено коштів на суму 390,463 тис. грн:

- Заміни трубопроводів шахтної води та водонакопичувачів, ревізії трубопроводів питної води.

- Укладено договір з Криворізьким лабораторним центром на проведення бактеріального аналізу зливових і шахтних вод 3,715 тис. грн

- Роботи по розробці регламенту скиду надлишків вод гірничорудних підприємств Кривбасу 386,748 тис. грн.

4.3. Облік і управління відходами - витрачено коштів на суму 140,004 тис. грн:

- Організований збір промислових та побутових відходів, передача на утилізацію спеціалізованим організаціям 140,004 тис. грн.

4.4. Охорона та раціональне використання земель - витрачено коштів на суму 7 507,43 тис. грн:

- Горно-технічна рекультивация порушених земель в зонах зрушення шахт.

- Виконані роботи з озеленення та благоустрою територій промайданчиків.

4.5. Охорона надр

- Проводилися контрольні спостереження за станом земельних ділянок та лісових насаджень в зонах зрушення порід висячого боку покладів шахт "Ювілейна" та ім. Фрунзе.

4.6. Організаційні заходи - нараховано платежів за забруднення навколишнього природного середовища в сумі 7 522,852 тис. грн.

- Виконувався післяпроектний моніторинг стану довкілля, згідно звіту ОВД шахти "Ювілейна" 1 026,0 тис. грн.

5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

ПЕРСОНАЛ

У 2024 році підприємство як і вся країна прожили в умовах воєнного стану - це вплинуло на зменшення обсягів реалізації і виробництва товарної продукції та зміну суттєвих умов праці персоналу рудника, а також призвело до значного зниження показників ефективності роботи підприємства.

У 2024 році також спостерігався високий рівень відтоку працівників.

Середньооблікова чисельність персоналу ПрАТ "Суха Балка" у 2024 році становила 1 330 осіб (без зовнішніх сумісників і працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), що на 414 осіб менше ніж у 2023 році. Частка жінок у 2024 році становила 33,9% (451 особа), з них на керівних посадах 49 осіб, у відпустках по догляду за дитиною - 35 особи. У 2024 році середньооблікова чисельність зовнішніх сумісників склала 15 осіб, працівників, які надають послуги за цивільно-правовими договорами - 5 осіб.

Продуктивність праці у 2024 році збільшилася порівняно з 2023 роком на 40,3%.

Середньомісячна заробітна плата у 2024 році склала \$522, що на 7,7% більше рівня 2023 року (в гривневому еквіваленті рівень ЗП у 2024 р. в порівнянні з 2023 р. зріс на 18,2%, менший % зростання в \$ за рахунок зростання курсу на 9,8% з середньорічного 36,58 грн./\$ у 2023 р. до 40,16 грн./\$ у 2024 р.). Основною причиною зростання рівня ЗП в 2024 р. стала проведена індексація тарифів та окладів співробітників з 01.03.2024.

Протягом 2024 року на підприємстві було проведено навчання з підвищення кваліфікації та перепідготовки 432 працівників, витрати на ці заходи становили 345,57 тис. грн.

З метою забезпечення соціального захисту працівників та виконуючи положення діючого Колективного договору адміністрація ПрАТ "Суха Балка" протягом 2024 року здійснювала виплату допомоги працівникам у наступних розмірах:

Пункт Кол. Договору Зміст статті 2024 рік,
тис. грн.

П. 5.4 Медичне страхування працівників 792,4

П. 5.14 Фінансова допомога БФ "Надія" 235,0

П. 5.1 Відрахування профкомам на культурно-масову, оздоровчу та спортивну роботу 2 041,0

П. 5.20 Одноразове заохочення в натуральній формі до свят 4 824,0

Матеріальна допомога, усього, у т. ч. 9 106,9

П. 5.15 - виплата матеріальної допомоги матерям-одиначкам 0,0

П. 5.16 - виплата одноразової матеріальної допомоги при виході на пенсію 5 513,5

П. 5.17 - виплата щорічної матеріальної допомоги працівникам, які виховують троє та більше дітей, або дитину-інваліда 0,0

П. 5.23 - разова матеріальна допомога 3 502,4

П. 5.18 - виплата матеріальної допомоги при народженні дитини 0,0

П. 5.33 - одноразова допомога молодим працівникам при одруженні 0,0

П. 5.19 - виплата одноразової матеріальної допомоги працівникові при досягненні 50 років 0,0

П. 5.22 - виплата матеріальної допомоги на оздоровлення 0,0

П. 5.21 - виплата одноразової допомоги ветеранам війни - учасникам бойових дій та ліквідаторам аварії на ЧАЕС 22,0

П. 5.29 - виплата одноразової допомоги на поховання 69,0

П. 6.8 - виплата матеріальної допомоги працівнику, що у період дії КД отримали травму на виробництві без стійкої втрати працездатності 0,0

П. 5.32 - виплата матеріальної допомоги працівнику, звільненому в запас з лав ЗСУ 0,0

Станом на 31.12.2024 р. на Підприємстві працюють:

- людей з обмеженими можливостями - 77 осіб;
- працівників учасників ліквідації аварії на ЧАЕС - 4 особи;
- працівників учасників бойових дій на сході України - 103 особи.

6. ОХОРОНА ПРАЦІ

Пріоритетним завданням є збереження життя, здоров'я і працездатності людини у процесі трудової діяльності.

1. Робота з охорони праці на підприємстві здійснюється відповідно до вимог "Системи управління охороною праці та промисловою безпекою ПрАТ "СУХА БАЛКА", затвердженою наказом № 1058 від 12 липня 2016 року.

2. У 2024 році згідно з графіком проведення перевірок з питань охорони праці та промислової безпеки, комісія підприємства провела 12 комплексних обстежень структурних підрозділів підприємства. За результатами перевірок до виконання були запропоновані заходи, спрямовані на поліпшення умов праці, забезпечення безпеки при виконанні різних видів робіт, приведення робочих місць у відповідність до вимог нормативних актів з охорони праці.

3. Дирекцією з охорони праці та промислової безпеки проведено 130 перевірок в структурних підрозділах підприємства з видачою приписів на усунення виявлених порушень керівникам структурних підрозділів, які виконуються у встановлені терміни.

4. Фахівці дирекції з охорони праці та промислової безпеки у вересні-грудні 2024 року організували і спільно з фахівцями підприємства провели спеціальне навчання і перевірку знань керівників і фахівців структурних підрозділів підприємства, робітників, зайнятих на роботах з підвищеною небезпекою з питань охорони праці та промислової безпеки.

5. Всі керівники та фахівці підприємства до призначення на посаду пройшли навчання і перевірку знань з питань охорони праці.

6. Пріоритетним напрямком в роботі по створенню і забезпеченню на робочих місцях підприємства безпечних і здорових умов праці є ризик-орієнтований підхід, ціллю якого є оцінка ризиків та своєчасна ідентифікація найбільш небезпечних ситуацій і видів робіт з метою:

- розробки заходів щодо попередження можливих нещасних випадків;
- розробки щорічних програм заходів з охорони праці та промислової безпеки;
- формування потреби в навчанні персоналу;
- інформування співробітників про можливі ризики перед початком виконання робіт;
- підвищення мотивації співробітників в питаннях охорони праці та промислової безпеки.

7. З запланованих 56 "Комплексних заходів щодо досягнення встановлених нормативів безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, підвищення існуючого рівня охорони праці, запобігання випадкам виробничого травматизму, професійних захворювань і аварій в ПрАТ "Суха Балка" (далі Угода) виконані в повному обсязі 52.

Протягом 2024 року окремі категорії працюючих при виконанні робіт у шкідливих умовах забезпечувалися спецхарчуванням (молоко) відповідно до затверджених переліків та бутильованою питною водою. Працівникам надавався спецодяг, спецвзуття та інші засоби індивідуального захисту відповідно до норм і понад установлені норми. Фактично на виконання Комплексних заходів використано коштів 27 737 тис. грн.

Стан виробничого травматизму за 2024 рік в порівнянні з 2023 роком зменшився на п'ять нещасних випадки, що приведено в таблиці:

№	Показники	За рік	
	2024	2023	
1	Середньооблікова кількість працівників, осіб	1 330	1 744
2	Всього нещасних випадків, в тому числі:	3	8
2.1	смертельних	0	0
2.2	групових	0	0
3	Втрати днів непрацездатності	289	527
4	Коефіцієнт частоти, Кч	2,24	4,6
5	Коефіцієнт тяжкості, Кт	96,3	65,8

7. РИЗИКИ

Процес управління ризиками дозволяє виявляти оцінювати і управляти потенційними і фактичними

погрозами, які можуть вплинути на здатність компанії досягти поставлених цілей.

Ефективне управління ризиками забезпечує впровадження, адекватність і ефективність процесу по усім напрямкам діяльності. В ході оцінки основна увага спрямована на ризики, які можуть негативно позначитися на реалізації стратегій, оцінка включала аналіз ризиків, виявлених на операційному рівні, для визначення їх актуальності.

Цілі та принципи управління фінансовими та операційними ризиками

Операційне середовище

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

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

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

У 2024 році українське бізнес-середовище вже третій рік поспіль існує в надзвичайних умовах повномасштабної війни; російські ракетні та дроніві атаки призводять до значного руйнування інфраструктури, переміщення великої кількості людей та порушення економічної діяльності в Україні. Не зважаючи на це, відновлення економіки України отримало сталу тенденцію; за оцінками уряду, реальний ВВП у 2024 році збільшиться на 3,9%; при цьому, рівень продуктивності економіки України становить лише 80% від довоєнного рівня.

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

Гірничо-металургійний комплекс (ГМК) України значною мірою орієнтований на експорт продукції і критично залежний від кон'юнктури світових ринків. У період до повномасштабного вторгнення частка продукції, що експортувалася досягала 80% від виробленої. У 2024 році частка експорту склала 67%, всупереч усім зовнішнім і внутрішнім викликам ГМК України продемонстрував позитивну динаміку на міжнародних ринках. Обсяги експорту зросли по всіх напрямках, окрім феросплавів, де підприємства зіткнулися з тривалими простоями та майже повною зупинкою відвантажень на початку року.

Найбільша частка експорту традиційно припадає на залізну руду; відвантаження якої зросли на 89,8% у порівнянні з 2023 роком, досягнувши 33,7 млн.тн. Це стало можливим завдяки відновленню поставок на віддалені ринки, зокрема, відновлення роботи "морського коридору" дозволило експортувати до Китаю 15,09 млн.тн. (2023 рік: 1,44 млн.тн.). Крім того, значна частина продукції була направлена через сухопутні переходи до країн ЄС: Польща отримала 5,09 млн.тн. (+53,9%), Словаччина 4,97 млн.тн. (+1,5%). Експорт напівфабрикатів зафіксував зростання на 56,7% до 1,89 млн.тн. Основними напрямками поставок залишилися Болгарія 595 тис.тн. (або +30%), Єгипет 356 тис.тн. (2023 рік: 27 тис.тн.) та Туреччина 216 тис.тн. (2023 рік: 73 тис.тн.).

Однак, попри суттєве збільшення обсягів добутку й експорту залізної-рудної сировини (ЗРС) у 2024 році, прогнози на 2025 рік є обережними. Повномасштабні військові дії продовжують створювати серйозні ризики для ГМК України, які підсилюються стагнацією зовнішніх ринків споживання як власне залізної-рудного концентрату (ЗРК) та і продукції металургійної галузі України.

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

У 2024 року ціна на ЗРС знизилася на 10% до 110 дол.США за тону Fe62% (за контрактними цінами постачання в Китай). Зважаючи на те, що Китай проводить системну політику зі скорочення виробничих потужностей власного металургійного комплексу, очікується подальше зниження вартості ЗРС на світових ринках; прогнозне зниження закупівельної вартості за результатами 2025 року може становити ще 13-14%, до 95 дол.США за тону. З урахуванням суттєвих логістичних витрат при поставках ЗРС в Китай подальше зниження ціни може поставити підприємства галузі на межу рентабельності.

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

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

Складнощі у ланцюгах поставок ЗРС на експорт та обережні прогнози щодо внутрішнього попиту, - головні чинники, що стримуватимуть відновлення ГМК України у 2025 році. Завершення активної фази бойових дій позитивно вплине на ситуацію в галузі, але цей вплив не буде негайним й позитивна динаміка проявиться ближче до кінця 2025 року.

У звіті Світового банку "Глобальні економічні перспективи" також зазначається, що перспективи відновлення України залишаються досить невизначеними. Прогнозується, що економічне зростання становитиме 2% у 2025 році та 7% у 2026 році, залежно від припинення активних бойових дій, інвестицій у споживання та реконструкцію. Ймовірно припинення бойових дій у 2025 році сприятиме відновленню експорту та поступовому збільшенню інвестицій у реконструкцію.

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

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

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

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, за якими у Товариства може потенційно виникнути значна концентрація кредитного ризику, складаються з грошових коштів та дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів.

Грошові кошти та короткострокові депозити Товариства, в основному, зберігаються у надійних банках, що розташовані в Україні.

Станом на 31 грудня 2024 року із загальної балансової вартості фінансових активів: 78,79 % представляли собою заборгованість від пов'язаних сторін, з них 94,28 % заборгованості від ТОВ "ДКХ". (Примітка 28).

Формування та аналіз кредитного ризику здійснюється Товариством або на груповій (портфельній),

або на індивідуальній основі. Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів розкритих в таблиці, тис. грн.:

31.12.2024 р. 31.12.2023 р.

Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість 48 914 93 812

Грошові кошти та їх еквіваленти 36 226 14 051

Довгострокові фінансові інвестиції - 30 815

Поточні фінансові інвестиції 4 027 907 4 278 583

4 113 047 4 417 261

Стосовно торгової та іншої дебіторської заборгованості Товариство застосовує спрощений підхід до визначення очікуваних кредитних втрат, який передбачає, що резерв на будь-яку звітну дату розраховується шляхом розгляду можливих дефолтів протягом усього терміну дії фінансового активу. Товариство використовувало матрицю оціночних резервів, спираючись на свій минулий досвід виникнення кредитних збитків, скоригованих з урахуванням прогнозних факторів, специфічних для позичальників і загальних економічних умов.

Для розрахунку коефіцієнта дефолту дебіторська заборгованість була класифікована за однорідними групами за подібністю кредитного ризику, і статистикою заборгованості в минулих періодах: торгова дебіторська заборгованість; інша дебіторська заборгованість; сумнівна заборгованість.

У 2024 році Товариством був розрахований коефіцієнт дефолту за наступними тимчасовими діапазонами прострочення заборгованості для торгової та іншої дебіторської заборгованості, за винятком сумнівної заборгованості:

Коефіцієнт дефолту:

	Торгова дебіторська заборгованість	Інша дебіторська заборгованість
Не прострочені	0,00% 6,25%	
менше 30 днів	0,00% 12,82%	
від 31 до 90 днів	0,00% 12,89%	
від 91 до 180	0,01% 13,09%	
від 181 до 365	0,01% 13,09%	
понад рік	0,01% 13,22%	

Аналіз по строкам виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також довгострокової дебіторської заборгованості наведено в таблиці нижче, тис. грн.:

	31.12.2024 р.	31.12.2023 р.		
	Загальна сума	Резерв ОКЗ	Загальна сума	Резерв ОКЗ
Непрострочена	46 405 -		87 830 -	
менше 6 місяців	202 -		3 964 -	
6-12 місяців	2 378 (71)		1 922 (10)	
більше року	175 159	(175 159)	171 327	(171 221)
Всього	224 144	(175 230)	265 043	(171 231)

Зміни резерву очікуваних кредитних збитків з торгової та іншої поточної заборгованості станом на 31 грудня 2024 р., станом на 31 грудня 2023 р. були наступними, тис. грн.:

	2024 р.	2023 р.
Станом на 1 січня	171 231	170 247
Нараховано/(відновлено) за рік	4 359 985	
Використано (списано безнадійних боргів)		(360) (1)
Станом на 31 грудня	175 230	171 231

Зміни резерву сумнівних боргів з авансів виданих станом на 31 грудня 2024 р. та на 31 грудня 2023 р. були наступними, тис. грн.:

	2024 р.	2023 р.
Станом на 1 січня	18 257 16 036	
Нараховано/(відновлено) за рік	(3 057) 2 221	
Використано (списано безнадійних боргів)		(1 580)-
Станом на 31 грудня	13 620 18 257	

Моніторинг та аналіз кредитного ризику Товариства проводиться на кожну звітну дату. Керівництво Товариства вважає, що кредитний ризик належним чином відображено у резервах очікуваних кредитних

збитків та сумнівних боргів, та у резерві зменшення вартості активів.

Ризик ліквідності

Мета Товариства полягає в підтримці безперервності та гнучкості фінансування її операційної діяльності шляхом залучення кредитних ресурсів та використання права відстрочки платежу постачальникам. Товариство аналізує строк своїх активів і строки платежів за своїми зобов'язанням і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних надходжень від погашення фінансових інструментів.

У разі недостатньої або надмірної ліквідності Товариство перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності.

Основними джерелами фінансування Товариства були грошові потоки від операційної діяльності та короткострокові кредити банків.

Розподіл суми фінансових інструментів за терміном передбачених майбутніх недисконтованих грошових потоків або виплат наведено нижче.

Станом на 31 грудня 2024 року, тис. грн.:

За вимогою	Менше 3 місяців	3-12 місяців	Від 1 до 2 років	Від 2 до 5 років	Понад 5 років	Всього
------------	-----------------	--------------	------------------	------------------	---------------	--------

Довгострокові зобов'язання -	-	-	-	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	3 281	4 540	16 810	-	19	24 650
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1 118 967	-	-	-	-	-
-	-	1118967	-	-	-	-
Торгова кредиторська заборгованість	-	104 489	52 532	19 640	-	176 661
Зобов'язання з оренди	-	-	-	-	-	-
Кредити банків	-	-	713 476	-	-	713 476
Всього	1 226 737	57 072	749 926	0	0	19 2033754

Станом на 31 грудня 2023 року, тис. грн.:

За вимогою	Менше 3 місяців	3-12 місяців	Від 1 до 2 років	Від 2 до 5 років	Понад 5 років	Всього
------------	-----------------	--------------	------------------	------------------	---------------	--------

Довгострокові зобов'язання -	-	-	277	-	-	277
Інші поточні зобов'язання	2 862	2 689	-	1	19	5 571
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	720 748	-	-	-	-	-
-	-	720 748	-	-	-	-
Торгова кредиторська заборгованість	-	89 444	64 428	8	10 505	-
Зобов'язання з оренди	-	-	-	-	-	-
Кредити банків	3 957	102 789	309 595	-	-	416 341
Всього	817 011	169 906	309 603	10 783	-	19 1307322

Валютний ризик

Як і для багатьох інших підприємств, що здійснюють свою діяльність в Україні, іноземні валюти, зокрема, долар США, відіграють значну роль у процесі проведення Підприємством господарських операцій. Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років офіційний курс гривні, встановлений Національним банком України, по відношенню до іноземних валют складав, грн.:

Офіційний курс гривні за одну одиницю 31.12.2024 р. 31.12.2023 р.

Долари США 42,0390 37,9824

Євро 43,9266 42,2079

Станом на звітну дату цієї фінансової звітності Товариство підпадало під вплив операційного валютного ризику який відноситься до валютних монетарних активів та зобов'язань та відноситься до загальних змін на валютному ринку. Під вплив зазначеного ризику підпадають реалізація, закупівлі Товариства, деноміновані в іноземних валютах. Керівництво Товариства оцінює валютний ризик, як низький. Товариство не здійснювало операцій з метою хеджування ризиків, пов'язаних з іноземною валютою.

Станом на 31 грудня 2024 року монетарні активи та зобов'язання мали наступні показники, в тис. грн.:

Валюта фінансових інструментів

Назва фінансового інструмента	Гривні	Долари США	Євро	Валюта фінансових інструментів	Разом
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 525	46 853			48 378
Інша поточна дебіторська заборгованість	536		536		
Грошові кошти та їх еквіваленти	3 561	32 665		36 226	
Довгострокові фінансові інвестиції	-	-	-	-	
Поточні фінансові інвестиції	4 027 907			4 027 907	
Фінансові активи	4 033 529	79 518	-	4 113 047	
Довгострокові зобов'язання	-	-	-		
Інші поточні зобов'язання	22 038	2 612		24 650	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1 118 967				1 118 967
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		109 316		2 228	65 117 176 661
Кредити банків	179 335	534 141		713 476	
Фінансові зобов'язання	1 429 656	536 369		677 292	2 033 754

Станом на 31 грудня 2023 року монетарні активи та зобов'язання мали наступні показники, в тис. грн.:

Назва фінансового інструмента	Гривні	Долари США	Євро	Валюта фінансових інструментів	Разом
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	18 906 74 335	-		93 241	
Інша поточна дебіторська заборгованість	571	-	-	571	
Грошові кошти та їх еквіваленти	12 775 1 276	-		14 051	
Довгострокові фінансові інвестиції	30 815	-	-	30 815	
Поточні фінансові інвестиції	4 278 583	-	-	4 278 583	
Фінансові активи	4 341 650	75 611	-	4 417 261	
Довгострокові зобов'язання	-	277	277		
Інші поточні зобов'язання	25 450	-	2 373	27 823	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	720 748		-	-	720 748
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		121 949	-	42 436	164 385
Кредити банків	229 427	186 914	-	416 341	
Фінансові зобов'язання	1 097 574	186 914		450 861	1 329 574

Аналіз чутливості (валютний ризик)

Нижченаведена таблиця демонструє чутливість прибутку Товариства до оподаткування до допустимо ймовірної зміни курсу обміну валют, при умові, що всі інші змінні залишаються незмінними (завдяки зміні справедливої вартості монетарних активів та зобов'язань).

	2024 р.	2023 р.
Зміни в обмінному курсі, % Ефект на прибуток до оподаткування, тис. грн.		
Дол. США/ Гривні +5%	(21 755)	+5% (5 300)
(5)%	24 045	(5)% 5 858
Євро / Гривні +5%	(3 225)	+5% (2 147)
(5)%	3 565	(5)% 2 373

Справедлива вартість фінансових інструментів

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Товариство використовує низку оцінок, методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

Товариство використовує наступну ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів та розкриття інформації про неї в розрізі видів оцінки:

о Рівень 1: ціни на активних ринках по ідентичним активам та зобов'язанням (без будь-яких коригувань);

о Рівень 2: інші методи, усі вихідні дані які значно впливають на справедливую вартість, спостерігаються на ринку, або безпосередньо, або опосередковано;

о Рівень 3: методи, в яких використовуються вихідні дані, що роблять істотний вплив на справедливую вартість, які не ґрунтуються на спостережуваній ринкової інформації (неспостережені вихідні дані).

Протягом звітнього періоду не було переходів між рівнями оцінки справедливої вартості 1 і 2, а також переходів до/з Рівня 3.

Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їх справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик (резерв сумнівних боргів).

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище.

Ризик управління капіталом

Метою управління капіталом Товариства є збереження можливості продовжувати безперервну діяльність Товариства в майбутньому для забезпечення прибутку акціонерам і користі іншим зацікавленим сторонам, а також забезпечення фінансування операційної діяльності, капітальних вкладень та стратегії розвитку Товариства. Політика Товариства стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу.

Товариство проводить аналіз капіталу, застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, який розраховується як сума чистих зобов'язань поділена на загальну суму капіталу та чистих зобов'язань. До чистих зобов'язань Товариства включаються торгова та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та короткострокових депозитів, тис. грн.:

31.12.2024 р. 31.12.2023 р.

Інші довгострокові зобов'язання	1 065 948	1 014 182
Торгова та інша кредиторська заборгованість	201 311	192 207
Мінус грошові кошти та короткострокові депозити	(36 226)	(14 051)
Чисті зобов'язання	1 231 033	1 192 338
Власний капітал (Чисті активи)	3 242 457	4 567 031
Капітал і чисті зобов'язання	4 473 490	5 759 369
Коефіцієнт платоспроможності	0,28	0,21

Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Товариства.

Товариство оцінює ймовірність програшу у судових справах, в яких виступає відповідачем, тому забезпечення на сплату коштів за даними позовами нараховані на 31.12.2024 р. у сумі 2 132 тис. грн., на 31.12.2023 р. у сумі 5 342 тис. грн. (Примітка 22).

Податкові та регулятивні ризики

Українське законодавство щодо оподаткування та регулювання інших аспектів операційної діяльності, включаючи валютний та митний контроль, продовжує розвиватися. Ряд прийнятих законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших державних органів. Нерідко точки зору різних органів на певні питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалась всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані у фінансовій звітності.

Товариство визначило потенційні податкові зобов'язання, які можуть додатково вимагатися до сплати у зв'язку з існуванням згаданих вище відмінностей у інтерпретаціях вимог законодавства. Керівництво вважає, що такі потенційні зобов'язання не підлягають нарахуванню у фінансовій звітності.

Договірні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2024 року потенційні зобов'язання Товариства за вкладенням в капітальні інвестиції складають 719 083 тис. грн. Станом на 31 грудня 2023 року потенційні зобов'язання Товариства за вкладенням в капітальні інвестиції складають 651 117 тис. грн.

Соціальні зобов'язання

Товариство бере участь у ряді соціальних програм, спрямованих на підтримку освіти, охорони здоров'я та соціальної інфраструктури міст, де розташовані активи Товариства.

Захист навколишнього середовища

У процесі ведення господарської діяльності до Товариства можуть бути пред'явлені позови і претензії, пов'язані з забрудненням навколишнього середовища. Визначення розміру можливих претензій передбачає оцінку багатьох факторів, включаючи зміни в законодавстві, удосконалення технологій з охорони навколишнього середовища, якості доступної інформації по окремим виробничим ділянкам, оцінку ступеня вивченості, попередню оцінку ступеня забруднення і період часу, необхідний для усунення забруднення або для погашення виниклої заборгованості. Керівництво впевнене, що ризик того, що остаточні рішення по даних позовах значно вплинуть на фінансове становище Товариства, є незначним.

Забезпечення

Товариство за Договором поруки №20-1ZP0133 від 30 вересня 2020 року поручається перед АТ "Укресімбанк":

- за виконання ТОВ "ФКМ-4" забезпеченого зобов'язання за Кредитним договором № 151410K8 від 28.10.2010 року, що становить 31 722 320,51 доларів США, на 31.12.2024 сума зобов'язання еквівалентна 1 333 574 631,91 грн;

З А Т "Банк Кредит Дніпро"

- Договір застави майнових прав № 080223-ЗГМК від 08.02.2023 за контрактом № 2024-DAP від 19.01.2024, у якості забезпечення за кредитним договором з банком у розмірі основного зобов'язання 6 500 000 доларів США, на 31.12.2024 сума зобов'язання еквівалентна 273 253 500 грн;

- Договір застави майнових прав № 310820-ЗГМК/2 від 31.08.2020 за контрактом № 25/03-20 від 25.03.2020, у якості забезпечення за кредитним договором з банком у розмірі основного зобов'язання 6 500 000 доларів США, на 31.12.2024 сума зобов'язання еквівалентна 273 253 500 грн.

8. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

У 2024 році на Підприємстві технології інноваційного характеру не впроваджувалися, були проведені дослідження наступного характеру:

" дослідження з розробки технології з виробництвом продукції не нижче Fe 65%-70%. А саме, проведення дослідних робіт зі збагачення залізних руд використовуючи сухі та вологі технології збагачення.

9. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Інформація щодо фінансових інвестицій розкрита у примітках до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (Примітка 9).

10. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Інвестиційні проекти спрямовані на подальший розвиток конкурентних переваг підприємства, технічне переоснащення, підвищення продуктивності. Думаючи про підвищення продуктивності, ми фокусуємось і на покращенні умов праці наших працівників.

Портфель наших інвестиційних проектів та зусилля по підвищенню ефективності операційної діяльності в поєднанні зі сприятливими ринковими умовами дозволять досягти високих фінансових результатів.

Протягом 2024р. впроваджувалось застосування самохідної техніки на нарізних роботах та роботах з видобутку руди шахти "Ювілейна". Також продовжується використання самохідної техніки на прохідницьких роботах та нарощується парк техніки. Застосування самохідної техніки на прохідницьких, нарізних та видобувних роботах дозволило значно збільшити темпи виконання робіт та підвищити продуктивність.

На шахті ім. Фрунзе у 2024р. в зв'язку з воєнною агресією російській федерації та з аварійними відключеннями споживачів від електропостачання всі інвестиційні проекти були призупинені, але в перспективі масштабний інвестиційний проект, який дозволить продовжити термін експлуатації шахти до 2037 року та видобути додаткові обсяги руди буде відновлено. Суть проекту полягає у використанні похилих виробок для поглиблення шахти з існуючого горизонту 1135м до 1500м та застосування сучасних технологій для безлюдного навантаження та доставки гірничої маси.

У 2025 році планується продовження реалізації проектів початих в 2021-2022 рр., в тому числі з застосуванням самохідної техніки на обох шахтах підприємства.

У 2025 році планується продовжити дослідження з розробки технології з виробництвом продукції не

нижче Fe 65%-70%. А саме, проведення дослідних робіт зі збагачення залізних руд та магнетитових кварцитів використовуючи сухі та вологі технології збагачення.

11. КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ ПРАТ "СУХА БАЛКА" ЗА 2024 РІК.

Мета діяльності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СУХА БАЛКА" полягає у здійсненні господарської діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Підприємства, максимізації добробуту акціонерів за рахунок зростання ринкової вартості акцій підприємства, а також отримання акціонерами дивідендів.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Транспортування теплової енергії	№167-теп	19.05.2016	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ	
Виробництво теплової енергії	№167-теп	19.05.2016	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ	
Постачання теплової енергії	№167-теп	19.05.2016	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ	
Медична практика	№480	26.05.2016	МІНІСТРЕСТВО ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я УКРАЇНИ	
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
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:	1 563 758	1 292 533	0	0	1 563 758	1 292 533
будівлі та споруди	1 067 828	920 000	0	0	1 067 828	920 000
машини та обладнання	406 824	345 450	0	0	406 824	345 450
транспортні засоби	22 655	12 408	0	0	22 655	12 408
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	66 451	14 675	0	0	66 451	14 675
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0

транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	1 563 758	1 292 533	0	0	1 563 758	1 292 533
Додаткова інформація	Залишкова вартість об'єктів основних засобів зменшилась на кінець 2024 року на 17,3% Придбання більше 1 млн. грн. : машини та обладнання - Навантажувально-транспортна машина DERUI DRWJ-0.6 3 821 тис.грн, Бурова установка Huatai CYTJ45B (RD 14U) 11 368 тис.грн, Скип шахтний V=25 м3 (вузол), кресл 2-21073 -1.00. 10 524 тис.грн, Перфоратор Montabert HC-50 2 890 тис.грн, Скип шахтний V=25 м3 8 867 тис.грн.					

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн		3 242 457	4 567 031
Статутний капітал, тис.грн		41 869	41 869
Скоригований статутний капітал, тис.грн		41 869	41 869
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи		7 744	10 908
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період		71	86,4
Висновок	Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.		

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	713 476	X	X
у тому числі:				
кредит	25.12.2024	35 117	17,5	24.03.2025
кредит	06.11.2024	27 877	7,8	31.01.2025
кредит	07.11.2024	29 561	7,8	04.02.2025
кредит	26.11.2024	20 271	7,8	21.02.2025
кредит	27.11.2024	14 358	7,8	24.02.2025
кредит	28.11.2024	21 115	8	25.04.2025
кредит	28.11.2024	27 148	8	26.05.2025
кредит	23.11.2021	6 348	8	11.01.2025
кредит	23.11.2021	134 270	8	11.01.2025
кредит	16.09.2020	30 336	17	25.08.2025
кредит	30.10.2020	71 008	17	25.08.2025

кредит	04.12.2020	43 619	17	25.08.2025
кредит	24.09.2020	42 253	6	25.08.2025
кредит	23.10.2024	42 039	0	30.09.2025
кредит	07.11.2024	109 301	0	30.09.2025
кредит	10.12.2024	58 855	0	30.09.2025
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
X		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
X		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
X		0	0	
за векселями (всього):	X	0	X	X
X		0	0	
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
X		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
X		0	X	
Податкові зобов'язання	X	60 814	X	X
X		0	X	
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
X		0	X	
Інші зобов'язання та забезпечення	X	2 492 432	X	X
X		0	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	3 266 722	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	917,0	2154038	99,97	979,6	2313415	99,98

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати (допоміжні матеріали)	7
2	Заробітна плата робітників, ЄСВ	18
3	Енерговитрати	13
4	Амортизація	12
5	Податки	7
6	Витрати на збут	29
7	Інше	12

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	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 район 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	
Міжміський код та телефон	(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	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 район 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	
Міжміський код та телефон	(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

Повне найменування або ім'я	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 район 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
Міжміський код та телефон	(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	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 район р-н, м. Кривий Ріг, вул. Ярослава Мудрого, 74а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	+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

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акція проста бездокументарна іменна	107/1/10	41 869 378	0,05	1. Товариство забезпечує акціонерам реальну можливість користуватися правами, передбаченими законодавством України, та ефективний захист у разі порушення цих прав. 2. Товариство забезпечує рівне ставлення до всіх акціонерів, що означає: акціонери, що є власниками однакової кількості акцій одного класу та/або типу, мають рівні права, незалежно від того, чи є вони резидентами України, фізичними або юридичними особами; заборону встановлювати	Публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру немає.	Особа не є товариством з обмеженою або додатковою відповідальністю.

					<p>мінімальну кількість акцій, що надає право голосу, або обмежувати кількість голосів, що належать одному акціонерові; заборону встановлювати в рамках одного класу та/або типу акцій будь-яких переваг щодо розміру та порядку отримання дивідендів різними групами акціонерів.</p> <p>3. Усі акціонери Товариства мають право на отримання письмового підтвердження права власності на акції.</p> <p>4. Товариство гарантує усім акціонерам право на власний розсуд розпоряджатися належними їм акціями, вчиняти з ними будь-які дії, що не суперечать закону та не порушують права та інтереси інших осіб, у тому числі</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					<p>відчужувати власні акції іншим особам.</p> <p>Товариство постійно здійснює заходи, спрямовані на підвищення ліквідності власних акцій.</p> <p>5. Товариство гарантує акціонерам право на оперативне отримання повної та достовірної інформації про його фінансово- господарський стан, результати діяльності, суттєві факти, що можуть вплинути на вартість цінних паперів, шляхом встановлення у Статуті, Положенні про інформаційну політику та інших внутрішніх документах Товариства переліку документів, з якими можуть знайомитися акціонери, та порядку ознайомлення з цими документами.</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--

2. Зміна прав на акції

<https://sukhabalka.com/ua/korporatyvni-dokumenty-old.html>

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
07.10 - Руди залізні	2313415	99,7
35.13 - Розподіл електроенергії	575	0,02
46.77 - Оптова торгівля відходами и ломом	4463	0,19
68.20 - Послуги з оренди та експлуатації власної та взятої в лізинг нерухомості	1996	0,09

2. Річна фінансова звітність

<https://sukhabalka.com/ru/r-chna-regulyarna-nformats-ya-em-tenta.html>

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "СУХА БАЛКА"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	00191329
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	Товариство з обмеженою відповідальністю "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	34764976
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	347649726599
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	3915 21.12.2006
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	-
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2024 по 31.12.2024

10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	01 - немодифікована
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	266 від 26.11.2024
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 26.11.2024 по 21.03.2025
13	Дата аудиторського звіту	25.03.2025
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	Не виявлено.

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "СУХА БАЛКА" (далі - Компанія), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2024 р., Звіту про сукупний дохід, Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2024 р. та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики, застосовні в Україні до нашого аудиту фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2. "Основа підготовки звітності", в якій розкривається суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності.

24 лютого 2022 року російська федерація почала військове вторгнення в Україну. У зв'язку з військовою агресією проти України, Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 в Україні введено воєнний стан, який продовжує діяти станом на дату цього звіту.

На сьогоднішній день у деяких містах України на півдні та сході тривають активні військові дії. Хоча Компанія продовжує операційну діяльність, військові дії, що відбуваються після дати балансу, 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, викликаний імміграцією населення та обмеженнями через воєнний стан в Україні. Весь рівень можливого впливу подальшого розвитку військових дій на бізнес Компанії неможливо спрогнозувати, але його масштаби можуть бути серйозними.

Ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених у розділі "Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності", ми визначили інші ключові питання аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті

Повнота відображення операцій з пов'язаними сторонами

Компанія здійснює низку операцій із пов'язаними сторонами та повідомила про витрати в розмірі 377,4 мільйонів гривень (2023 рік: 348,5 мільйонів гривень) та інший дохід у розмірі 2,3 мільйонів гривень (2023 рік: 5,0 мільйонів гривень) у 2024 році.

Наша оцінка ризиків і підхід до аудиту ґрунтувалися на виявленні значного ризику щодо існування неідентифікованих або нерозкритих пов'язаних сторін і операцій, включаючи ризик, пов'язаний зі значними операціями поза межами звичайного ходу діяльності, які могли б залучати пов'язані сторони.

Тому ми вважали повноту операцій із пов'язаними сторонами ключовим питанням аудиту з огляду на можливість неідентифікованих або нерозкритих операцій із пов'язаними сторонами. Цей ризик вважався найбільшим по відношенню до операцій поза межами звичайної діяльності.

Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін викладено у Примітці 28 "Операції з пов'язаними сторонами" у фінансовій звітності, а внутрішні контролю Компанії описані у Звіті до аудиторського комітету на сторінці 3.

Ми переглянули та оцінили управлінський процес щодо ідентифікації та реєстрації пов'язаних сторін у своєму реєстрі.

Ми переглянули протоколи засідань Наглядової Ради, щоб оцінити, чи є нові угоди з пов'язаними сторонами, укладені у 2024 році, які є значними або виходять за межі звичайного перебігу діяльності.

Ми використовували аналіз даних для пошуку транзакцій, які не були включені до розкриття інформації про пов'язаних сторін.

Ми також використовували аналіз даних, щоб ідентифікувати потенційні транзакції з пов'язаними сторонами.

Ми перевірили вибірку постачальників в Україні, щоб визначити, чи є вони діючими підприємствами, порівнюючи інформацію, що зберігається в публічних документах.

Ми провели незалежний пошук щодо інших призначень Наглядової Ради та пакетів акцій і не виявили жодних контрагентів у списку, які не були б включені до розкриття інформації про пов'язаних сторін.

Ми переконані, що операції та залишки пов'язаних сторін належним чином розкрито у фінансовій звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління (Річний звіт керівництва), підготовленому відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", але не є фінансовою звітністю за 2024 рік та звітом аудитора до неї, та Річної інформації емітента цінних паперів (у тому числі Звіту про корпоративне управління) відповідно до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки.

На дату надання нашого Звіту незалежного аудитора ми отримали від Компанії Річний звіт керівництва, який містить п. 11. Корпоративне управління.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації, окрім інформації, яка міститься у п. 11.

Корпоративне управління, яку ми наводимо у розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів" нашого Звіту незалежного аудитора.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Фінансові показники Звіту про управління (Річного звіту керівництва) узгоджуються з фінансовою звітністю Компанії за 2024 рік.

Очікується, що Річна інформація емітента цінних паперів буде надана нам після дати цього звіту аудитора.

Якщо при ознайомленні з Річною інформацією емітента цінних паперів ми дійдемо висновку, що в ній міститься суттєве викривлення, ми зобов'язані довести це до відома осіб, відповідальних за корпоративне управління.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Подальший опис нашої відповідальності за аудит фінансової звітності викладено на сторінці 11 в Додатку 1 цього ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА, який є його невід'ємною частиною.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту, у Звіті незалежного аудитора ми надаємо також інформацію:

1. Відповідно до вимог Глави 1 "Загальні вимоги до інформації розділу "Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів" звіту суб'єкта аудиторської діяльності" Розділу II Рішення НКЦПФР "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку" № 555 від 22.07.2021 р. (далі - Рішення 555):

1.1. Розкриття інформації відповідно до Глави 1 "Вимоги до інформації щодо дотримання норм законодавства" Розділу II Рішення 555

1. Повне найменування юридичної особи:

Приватне акціонерне товариство "СУХА БАЛКА".

2. Думка аудитора щодо повного розкриття юридичною особою інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності:

На дату проведення аудиту нами була отримана Інформація про кінцевого бенефіціарного власника Компанії, яка повністю відповідає Інформації, що розміщена у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань Міністерства юстиції України.

Кінцевим бенефіціарним власником є Ярославський Олександр Владиленович, країна: Сполучене Королівство Великої Британії та Північної Ірландії 5MIX9NB Лондон, вул. Лоундес Сквер, буд 18, кв.5.

Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив.

Відсоток частки статутного капіталу: 77,4193%.

На дату проведення аудиту нами було отримано структуру власності Компанії. Структура власності

Компанії складена відповідно до вимог, встановлених "Положенням про форму та зміст структури власності", затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 р. №163.

3. Інформація про те, чи є юридична особа контролером/учасником небанківської фінансової групи та підприємством, що становить суспільний інтерес:

Компанія не є контролером/учасником фінансової небанківської групи.

Компанія є підприємством, що становить суспільний інтерес.

4. Інформація про наявність у юридичної особи материнської/дочірніх компаній.

Материнська компанія у ПрАТ "Суша Балка" відсутня. Станом на 31 грудня 2024 року Компанія не має дочірніх компаній.

5. Думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності.

Компанія не здійснює діяльність, що вимагає розрахунку та дотримання пруденційних показників.

1.2. Розкриття інформації відповідно до Глави 8 "Вимоги до інформації щодо дотримання норм законодавства" Розділу II Рішення 555

1. Дані щодо перевірки інформації, зазначеної у пунктах 1-4 частини 3 Ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" № 3480 від 23.02.2006 р. (надалі - Закон 3480).

На дату надання нашого Звіту незалежного аудитора ми отримали від Компанії Річний звіт керівництва.

Даний звіт містить

п. 11. Корпоративне управління.

Звіт про корпоративне управління ПрАТ "СУХА БАЛКА" підготовлений на виконання вимог статті 127 ЗУ 3480-І// та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР № 608 від 06 червня 2023 року (надалі, Положення 608).

Ми перевірили інформацію, яка міститься в п. 11. Корпоративне управління, що є складовою частиною Річного звіту керівництва.

Розкриття інформації відповідає вимогам пунктів 1-4, частини 3, статті 127 ЗУ 3480-І// та пункту 43 Положення 608.

2. Думка аудитора щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини 3 Ст. 127 ЗУ "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

На дату надання нашого Звіту незалежного аудитора ми отримали від Компанії Річний звіт керівництва. Даний звіт містить п. 11. Корпоративне управління.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної в п. 11.

Корпоративне управління, що є складовою частиною Річного звіту керівництва.

На нашу думку, інформація складена в усіх суттєвих аспектах, згідно вимог пунктів 5-9, частини 3, статті 127 ЗУ 3480-І// та пункту 43 Положення 608.

Відповідальність управлінського персоналу та аудитора щодо інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління, розкрито у розділі "Інша інформація" нашого Звіту незалежного аудитора.

3. Інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності юридичної особи за результатами фінансового року (підготовленою Ревізійною комісією/Ревізором юридичної особи).

На виконання вимог статті 109 Закону України "Про акціонерні товариства" № 2465-ІХ від 27.07.2022р. перевірку фінансово-господарської діяльності Компанії за результатами фінансового року здійснено ТОВ "Грант Торнтон Легіс".

На дату нашого Звіту незалежного аудитора ми отримали Звіт Комітету з питань аудиту Компанії, який містить інформацію про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за 2024 рік.

2. Розкриття інформації, що вимагається частиною 4 статті 14 Закону України від 21.12.2017 № 2258-//ІІІ "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" (далі - ЗУ 2258)

1) Протоколом № б/н від 14 листопада 2024 р. Наглядової ради Компанії нас було призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії за 2024 рік.

2) Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень для надання послуг з обов'язкового аудиту становить 3 роки.

3) Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності

Компанії. Наші аудиторські оцінки включають:

- опис та оцінку найбільш значущих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, у тому числі внаслідок шахрайства;
- чітке посилення на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінки найбільш значущих ризиків у звітності, що перевіряється;
- стислий опис заходів, вжитих нами для врегулювання таких ризиків;
- основні застереження щодо таких ризиків, які розкриті у розділі "Ключові питання аудиту" нашого звіту незалежного аудитора.

4) Загальні процедури ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки, які застосовувалися під час нашого аудиту, включають в себе:

- аналіз середовища внутрішнього контролю Компанії, процесу ідентифікації бізнес-ризиків, доречних для цілей фінансового звітування;
- оцінювання значущості ризиків, ймовірності їх виникнення, а також прийняття рішень Компанії щодо механізму розгляду цих ризиків;
- процедури зовнішнього підтвердження та інспектування документів після завершення звітного періоду та системи внутрішнього контролю Компанії, пов'язаною із сплатою дебіторської заборгованості та інших фінансових активів;
- аналіз регуляторних ризиків;
- розуміння заходів контролю ІТ;
- тестування журнальних проводок;
- аналіз інформації, що отримана у попередніх періодах;
- виконання аналітичних процедур, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інших.

Згідно результатів нашого аудиту, всі виявлені порушення були обговорені з найвищим управлінським персоналом Компанії. Виявлені нами під час виконання аудиту порушення не пов'язані із ризиком шахрайства.

Масштаби нашої перевірки не були обмежені будь-яким способом та нам надали доступ до всієї необхідної інформації.

Ми не ідентифікували факти шахрайства та не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства або помилок.

5) Ми підтверджуємо, що думка, наведена в нашому Звіті незалежного аудитора, узгоджується з додатковим звітом для Аудиторського комітету.

6) Ми підтверджуємо, що ТОВ "Грант Торнтон Легіс" не надавались Компанії жодних послуг, заборонених законодавством.

Ми підтверджуємо, що ключовий партнер із завдання з аудиту та ТОВ "Грант Торнтон Легіс" є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту окремої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

7) Ми підтверджуємо, що ТОВ "Грант Торнтон Легіс" не надавались Компанії або контролюваним нею суб'єктам господарювання ніякі інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії за 2024 рік.

8) Наші пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту фінансової звітності Компанії обмежень також наведено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності".

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською компанією Товариство з обмеженою відповідальністю "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС".

Ідентифікаційний код: 34764976.

ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС" внесено до IV Розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за номером 3915.

Відомості про умови Договору на проведення аудиту

Договір на проведення обов'язкового аудиту від 26 листопада 2024 року.

Дата початку проведення аудиторських робіт 26 листопада 2024 року. Дата закінчення проведення аудиторських робіт: 20 березня 2025 року.

Остап ОЛЕНДІЙ

ДИРЕКТОР ДЕПАРТАМЕНТУ АУДИТУ

ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН

Сертифікований аудитор

4. Твердження щодо річної інформації

Керівництво Товариства відповідає за складання та подання фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- Оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності;
- Підготовку фінансової звітності, використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, виходячи з того, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Товаристві;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове положення Товариства і забезпечити відповідність Фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Товариства;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація
1	2	3
1	06.05.2024	https://sukhabalka.com/ua/osoblyva-informatsiya.html
2	06.05.2024	https://sukhabalka.com/ua/osoblyva-informatsiya.html
3	06.05.2024	https://sukhabalka.com/ua/osoblyva-informatsiya.html

Інформація про вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину	URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація	Орган управління, що прийняв рішення	Дата вчинення правочину	Ринкова вартість правочину	Предмет правочину
1	2	3	4	5	6	7
1	06.05.2024	https://sukhabalka.com/ua/osoblyva-informatsiya.html	Загальні збори акціонерів.	06.05.2024	2 000 000	Продаж руди залізної агломераційної.
2	06.05.2024	https://sukhabalka.com/ua/osoblyva-informatsiya.html	Загальні збори акціонерів.	06.05.2024	7 000 000	Продаж руди залізної агломераційної.
3	06.05.2024	https://sukhabalka.com/ua/osoblyva-informatsiya.html	Загальні збори акціонерів.	06.05.2024	3 000 000	Продаж руди залізної агломераційної.

Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість

№ з/п	Дата прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину із заінтересованістю	URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація	Орган управління, що прийняв рішення	Дата вчинення правочину	Ринкова вартість правочину	Предмет правочину	Заінтересовані особи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	06.05.2024	https://sukhabalka.com/ua/osoblyva-informatsiya.html	Загальні збори акціонерів.	06.05.2024	1 150 000	Надання поворотної фінансової допомоги.	ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ"

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

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 та планами на майбутнє.

Підсумки діяльності за рік.

Протягом останнього року наше Товариство продовжувало розвиватися та зміцнювати свої позиції 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.

У сучасних економічних умовах ми стикаємося з численними викликами, проте бачимо в них можливості для зростання та розвитку. 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

Підбиваючи підсумки 2024 року, можна сказати, що для всіх нас він був непростим. Вже третій рік поспіль в країні йде повномасштабна війна з боку Росії, і доводиться долати ускладнення воєнного часу, що позначилося на показниках економічної діяльності підприємства.

- Чимало втрат зазнала країна, а разом із нею - наше підприємство. Через постійні атаки на енергетичну систему маємо дефіцит електроенергії в країні, що відчутно впливає на наші виробничі процеси. Доводилося постійно змінювати графіки робочих змін, пристосовувати виробничі процеси під норми споживання енергоресурсу.

- На підприємстві відчувається дефіцит трудового потенціалу, багато гірників мобілізовано до лав ЗСУ. В країні триває мобілізація і це позначається на чисельності колективу.

- 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 грудні 2024 року рудник отримав статус критично важливого підприємства, що дає право забронювати до 50% військовозобов'язаних працівників.

- На обох шахтах триває введення в експлуатацію нових видобувних одиниць. За минулий рік освоєно близько 12 нових блоків загальною потужністю близько 1 198,1 тис. тон сировини.

- Але наслідки економічної кризи далися взнаки. Показники відвантаження рудної сировини скоротилися більше ніж на 60% у порівнянні з довоєнним часом. Відсутнє відвантаження руди на ПрАТ "ММК ім. Ілліча", комбінат не працює внаслідок воєнних дій.

- На руднику 2024 рік - це рік найбільш ощадливого використання ресурсів. 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 підймальних машин, електрослюсар.

- Впровадження енергоефективних технологій. ПрАТ "СУХА БАЛКА" в 2024 році продовжувало реалізацію програми з технічного переоснащення виробництва:

- парк технологічного транспорту поповнився двома новими буровими установками Huatai і Boomer, трьома буровими станками НКР та навантажувально-доставковою машинами Derui з розміром ковша 0,6 м³. Самохідна гірничо-технічна працює на горизонтах видобутку 1420, 1500 метрів шахти "Ювілейна" та 1210м шахти ім. Фрунзе, і забезпечує якісний видобуток покладів руди. Робота на самохідній видобувній техніці дозволяє підвищити продуктивність праці видобувних робіт. Важлива перевага використання самохідної техніки - значне поліпшення умов і безпеки праці робітників.

- на Центральній компресорній станції Сервісного управління було змонтовано та введено в експлуатацію сучасне енергозберігаюче обладнання Ingersoll Rand клапан IGV-24 дюйма, економічний ефект від його використання становить 80 кВт за годину роботи обладнання в режимі мінімального навантаження.

- багато зусиль спрямовано на ремонтно-відновлювальні роботи шахтного обладнання та устаткування. Власними силами виконано заміну двох скипів, корінного підшипника скіпової машини шахти та футерування на канатоведучому шківі клітьової підйальної машини шахти "Ювілейна". Виконано заміну головних та врівноважуючих канатів на клітьових і скипових підйальних машинах шахт "Ювілейна" та ім. Фрунзе. Продовжується будівництво бункерно-дозаторного комплексу на підземних горизонтах 1 542 та 1 580 м.

- Наприкінці минулого року на шахті імені Фрунзе розпочато проєкт будівництва сонячної електростанції потужністю 2 МВт. Генерація енергії буде використовуватися для власних виробничих потреб. Електростанцію планується ввести в експлуатацію у другому кварталі 2025 року.

- 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 кризи, підприємство матеріально допомагає співробітникам: частково покриває послуги медичного страхування, виділяє кошти на закупівлю шкільного приладдя першокласникам, дитячих новорічних подарунків.

- 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.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

У 2024 році, підприємство як і вся країна прожили в умовах воєнного стану і технологічний процес на підприємстві було налагоджено з урахуванням зміни суттєвих умов праці персоналу рудника: дефіцитом персоналу у зв'язку з мобілізацією гірників до лав ЗСУ та обмеженням електропостачання в зв'язку з енергетичною кризою у країні. Все це вплинуло на зменшення обсягів виробництва.

У 2024 році зниження обсягів проходки гірничо-підготовчих та гірничо-капітальних робіт в порівнянні з 2023 роком -40% (-5 230 м³).

У 2024 році знижені обсяги видобутку товарної руди в порівнянні з 2023 роком на -3% (-24,6 тис. тон) через дефіцит персоналу у зв'язку з мобілізацією гірників до лав ЗСУ, а також через позапланову зупинку шахти "Ювілейна" на ремонт скіпової підйомної установки у серпні 2024 року.

Зниження обсягів проходки гірничих виробок в порівнянні з 2023 роком -3 067 м (-36%).

У 2024 році також знижені і обсяги кріплення гірничих виробок в порівнянні з 2023 роком на -34% (-2 457 метрів).

Зменшення обсягів буріння свердловин у 2024 році в порівнянні з 2023 роком на -34% (-47 309 метрів).

Наслідки військової агресії з боку Росії і економічної кризи позначились на показниках економічної діяльності підприємства. Обсяги відвантаження рудної сировини знижені на -11% у порівнянні з 2023 роком за рахунок зниження експорту залізорудної сировини на -23%. Стабільно важка ситуація на металургійному ринку Європи ще більше посилилася у 2024 році, знижено виробництво чавуну за

меткомбінатами, усі меткомбінати відчувають сильну конкуренцію з боку Азії та Росії. Ціни та попит на метал залишалися на низькому рівні. Але збільшилися обсяги відвантаження +47% на внутрішньому ринку.

Інвестиційні проекти спрямовані на подальший розвиток конкурентних переваг підприємства, технічне переоснащення, підвищення продуктивності. Думавши про підвищення продуктивності, ми фокусуємось і на покращенні умов праці наших працівників.

Портфель наших інвестиційних проектів та зусилля по підвищенню ефективності операційної діяльності в поєднанні зі сприятливими ринковими умовами дозволять досягти високих фінансових результатів.

Протягом 2024р. впроваджувалось застосування самохідної техніки на нарізних роботах та роботах з видобутку руди шахти "Ювілейна". Також продовжується використання самохідної техніки на прохідницьких роботах та нарощується парк техніки. Застосування самохідної техніки на прохідницьких, нарізних та видобувних роботах дозволило значно збільшити темпи виконання робіт та підвищити продуктивність.

На шахті ім. Фрунзе у 2024р. в зв'язку з воєнною агресією російської федерації та з аварійними відключеннями споживачів від електропостачання всі інвестиційні проекти були призупинені, але в перспективі масштабний інвестиційний проект, який дозволить продовжити термін експлуатації шахти до 2037 року та видобути додаткові обсяги руди буде відновлено. Суть проекту полягає у використанні похилих виробок для поглиблення шахти з існуючого горизонту 1135м до 1500м та застосування сучасних технологій для безлюдного навантаження та доставки гірничої маси.

У 2025 році планується продовження реалізації проектів початих в 2021-2022 рр., в тому числі з застосуванням самохідної техніки на обох шахтах підприємства.

У 2025 році планується продовжити дослідження з розробки технології з виробництвом продукції не нижче Fe 65%-70%. А саме, проведення дослідних робіт зі збагачення залізних руд та магнетитових кварцитів використовуючи сухі та вологі технології збагачення.

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариство не укладало деривативів і не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

1) Завдання та політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Процес управління ризиками дозволяє виявляти оцінювати і управляти потенційними і фактичними погрозами, які можуть вплинути на здатність компанії досягти поставлених цілей.

Ефективне управління ризиками забезпечує впровадження, адекватність і ефективність процесу по усім напрямкам діяльності. В ході оцінки основна увага спрямована на ризики, які можуть негативно позначитися на реалізації стратегій, оцінка включала аналіз ризиків, виявлених на операційному рівні, для визначення їх актуальності.

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

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

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

У 2024 році українське бізнес-середовище вже третій рік поспіль існує в надзвичайних умовах повномасштабної війни; російські ракетні та дроніві атаки призводять до значного руйнування

інфраструктури, переміщення великої кількості людей та порушення економічної діяльності в Україні. Не зважаючи на це, відновлення економіки України отримало сталу тенденцію; за оцінками уряду, реальний ВВП у 2024 році збільшиться на 3,9%; при цьому, рівень продуктивності економіки України становить лише 80% від довоєнного рівня.

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

Гірничо-металургійний комплекс (ГМК) України значною мірою орієнтований на експорт продукції і критично залежний від кон'юнктури світових ринків. У період до повномасштабного вторгнення частка продукції, що експортувалася досягала 80% від виробленої. У 2024 році частка експорту склала 67%, всупереч усім зовнішнім і внутрішнім викликам ГМК України продемонстрував позитивну динаміку на міжнародних ринках. Обсяги експорту зросли по всіх напрямках, окрім феросплавів, де підприємства зіткнулися з тривалими простоями та майже повною зупинкою відвантажень на початку року.

Найбільша частка експорту традиційно припадає на залізну руду; відвантаження якої зросли на 89,8% у порівнянні з 2023 роком, досягнувши 33,7 млн.тн. Це стало можливим завдяки відновленню поставок на віддалені ринки, зокрема, відновлення роботи "морського коридору" дозволило експортувати до Китаю 15,09 млн.тн. (2023 рік: 1,44 млн.тн.). Крім того, значна частина продукції була направлена через сухопутні переходи до країн ЄС: Польща отримала 5,09 млн.тн. (+53,9%), Словаччина 4,97 млн.тн. (+1,5%). Експорт напівфабрикатів зафіксував зростання на 56,7% до 1,89 млн.тн. Основними напрямками поставок залишилися Болгарія 595 тис.тн. (або +30%), Єгипет 356 тис.тн. (2023 рік: 27 тис.тн.) та Туреччина 216 тис.тн. (2023 рік: 73 тис.тн.).

Однак, попри суттєве збільшення обсягів добутку й експорту залізно-рудної сировини (ЗРС) у 2024 році, прогнози на 2025 рік є обережними. Повномасштабні військові дії продовжують створювати серйозні ризики для ГМК України, які підсилюються стагнацією зовнішніх ринків споживання як власне залізно-рудного концентрату (ЗРК) та і продукції металургійної галузі України.

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

У 2024 року ціна на ЗРС знизилася на 10% до 110 дол.США за тону Fe62% (за контрактними цінами постачання в Китай). Зважаючи на те, що Китай проводить системну політику зі скорочення виробничих потужностей власного металургійного комплексу, очікується подальше зниження вартості ЗРС на світових ринках; прогнозне зниження закупівельної вартості за результатами 2025 року може становити ще 13-14%, до 95 дол.США за тону. З урахуванням суттєвих логістичних витрат при поставках ЗРС в Китай подальше зниження ціни може поставити підприємства галузі на межу рентабельності.

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

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

Складнощі у ланцюгах поставок ЗРС на експорт та обережні прогнози щодо внутрішнього попиту, - головні чинники, що стримуватимуть відновлення ГМК України у 2025 році. Завершення активної фази бойових дій позитивно вплине на ситуацію в галузі, але цей вплив не буде негайним й позитивна динаміка проявиться ближче до кінця 2025 року.

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

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

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

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

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

2) Схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Фінансові інструменти, за якими у Товариства може потенційно виникнути значна концентрація кредитного ризику, складаються з грошових коштів та дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів.

Грошові кошти та короткострокові депозити Товариства, в основному, зберігаються у надійних банках, що розташовані в Україні.

Станом на 31 грудня 2024 року із загальної балансової вартості фінансових активів: 78,79 % представляли собою заборгованість від пов'язаних сторін, з них 94,28 % заборгованості від ТОВ "ДКХ". (Примітка 28).

Формування та аналіз кредитного ризику здійснюється Товариством або на груповій (портфельній), або на індивідуальній основі. Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів розкритих в таблиці, тис. грн.:

31.12.2024 р. 31.12.2023 р.

Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість 48 914 93 812

Грошові кошти та їх еквіваленти 36 226 14 051

Довгострокові фінансові інвестиції - 30 815

Поточні фінансові інвестиції 4 027 907 4 278 583

4 113 047 4 417 261

Стосовно торгової та іншої дебіторської заборгованості Товариство застосовує спрощений підхід до визначення очікуваних кредитних втрат, який передбачає, що резерв на будь-яку звітну дату розраховується шляхом розгляду можливих дефолтів протягом усього терміну дії фінансового активу. Товариство використовувало матрицю оціночних резервів, спираючись на свій минулий досвід виникнення кредитних збитків, скоригованих з урахуванням прогнозних факторів, специфічних для позичальників і загальних економічних умов.

Для розрахунку коефіцієнта дефолту дебіторська заборгованість була класифікована за однорідними групами за подібністю кредитного ризику, і статистикою заборгованості в минулих періодах: торгова дебіторська заборгованість; інша дебіторська заборгованість; сумнівна заборгованість.

У 2024 році Товариством був розрахований коефіцієнт дефолту за наступними тимчасовими діапазонами прострочення заборгованості для торгової та іншої дебіторської заборгованості, за винятком сумнівної заборгованості:

Коефіцієнт дефолту:

Торгова дебіторська заборгованість		Інша дебіторська заборгованість	
Не прострочені	0,00% 6,25%		
менше 30 днів	0,00% 12,82%		
від 31 до 90 днів	0,00% 12,89%		
від 91 до 180	0,01% 13,09%		
від 181 до 365	0,01% 13,09%		
понад рік	0,01% 13,22%		

Аналіз по строкам виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також довгострокової дебіторської заборгованості наведено в таблиці нижче, тис. грн.:

	31.12.2024 р.		31.12.2023 р.	
	Загальна сума	Резерв ОКЗ	Загальна сума	Резерв ОКЗ
Непрострочена	46 405 -		87 830 -	
менше 6 місяців	202 -		3 964 -	
6-12 місяців	2 378 (71)		1 922 (10)	
більше року	175 159	(175 159)	171 327	(171 221)
Всього	224 144	(175 230)	265 043	(171 231)

Зміни резерву очікуваних кредитних збитків з торгової та іншої поточної заборгованості станом на 31 грудня 2024 р., станом на 31 грудня 2023 р. були наступними, тис. грн.:

	2024 р.	2023 р.
Станом на 1 січня	171 231	170 247
Нараховано/(відновлено) за рік	4 359	985
Використано (списано безнадійних боргів)		(360) (1)
Станом на 31 грудня	175 230	171 231

Зміни резерву сумнівних боргів з авансів виданих станом на 31 грудня 2024 р. та на 31 грудня 2023 р. були наступними, тис. грн.:

	2024 р.	2023 р.
Станом на 1 січня	18 257 16 036	
Нараховано/(відновлено) за рік	(3 057) 2 221	
Використано (списано безнадійних боргів)		(1 580)-
Станом на 31 грудня	13 620 18 257	

Моніторинг та аналіз кредитного ризику Товариства проводиться на кожну звітну дату. Керівництво Товариства вважає, що кредитний ризик належним чином відображено у резервах очікуваних кредитних збитків та сумнівних боргів, та у резерві зменшення вартості активів.

Ризик ліквідності

Мета Товариства полягає в підтримці безперервності та гнучкості фінансування її операційної діяльності шляхом залучення кредитних ресурсів та використання права відстрочки платежу постачальникам. Товариство аналізує строк своїх активів і строки платежів за своїми зобов'язанням і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних надходжень від погашення фінансових інструментів.

У разі недостатньої або надмірної ліквідності Товариство перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності.

1) звіт про корпоративне управління

Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа

	Прийнято рішення про застосування іншого кодексу
Назва органу управління, яким прийнято рішення про затвердження застосування іншого кодексу	Товариство використовує Кодекс корпоративного управління: ключові вимоги і рекомендації, затверджений Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.03.2020 №118., рішення прийняте на річних Загальних зборах акціонерів від 30.04.2024р.
Дата прийняття рішення щодо затвердження застосування іншого кодексу	30.04.2024
URL-адреса з текстом кодексу	-

Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	так	Визначена в Статуті Товариства і в Кодексі корпоративного управління мета діяльності Товариства направлена на одержання прибутку акціонера, максимізацію добробуту акціонера у вигляді зростання ринкової вартості акцій Товариства, ефективного використання власного майна, а також отримання акціонером дивідендів.
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	Відповідно до чинного законодавства.
Права міноритарних акціонерів	ні	Окремо права міноритаріїв не визначені статутом та внутрішніми положеннями.
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформулювати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	У звітному періоді особи, які мали право брати участь у загальних зборах, не надавали запитів на отримання додаткової інформації. Акціонери мали достатню інформацію для прийняття рішень.
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	Таке розкриття не вимагається чинним законодавством, емітентом не здійснюється.
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно	так	У звітному періоді особи, які мали право брати участь у загальних зборах, не надавали запитів на отримання матеріалів, пов'язаних із загальними зборами. Акціонери мали достатню

(за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)		інформацію для прийняття рішень.
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	ні	Не передбачено.
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	ні	Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них. У звітному періоді загальні збори проводилися методом опитування (дистанційно).
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Визначено Статутом.
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	так	Відповідно до вимог законодавства протоколи загальних зборів розкриваються на власному вебсайті Товариства протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів.
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	https://sukhabalka.com/ua/
2) взаємодія з акціонерами		
Радойо затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	Не вимагається чинним законодавством.
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	ні	Не вимагається чинним законодавством.
3) поглинання		
Радойо визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо	ні	Не вимагається чинним законодавством.

поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання		
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Не вимагається чинним законодавством.
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	Не вимагається чинним законодавством.
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Не вимагається чинним законодавством.
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	так	Такої вимоги у внутрішніх документах Товариства немає.
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	ні	Особу, на яку покладалися б такі функції, не визначено.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	так	Статутом визначено: посадові особи органів Товариства повинні діяти в інтересах Товариства, дотримуватися вимог законодавства, положень статуту та інших документів Товариства.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Посадові особи органів Товариства забезпечують членам Наглядової ради доступ до інформації в межах, передбачених законодавством та Статутом.
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	ні	Не вимагається чинним законодавством.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності	так	Статут визначає компетенцію кожного з органів Товариства.

виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином		
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	ні	Не вимагається чинним законодавством.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	Не вимагається чинним законодавством.
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу	ні	Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом Правління або Корпоративним секретарем. Члени Наглядової ради не можуть займати інші посади у Товаристві. Наглядова рада обирається строком на 3 (три) роки.
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку доброчесності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	ні	Не вимагається чинним законодавством.
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	Не вимагається чинним законодавством.
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	Не вимагається чинним законодавством.
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	Наглядовою радою не затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	ні	Один з чотирьох членів Наглядової ради це жінка.
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	Всі члени Наглядової ради є акціонерами та представниками акціонера.
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради;	ні	Спеціальний тренінг не проводиться.

г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради		
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	Не вимагається чинним законодавством.
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	Голова наглядової ради був обраний з акціонерів та представників акціонера (з числа членів Наглядової ради.
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	так	У Товариства відсутня заборона комунікації Голови Наглядової ради з акціонерами, у тому числі - мажоритарними, таким чином, комунікацію Голови Наглядової ради з акціонерами можна вважати можливою та забезпеченою.
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Функції голови наглядової ради визначаються у Статуті та Положенні про наглядову раду.
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	ні	Посаду корпоративного секретаря не створено.
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	Комітетів наглядової ради не створено.
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками	ні	Комітетів наглядової ради не створено.
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	Комітетів наглядової ради не створено.
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	ні	Комітетів наглядової ради не створено.
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів	ні	Комітетів наглядової ради не створено.

наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків		
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	Комітетів наглядової ради не створено.
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	ні	Не вимагається чинним законодавством.
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	ні	Не вимагається чинним законодавством.
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	ні	Стратегія не розробляється.
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Така комунікація побудована на практиці ведення бізнесу.
5. Рада директорів		
Звіт ради директорів містить оцінку її діяльності, інформацію про внутрішню структуру, процедури, що застосовуються при прийнятті радою директорів рішень, у тому числі інформацію про вплив діяльності ради директорів на фінансово-господарську діяльність особи	ні	н/а (не актуально)
До складу ради директорів входять невиконавчі директори, більшість із яких становлять незалежні директори	ні	н/а (не актуально)
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу ради директорів	ні	н/а (не актуально)
Посада керівника (головного виконавчого директора) особи та голови ради директорів відокремлені	ні	н/а (не актуально)
Права та обов'язки виконавчих директорів та невиконавчих директорів, а також невиконавчих директорів між собою чітко розподілені згідно з внутрішніми документами особами	ні	н/а (не актуально)
Рада директорів утворила комітети з питань призначень, винагороди, аудиту, компетенція та порядок	ні	н/а (не актуально)

діяльності яких визначаються внутрішніми положеннями та більшість у яких становлять невиконавчі директори		
Більшість у складі комітетів з питань призначень, винагороди, аудиту становлять незалежні невиконавчі директори	ні	н/а (не актуально)
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	так	Розмір винагороди для виконавчого органу встановлено згідно штатного розпису. Розмір винагороди для членів Ради встановлюється згідно умов цивільно-правових договорів, затверджених Загальними зборами акціонерів.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	так	Розмір винагороди Генерального директора залежить від результатів діяльності Товариства.
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	так	Членам Наглядової ради може виплачуватися винагорода на умовах, передбачених цивільно-правовими або трудовими договорами (контрактами), укладеним із ними.
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	Розкриття інформації здійснюється згідно чинного законодавства.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	ні	Підготовка фінансової звітності здійснюється відповідно до умов чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності під наглядом наглядової ради товариства.
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	https://sukhabalka.com/ua/
8. Система контролю і стандарти етики		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	ні	Не вимагається чинним законодавством.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити	ні	Не вимагається чинним законодавством.

внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора		
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	ні	Не вимагається чинним законодавством.
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	ні	В особі не затверджено спеціального документу політики з питань управління ризиками.
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	Не вимагається чинним законодавством.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	В особі не затверджено спеціального документу політики з питань управління ризиками.
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	В особі не затверджено кодекс етики.
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	ні	Не вимагається чинним законодавством.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	Не вимагається чинним законодавством.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	ні	Не вимагається чинним законодавством.

9. Оцінка корпоративного управління

В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	Не вимагається чинним законодавством.
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	Не вимагається чинним законодавством.
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	Не вимагається чинним законодавством.

Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень: 4 (4)

Дата проведення	21.02.2024
Спосіб проведення	очне голосування

	електронне голосування Х опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада ПрАТ "СУХА БАЛКА"
Питання порядку денного та прийнятті рішення:	
<p>З питання № 1 порядку денного: Про розгляд звіту Наглядової ради Товариства про діяльність за 2022 рік та прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту. Проект рішення з першого питання порядку денного: 1. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2022 рік. 2. Роботу Наглядової ради Товариства за 2022 рік визнати задовільною. Рішення прийнято.</p> <p>З питання № 2 порядку денного: Про розгляд звіту Виконавчого органу Товариства про діяльність за 2022 рік та прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту . Проект рішення з другого питання порядку денного: 1. Затвердити звіт Виконавчого органу Товариства про діяльність за 2022 рік. 2. Роботу Виконавчого органу Товариства за 2022 рік визнати задовільною. Рішення прийнято.</p> <p>З питання № 3 порядку денного: Про звіт Ревізійної комісії Товариства про діяльність за 2022 рік та прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту. Проект рішення з третього питання порядку денного: 1. Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства про діяльність за 2022 рік. 2. Роботу ревізійної комісії Товариства за 2022 рік визнати задовільною. Рішення прийнято.</p> <p>З питання № 4 порядку денного: Про розгляд висновків звіту суб'єкта аудиторської діяльності (незалежного аудитора) та затвердження заходів за результатами його розгляду. Проект рішення з червотого питання порядку денного: Прийняти до відома висновки звіту суб'єкта аудиторської діяльності (незалежного аудитора) ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС" щодо перевірки фінансової звітності ПрАТ "СУХА БАЛКА" відповідно до міжнародних стандартів за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року. Рішення прийнято.</p> <p>З питання № 5 порядку денного: Про затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за 2022 рік та розподіл прибутку Товариства за 2022 рік. Проект рішення з п'ятого питання порядку денного: 1. Затвердити як результат фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік чистий прибуток Товариства у сумі 487 878 тис. грн (Чотириста вісімдесят сім мільйонів вісімсот сімдесят вісім тисяч гривень 00 копійок). 2. Затвердити наступний порядок розподілу прибутку за результатами діяльності Товариства у 2022 році: - чистий прибуток Товариства у розмірі 487 878 тис. грн. (Чотириста вісімдесят сім мільйонів вісімсот сімдесят вісім тисяч гривень 00 копійок) направити на поповнення обігових коштів підприємства.</p>	

Рішення прийнято.

З питання № 6 порядку денного:

Про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.

Проект рішення з шостого питання порядку денного:

Припинити повноваження членів Ревізійної комісії Товариства в наступному складі:

- Зосімов Олексій Іванович - Голова Ревізійної комісії;
- Малиш Яна Миколаїна - Член Ревізійної комісії;
- Морозова Олена Георгіївна - Член Ревізійної комісії.

Рішення не прийнято.

URL-адреса протоколу загальних зборів:

<https://sukhabalka.com/ua/informatsiya-shchodo-zahalnykh-zboriv-aktsioneriv.html>

Дата проведення	30.04.2024
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада ПрАТ "СУХА БАЛКА"
Питання порядку денного та прийнятті рішення:	
З питання № 1 порядку денного: Про розгляд звіту Наглядової ради Товариства про діяльність за 2023 рік та прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту. Проект рішення з першого питання порядку денного: 1. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2023 рік. 2. Роботу Наглядової ради Товариства за 2023 рік визнати задовільною. Рішення прийнято. З питання №2 порядку денного: Про розгляд звіту Виконавчого органу Товариства про діяльність за 2023 рік та прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту . Проект рішення з другого питання порядку денного: 1. Затвердити звіт Виконавчого органу Товариства про діяльність за 2023 рік. 2. Роботу Виконавчого органу Товариства за 2023 рік визнати задовільною. Рішення прийнято. З питання №3 порядку денного: Про звіт Ревізійної комісії Товариства про діяльність за 2023 рік та прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту. Проект рішення з третього питання порядку денного: 1. Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства про діяльність за 2023 рік. 2. Роботу ревізійної комісії Товариства за 2023 рік визнати задовільною. Рішення прийнято. З питання №4 порядку денного: Про розгляд висновків звіту суб'єкта аудиторської діяльності (незалежного аудитора) та затвердження заходів за результатами його розгляду. Проект рішення з четвертого питання порядку денного:	

Прийняти до відома висновки звіту суб'єкта аудиторської діяльності (незалежного аудитора) ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС" щодо перевірки фінансової звітності ПрАТ "СУХА БАЛКА" відповідно до міжнародних стандартів за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.

Рішення прийнято.

З питання №5 порядку денного:

Про затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за 2023 рік та розподіл прибутку Товариства за 2023 рік.

Проект рішення з п'ятого питання порядку денного:

1. Затвердити як результат фінансово-господарської діяльності Товариства за 2023 рік чистий прибуток Товариства у сумі 114 837 тис. грн (сто чотирнадцять мільйонів вісімсот тридцять сім тисяч гривень).

2. Затвердити наступний порядок розподілу прибутку за результатами діяльності Товариства у 2023 році:

- чистий прибуток Товариства у розмірі 114 837 тис. грн (сто чотирнадцять мільйонів вісімсот тридцять сім тисяч гривень) направити на поповнення обігових коштів підприємства.

Рішення прийнято.

З питання №6 порядку денного:

Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.

Проект рішення з шостого питання порядку денного:

Припинити повноваження діючого складу Наглядової ради Товариства:

-Ярославський Олександр Владиленович, (акціонер ПрАТ "СУХА БАЛКА") - Голова Наглядової ради;

-Александров Артем Володимирович, (представник акціонера Ярославського О.В.) - Член Наглядової ради;

-Чорний Олександр Володимирович, (представник акціонера Ярославського О.В.) - Член Наглядової Ради.

-Ларіна Ольга Олександрівна, (представник акціонера Ярославського О.В.)- Член Наглядової ради

Рішення прийнято.

З питання №7 порядку денного:

Про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.

Проект рішення з сьомого питання порядку денного:

Припинити повноваження членів Ревізійної комісії Товариства в наступному складі:

- Зосімов Олексій Іванович - Голова Ревізійної комісії;

- Малиш Яна Миколаїна - Член Ревізійної комісії;

- Морозова Олена Георгіївна - Член Ревізійної комісії.

Рішення прийнято.

З питання №8 порядку денного:

Про внесення змін до Статуту Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції.

Проект рішення з восьмого питання порядку денного:

1.Внести зміни до Статуту Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції.

2. Уповноважити Головуючого і Секретаря річних загальних зборів акціонерів підписати Статут Товариства в новій редакції.

3. Доручити Генеральному директору Товариства або особі яка виконує його обов'язки, особисто або через представника Товариства, на підставі виданої довіреності, забезпечити у встановленому законодавством порядку державну реєстрацію Статуту Товариства в новій редакції, затвердженій цими річними загальними зборами акціонерів Товариства.

Рішення прийнято.

З питання №9 порядку денного:

Про внесення змін до Положення про Наглядову раду Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції.

Проект рішення з дев'ятого питання порядку денного:

- 1.Внести зміни до Положення про Наглядову раду Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції.
- 2.Уповноважити Головуючого та Секретаря річних Загальних зборів акціонерів підписати Положення про Наглядову раду Товариства в новій редакції, затвердженій цими річними Загальними зборами акціонерів Товариства.

Рішення прийнято.

З питання №10 порядку денного:

Про визнання такими, що втратили чинність, Положення про Загальні збори акціонерів Товариства, Положення про Ревізійну комісію Товариства, Положення про Виконавчий орган Товариства, Положення про інформаційну політику Товариства, Кодекс корпоративного управління Товариства

Проект рішення з десятого питання порядку денного:

1. Визнати Положення про Загальні збори акціонерів Товариства таким, що втратило чинність.
2. Визнати Положення про Ревізійну комісію Товариства таким, що втратило чинність.
3. Визнати Положення про Виконавчий орган Товариства таким, що втратило чинність.
4. Визнати Положення про інформаційну політику Товариства таким, що втратило чинність.
5. Визнати Кодекс корпоративного управління Товариства таким, що втратив чинність.

Рішення прийнято.

З питання №11 порядку денного:

Про прийняття рішення щодо застосування Кодексу корпоративного управління, затвердженого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Проект рішення з одинадцятого питання порядку денного:

Використовувати Товариством Кодекс корпоративного управління: ключові вимоги і рекомендації, затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.03.2020 №118.

Рішення прийнято.

З питання №12 порядку денного:

Про обрання членів Наглядової ради Товариства.

Проект рішення з дванадцятого питання порядку денного:

Кандидати у члени Наглядової ради Товариства:

- Александров Артем Володимирович - акціонер ПрАТ "СУХА БАЛКА";
- Козирєв Олександр Іванович - незалежний директор;
- Зосімов Олексій Іванович - представник акціонера ПАТ "ЗНВ КІФ "СМАРТ КАПІТАЛ";
- Лисицький Артем Геннадійович - представник акціонера ПАТ "ЗНВ КІФ "СМАРТ КАПІТАЛ";

- Петровський Костянтин Вікторович - представник акціонера ПАТ "ЗНВ КІФ "СМАРТ КАПІТАЛ";

- Ісаєв Андрій Борисович- незалежний директор.

Рішення прийнято.

З питання №13 порядку денного:

Про затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства.

Проект рішення з тринадцятого питання порядку денного:

1. Затвердити умови цивільно-правових договорів, які укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, якими, у тому числі, встановлюється розмір винагороди членам Наглядової ради.

2. Надати повноваження Генеральному директору Товариства на підписання цивільно-правових договорів, які будуть укладені з членами Наглядової ради Товариства.

Рішення прийнято.

З питання №14 порядку денного:

Про попереднє схвалення значних правочинів.

Проект рішення з чотирнадцятого питання порядку денного:

На підставі ч. 4 ст. 106 Закону України "Про акціонерні товариства" попередньо надати згоду на схвалення значних правочинів, які можуть вчинятись Товариством протягом не більше одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості, а саме:

- з Компанією "HBIS GROUP SERBIA IRON & STEEL D.O.O. BEOGRAD" на продаж руди залізної агломераційної, гранична сукупна вартість правочину (товару) 2 000 000 тис. грн. (два мільярди гривень 00 копійок);

- з Компанією "U. S. Steel Kožice, s.r.o.", на продаж руди залізної агломераційної, гранична сукупна вартість правочину (товару) 7 000 000 тис. грн. (сім мільярдів гривень 00 копійок);

- з Компанією "MINERFIN, a.s." на продаж руди залізної агломераційної, гранична сукупна вартість правочину (товару) 5 000 000 тис. грн. (п'ять мільярдів гривень 00 копійок);

- з Компанією "RUA BULGARIA EOOD" на продаж руди залізної агломераційної, гранична сукупна вартість правочину (товару) 3 000 000 тис. грн. (три мільярди гривень 00 копійок).

Рішення прийнято.

З питання №15 порядку денного:

Про схвалення (затвердження) значного правочину у вчиненні яких є заінтересованість.

Проект рішення з п'ятнадцятого питання порядку денного:

На підставі ст.107, ст. 108 Закону України "Про акціонерні товариства" схвалити (затвердити) укладені Товариством наступні значні правочини, у вчиненні яких є заінтересованість, а саме:

- Договори про надання поворотної фінансової допомоги, що були укладені між ПрАТ "СУХА БАЛКА" та ТОВ"ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ" в 2023-2024 роках. на загальну суму (орієнтовна ринкова вартість правочину (ів)) 1 150 000,00 тис. грн. без ПДВ. (один мільярд гривень сто п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок).

Рішення прийнято.

URL-адреса протоколу загальних зборів:

<https://sukhabalka.com/ua/informatsiya-shchodo-zahalnykh-zboriv-aktsioneriv.html>

Дата проведення	12.07.2024
Спосіб проведення	<div> <div>очне голосування</div> <div>електронне голосування</div> <div>X опитування (дистанційно)</div> </div>
Суб'єкт скликання	Наглядова рада ПрАТ "СУХА БАЛКА"
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
<p>З питання № 1 порядку денного:</p> <p>Прийняття рішення про порядок розподілу прибутку за результатами діяльності Товариства у 2007, 2008, 2012, 2020, 2022 роках.</p> <p>Проект рішення з першого питання порядку денного:</p> <p>Частину нерозподіленого прибутку Товариства 2007, 2008, 2012, 2020, 2022 роках в сумі 1 004 865,06 тис. грн. (Один мільярд чотири мільйона вісімсот шістдесят п'ять тисяч шістдесят грн) направити на виплату дивідендів за простими акціями Товариства, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> - частину чистого прибутку, отриманого Товариством за результатами діяльності у 2007 році в сумі 74 527,49 тис. грн. (Сімдесят чотири мільйона п'ятсот двадцять сім тисяч чотириста дев'яносто гривень); - частину чистого прибутку, отриманий Товариством за результатами діяльності у 2008 році в сумі 131 469,85 тис. грн. (Сто тридцять один мільйон чотириста шістдесят дев'ять тисяч вісімсот п'ятдесят гривень); - частину чистого прибутку, отриманий Товариством за результатами діяльності у 2012 році в сумі 77 877,04 тис. грн. (Сімдесят сім мільйонів вісімсот сімдесят сім тисяч сорок гривень); - частину чистого прибутку, отриманого Товариством за результатами діяльності у 2020 році в сумі 240 330,23 тис. грн. (Двісті сорок мільйонів триста тридцять тисяч двісті тридцять гривень); - частину чистого прибутку, отриманий Товариством за результатами діяльності у 2022 році в сумі 480 660,45 тис. грн. (Чотириста вісімдесят мільйонів шістсот шістдесят тисяч чотириста п'ятдесят гривень). <p>Рішення прийнято.</p> <p>З питання № 2 порядку денного:</p> <p>Прийняття рішення про виплату дивідендів акціонерам Товариства за 2007, 2008, 2012, 2020, 2022 роки, затвердження розміру дивідендів за простими акціями Товариства, а також визначення строку, порядку та способу виплати дивідендів.</p> <p>Проект рішення з другого питання порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Здійснити виплату дивідендів акціонерам Товариства за 2007, 2008, 2012, 2020, 2022 роки із розрахунку 1,2 грн на одну просту акцію, в тому числі: 0,089 грн. за 2007 рік; грн. за 0,157 грн 2008 рік; 0,093 грн. за 2012 рік; 0,287 грн. за 2020 рік; грн. за 0,574 грн 2022 рік; 2. Визначити, що дату складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати встановлює Наглядова рада Товариства. 3. Встановити, що виплата дивідендів щодо всього випуску акцій Товариства повинна здійснюватися безпосередньо акціонерам Товариства. <p>Рішення прийнято.</p>	
URL-адреса протоколу загальних зборів:	https://sukhabalka.com/ua/informatsiya-shchodo-zahalnykh-zboriv-aktsioneriv.html

Дата проведення	14.11.2024
Спосіб проведення	<div> <div>очне голосування</div> <div>електронне голосування</div> </div>

	X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада ПрАТ "СУХА БАЛКА"
Питання порядку денного та прийнятті рішення:	
<p>З питання № 1 порядку денного:</p> <p>Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за результатами 2024 року.</p> <p>Проект рішення з першого питання порядку денного:</p> <p>Призначити ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС" (код за ЄДРПОУ 34764976) суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СУХА БАЛКА" (код за ЄДРПОУ 00191329) за результатами 2024 року.</p> <p>Рішення прийнято.</p> <p>З питання № 2 порядку денного:</p> <p>Про внесення змін до Статуту Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції.</p> <p>Проект рішення з другого питання порядку денного:</p> <p>1.Внести зміни до Статуту Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції.</p> <p>2.Уповноважити Головуючого і Секретаря позачергових загальних зборів акціонерів підписати Статут Товариства в новій редакції.</p> <p>3.Доручити Генеральному директору Товариства або особі яка виконує його обов'язки, особисто або через представника Товариства, на підставі виданої довіреності, забезпечити у встановленому законодавством порядку державну реєстрацію Статуту Товариства в новій редакції, затвердженій цими позачерговими загальними зборами акціонерів Товариства.</p> <p>Рішення прийнято.</p>	
URL-адреса протоколу загальних зборів:	https://sukhabalka.com/ua/informatsiya-shchodo-zahalnykh-zboriv-aktsioneriv.html

Частина 4. Рада

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Александров Артем Володимирович - Голова Наглядової ради (з 21.05.2024р. - на 3 роки)			X			
Козирев Олександр Іванович - Член Наглядової ради (з 06.05.2024р. - на 3 роки)						
Зосімов Олексій Іванович - Член Наглядової ради (з 06.05.2024р. - на 3 роки)						
Лисицький Артем Геннадійович - Член Наглядової ради (з 06.05.2024р. - на 3 роки)						
Ісаєв Андрій Борисович -						

Член Наглядової ради (з 06.05.2024р. - на 3 роки)						
Петровський Костянтин Вікторович - Член Наглядової ради (з 06.05.2024р. - на 3 роки)						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	27
з них очних:	27
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	У 2024 році Наглядовою радою ПрАТ "СУХА БАЛКА" проведено 27 засідань, на яких розглядалися питання які відносяться до виключної компетенції Наглядової ради Підприємства. Всі питання розглянуті, рішення прийняті.

Звіт ради

Зазначається така інформація:

- 1) оцінка складу, структури та діяльності ради як колегіального органу (колективної придатності ради); - оцінка не проводилась, інформація відсутня.
- 2) оцінка компетентності та ефективності кожного члена ради, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну; - оцінка не проводилась, інформація відсутня.
- 3) оцінка незалежності кожного з незалежних членів ради: - У Товаристві відсутні незалежні Члени Наглядової ради, тому оцінка не проводилась.
- 4) оцінка компетентності та ефективності кожного з комітетів ради, їхні функціональні повноваження. При цьому, комітет ради з питань аудиту окремо має зазначати інформацію про свої висновки щодо незалежності проведеного зовнішнього аудиту особи, зокрема незалежності аудитора (аудиторської фірми): - У Товаристві відсутні комітети, утворені у складі Наглядової Ради, тому оцінка не проводилась.
- 5) оцінка виконання радою поставлених цілей особи. У межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих радою протягом звітного періоду, з метою забезпечення досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно з внутрішніми документами особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці): - оцінка не проводилась, інформація відсутня.
- 6) інформація про внутрішню структуру ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи: - В структурі Наглядової ради комітети не створено. Рішення Наглядової ради приймаються на засіданнях наглядової ради. Оцінка, яким чином діяльність ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи, не проводилась, інформація відсутня.

Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень

Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді	Баш Віталій Олександрович - Генеральний директор (з 01.06.2023р. по 31.05.2024р.)
РНОКПП	
УНЗР	
Опис ключових рішень керівника	До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Товариства, крім питань, що законодавством, Статутом або рішенням Загальних зборів віднесені до виключної компетенції

	<p>Загальних зборів та Наглядової ради.</p> <p>Генеральний директор підзвітний Загальним зборам і Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень.</p> <ul style="list-style-type: none"> - В непростих економічних умовах, в 2021году підприємство зуміло зберегти достатній обсяг продаваної руди за рахунок активної позиції на ринку і збереження торгових відносин зі Східною Європою. - Впровадження енергоефективних технологій. ПрАТ "СУХА БАЛКА" в 2021 році продовжувало реалізацію програми з технічного переоснащення виробництва: - Самохідна гірничо-технічна DERUI вже працює на нових горизонтах видобутку 1420, 1500, 1660 метрів шахт "Ювілейна" та ім.Фрунзе. Бурова машина MUKI, вантажно-доставкові комплекси забезпечують 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 успішно реалізовані програми з ефективного використання енергоресурсів - проекти з модернізації устаткування котельні, підключення частотних регуляторів. - Впроваджено пілотний проект з облаштування оперативної комунікації та зв'язку підземних та поверхневих технологічних служб. - Було поновлено парк навантажувачів. Фірмова техніка "Lovol" ефективно й надійно працює в структурних підрозділах підприємства на завантажуванні сировини. - Новий гідравлічний молот, багаточастотні й високофункціональні грохоти KROOSH - виконано модернізацію дробарно-сортувальної фабрики ш.ім.Фрунзе шляхом заміни старих грохотів типу ГИТ-52 на сучасні високочастотні з поліуретановою поверхнею, що дозволило знизити циркуляційні навантаження фабрики, підвищити продуктивність та надійність. - Підприємство продовжує йти в напрямку безпечного виробництва. На придбання автоматичних портативних газоаналізаторів було спрямовано 901 тисячу гривень. - Нова техніка оновила вагонний, технологічний та автотранспортний парки рудника. - До кінцевого етапу підійшли поновлювальні роботи з рекультивації понад десяти гектарів землі, де колись був рудничний тваринницький комплекс. - Соціальна політика підприємства залишається стабільною: виплачується матеріальна допомога співробітникам, частково покриваються послуги з медстрахування, виділяються гроші на оздоровлення дітей.
Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді	Лопатін Сергій Володимирович (без терміну)
РНОКПП	
УНЗР	
Сфера відповідальності заступника керівника	<p>До компетенції заступника Генерального директора належить:</p> <ul style="list-style-type: none"> - розробка основних напрямків діяльності та розвитку Товариства; - визначення напрямків поточної діяльності Товариства, затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням;

- організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності;
- забезпечення виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, за сплатою відповідних платежів до бюджету та позабюджетних фондів, вимог чинного законодавства по охороні праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища, тощо;
- забезпечення збереження майна Товариства, основних засобів виробництва, тощо і забезпечення їх належного використання;
- одноособове прийняття рішень про укладення договорів, угод, інших правочинів, пов'язаних зі звичайною господарською діяльністю, зокрема, але не виключно, договорів купівлі-продажу, поставки, міни, у тому числі зовнішньоекономічних договорів (контрактів), а також договорів оренди, дарування майна і грошових коштів, застави, договорів по залученню або наданню кредитів, позик, гарантій, порук, включаючи майнові поруки, якщо сума (ціна) таких правочинів не перевищує 10 % від балансової вартості активів Товариства, що визначається за результатами року, передуючого року, в якому здійснюється правочин, окрім правочинів по розпорядженню, включаючи передачу в заставу, спільну діяльність, користування або володіння на строк більше 1 року, виробничими основними фондами (засобами), що забезпечують ведення Товариством основної виробничої діяльності;
- контроль за станом належних Товариству приміщень, споруд, обладнання;
- контроль руху матеріальних та грошових цінностей;
- організація зовнішньоекономічної діяльності;
- організація збуту продукції;
- керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань;
- визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, визначення порядку їх використання та охорони;
- розпорядження відповідно до Статуту та законодавства України майном та коштами Товариства;
- розробка та подання на затвердження Наглядовій раді організаційної структури Товариства;
- попередній розгляд питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка цих питань до зборів;
- розробка на Загальні збори пропозицій з питань діяльності Товариства та внесення цих пропозицій на затвердження Наглядовій раді;
- підготовка та передача на затвердження Наглядовій раді положення з питань оплати праці та мотивації працівників Товариства;
- підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проектів стратегічного плану Товариства, річних бізнес-планів (маркетингових та фінансових), річного бюджету Товариства;
- подання на затвердження Загальним зборам річного звіту і балансу Товариства, висновків незалежного аудитора та Ревізійної комісії Товариства;
- підготовка звітів Наглядовій раді щодо виконання основних напрямів діяльності Товариства;
- забезпечення виконання рішень Загальних зборів та Наглядової

	<p>ради;</p> <ul style="list-style-type: none"> - організація та забезпечення проведення Загальних зборів; - залучення експертів до аналізу окремих питань діяльності Товариства; - затвердження внутрішніх документів Товариства за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради; - вирішення загальних питань добору, розстановки та перепідготовки кадрів; - організація соціально-побутового обслуговування працівників Товариства; - заслуховування звітів посадових осіб структурних підрозділів Товариства і прийняття рішень по них; - вирішення кадрових питань Товариства, затвердження штатного розкладу Товариства; - визначення посадових окладів, форм та систем оплати праці працівників Товариства (за винятком тих осіб, визначення умов праці яких віднесено до компетенції Наглядової Ради) та інших осіб, що залучаються до роботи згідно із законодавством України; - розробка та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку та інших внутрішніх документів Товариства за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради; - винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства (за винятком посадових осіб Товариства); - організація поточного контролю за оперативною діяльністю Товариства; - право підпису довіреностей; - відкриття рахунків у банківських установах; - видача наказів та розпоряджень з питань діяльності Товариства; - наймання та звільнення з роботи працівників Товариства, застосування заходів заохочення та дисциплінарного стягнення; - призначення та звільнення з посади керівників підрозділів, призначення яких не входить до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради Товариства; - за погодженням із Наглядовою радою - призначення на посаду та звільнення з посади керівників основних напрямків роботи (виробництво, фінанси та економіка, комерція, бухгалтерський облік, правові питання) і основних виробничих підрозділів Товариства, його філій та представництв, визначення умов праці таких керівників, включаючи оплату праці, а також звільнення (усунення, відсторонення) зазначених у цьому підпункті керівників на підставах, передбачених чинним законодавством; - заслуховування звітів посадових осіб дочірніх підприємств та відокремлених підрозділів Товариства; - інші питання, за винятком тих, що належать до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради.
Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника	-
РНОКПП	
УНЗР	

Звіт виконавчого органу

Зазначається така інформація:

- 1) оцінка складу, структури та діяльності виконавчого органу; - оцінка не проводилась, інформація відсутня.
- 2) оцінка компетентності та ефективності керівника та заступників керівника/голови та членів колегіального виконавчого органу, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну; - оцінка не проводилась, інформація відсутня.
- 3) оцінка виконання виконавчим органом поставлених цілей особи. В межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих виконавчим органом протягом звітного періоду, на досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно внутрішніх документів особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці); - оцінка не проводилась, інформація відсутня.
- 4) інформація про те, яким чином діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи. - Діяльність Виконавчого органу Товариства здійснювалася на підставі та відповідно до повноважень, встановлених Статутом та Положенням про Виконавчий орган Товариства. Основними видами діяльності Товариства є видобуток руди, будівництво, торгівля. Протягом 2024 року договори на суми, що перевищують 10 відсотків вартості активів Товариства не укладалися. Товариство виконувало прийняті на себе зобов'язання. Результати фінансово-господарської діяльності Товариства протягом 2024 року знайшли своє відображення у фінансовій звітності. Разом з тим, у звітному періоді було багато зроблено з точки зору перспективи подальшого розвитку Товариства. За звітний період заборгованість із виплати заробітної плати та відповідних платежів до Державного бюджету відсутня. На виконання вимог чинного законодавства Товариством була організована робота з проведення аудиторської перевірки річної фінансової звітності товариства суб'єктом аудиторської діяльності - Товариство з обмеженою відповідальністю "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС" (Свідоцтво № 3915 видане рішенням Аудиторської палати України від 21 грудня 2006р. №169/4.). Рішення та дії, які б шкодили інтересам акціонерів, Виконавчим органом не приймалися та не вчинялися.

Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	ні
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	Не актуально для особи.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	Не актуально для особи.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	Не актуально для особи.
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	ні

Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	Не актуально для особи.
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	д/в
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	д/в
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	Не актуально для особи.
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	Не актуально для особи.
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	д/в

Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Ярославський Олександр Владиленович			77,419301	77,419301

Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Баш Віталій Олександрович			Наглядова Рада ПрАТ "СУХА БАЛКА"	<p>Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, є Генеральний директор Товариства. Компетенція Генерального директора і порядок здійснення його повноважень визначаються відповідно до законодавства, Статуту та Положення про Виконавчий орган.</p> <p>Генеральний директор здійснює управління поточною діяльністю Товариства.</p> <p>До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Товариства, крім питань, що законодавством, Статутом або рішенням Загальних зборів віднесені до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.</p> <p>Генеральний директор підзвітний Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.</p> <p>Генеральний директор діє від імені Товариства у межах, встановлених цим Статутом і законом.</p> <p>До компетенції Генерального директора належить:</p>	<p>Генеральний директор обирається Наглядовою радою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні, строком не більше як на 1 (один) рік, що повинне бути вказане у рішенні Наглядової ради, і може переобиратися необмежену кількість разів.</p> <p>Права та обов'язки, строк повноважень, відповідальність і оплата праці Генерального директора визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, Статутом, Положенням про Виконавчий орган, а також контрактом, що укладається з Генеральним директором.</p> <p>Від імені Товариства контракт підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою.</p> <p>Наглядова рада вправі достроково припинити повноваження Генерального директора. Підстави припинення повноважень Генерального директора встановлюються трудовим законодавством та трудовим контрактом з ним.</p>

				<ul style="list-style-type: none"> - розробка основних напрямків діяльності та розвитку Товариства; - визначення напрямків поточної діяльності Товариства, затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням; - організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності; - забезпечення виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, за сплатою відповідних платежів до бюджету та позабюджетних фондів, вимог чинного законодавства по охороні праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища, тощо; - забезпечення збереження майна Товариства, основних засобів виробництва, тощо і забезпечення їх належного використання; - одноособове прийняття рішень про укладення договорів, угод, інших правочинів, пов'язаних зі звичайною господарською діяльністю, зокрема, але не виключно, договорів купівлі-продажу, поставки, міни, у тому числі зовнішньоекономічних договорів (контрактів), а також договорів оренди, дарування майна і грошових 	
--	--	--	--	---	--

				<p>коштів, застави, договорів по залученню або наданню кредитів, позик, гарантій, порук, включаючи майнові поруки, якщо сума (ціна) таких правочинів не перевищує 10 % від балансової вартості активів Товариства, що визначається за результатами року, передуючого року, в якому здійснюється правочин, окрім правочинів по розпорядженню, включаючи передачу в заставу, спільну діяльність, користування або володіння на строк більше 1 року, виробничими основними фондами (засобами), що забезпечують ведення Товариством основної виробничої діяльності;</p> <ul style="list-style-type: none"> - контроль за станом належних Товариству приміщень, споруд, обладнання; - контроль руху матеріальних та грошових цінностей; - організація зовнішньоекономічної діяльності; - організація збуту продукції; - керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань; - визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, 	
--	--	--	--	--	--

				<p>визначення порядку їх використання та охорони;</p> <ul style="list-style-type: none"> - розпорядження відповідно до цього Статуту та законодавства України майном та коштами Товариства; - розробка та подання на затвердження Наглядовій раді організаційної структури Товариства; - попередній розгляд питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка цих питань до зборів; - розробка на Загальні збори пропозицій з питань діяльності Товариства та внесення цих пропозицій на затвердження Наглядовій раді; - підготовка та передача на затвердження Наглядовій раді положення з питань оплати праці та мотивації працівників Товариства; - підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проектів стратегічного плану Товариства, річних бізнес-планів (маркетингових та фінансових), річного бюджету Товариства; - подання на затвердження Загальним зборам річного звіту і балансу Товариства, висновків незалежного аудитора та Ревізійної комісії Товариства; - підготовка звітів Наглядовій раді щодо виконання основних напрямів діяльності Товариства; - забезпечення виконання 	
--	--	--	--	--	--

				<p>рішень Загальних зборів та Наглядової ради;</p> <ul style="list-style-type: none"> - організація та забезпечення проведення Загальних зборів; - залучення експертів до аналізу окремих питань діяльності Товариства; - затвердження внутрішніх документів Товариства за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради; - вирішення загальних питань добору, розстановки та перепідготовки кадрів; - організація соціально-побутового обслуговування працівників Товариства; - заслуховування звітів посадових осіб структурних підрозділів Товариства і прийняття рішень по них; - вирішення кадрових питань Товариства, затвердження штатного розкладу Товариства; - визначення посадових окладів, форм та систем оплати праці працівників Товариства (за винятком тих осіб, визначення умов праці яких віднесено до компетенції Наглядової Ради) та інших осіб, що залучаються до роботи згідно із законодавством України; - розробка та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку та інших внутрішніх документів 	
--	--	--	--	--	--

				<p>Товариства за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради;</p> <ul style="list-style-type: none"> - винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства (за винятком посадових осіб Товариства); - організація поточного контролю за оперативною діяльністю Товариства; <p>- право підпису довіреностей;</p> <ul style="list-style-type: none"> - відкриття рахунків у банківських установах; - видача наказів та розпоряджень з питань діяльності Товариства; <p>- наймання та звільнення з роботи працівників Товариства, застосування заходів заохочення та дисциплінарного стягнення;</p> <ul style="list-style-type: none"> - розподіл обов'язків між своїми заступниками; <p>- призначення та звільнення з посади керівників підрозділів, призначення яких не входить до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради Товариства;</p> <ul style="list-style-type: none"> - за погодженням із Наглядовою радою - призначення на посаду та звільнення з посади заступників Генерального директора, керівників основних напрямків роботи (виробництво, фінанси та економіка, комерція, бухгалтерський облік, правові питання) і основних 	
--	--	--	--	---	--

				<p>виробничих підрозділів Товариства, його філій та представництв, визначення умов праці таких керівників, включаючи оплату праці, а також звільнення (усунення, відсторонення) зазначених у цьому підпункті керівників на підставах, передбачених чинним законодавством;</p> <ul style="list-style-type: none"> - заслуховування звітів посадових осіб дочірніх підприємств та відокремлених підрозділів Товариства; - інші питання, за винятком тих, що належать до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради. <p>Компетенція Генерального директора може бути змінена шляхом внесення змін до Статуту або прийняття відповідного рішення Загальними зборами.</p>	
--	--	--	--	---	--

Частина 11. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Козирев Олександр Іванович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Член Наглядової ради
Дата вступу на посаду	06.05.2024
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 40000 Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 480000 Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 40000 Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Частина винагороди не змінювалась
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	непередбачено
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіт про винагороду не затверджувався та не розміщувався.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Ісаєв Андрій Борисович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Член Наглядової ради
Дата вступу на посаду	06.05.2024
Розмір винагороди у	Виплатили: 40000

національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 480000 Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 40000 Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Частина винагороди не змінювалась
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	непередбачено
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіт про винагороду не затверджувався та не розміщувався.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Баш Віталій Олександрович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Генеральний директор
Дата вступу на посаду	01.06.2024
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:

та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	-
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	-
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	-

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:

Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення

Розділ звіту аудитора "Інша інформація" Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління (Річний звіт керівництва), підготовленому відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", але не є фінансовою звітністю за 2024 рік та звітом аудитора до неї, та Річної інформації емітента цінних паперів (у тому числі Звіту про корпоративне управління) відповідно до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки.

На дату надання нашого Звіту незалежного аудитора ми отримали від Компанії Річний звіт керівництва, який містить п. 11. Корпоративне управління.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації, окрім інформації, яка міститься у п. 11. Корпоративне управління, яку ми наводимо у розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів" нашого Звіту незалежного аудитора.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:
	У своїй діяльності ПрАТ "СУХА БАЛКА" керується принципами сталого розвитку.

	<p>Основні цілі передбачуваних заходів спрямовані на раціональне використання, відтворення і збереження природних ресурсів, обмеження впливу та протидія негативним змінам у довкіллі в результаті господарської діяльності.</p> <p>Відповідно до екологічних цілей, міських програм та добробуту населення, основні заходи спрямовані на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Пилепридушення складів готової продукції, поливання автошляхів та промислових майданчиків, зон проведення рекультиваційних робіт, доріг житлових масивів на межах СЗЗ шахт, що дозволяє знизити викиди суспендованих твердих речовин; - Відновлення раніш порушених земель шляхом проведення гірничотехнічної рекультивації; - Закупівля води у водопостачальних організацій з метою зниження концентрації забруднюючих речовин при скиданні зворотних шахтних вод зі ставка-накопичувача б. Свистунова до р. Інгулець та наступної стабілізації гідрохімічного стану річки після завершення їх скидання; - Участь у розробленні регламенту скиду надлишків зворотних вод; - Використання мінералізованих шахтних вод на власні потреби згідно СВК, для пилопридушення, що дозволяє зменшити екологічне навантаження на р. Інгулець; - Постійний контроль якості шахтних та стічних вод; - Забезпечення безперервної роботи автоматичних постів моніторингу якості атмосферного повітря в межах СЗЗ шахт; - Постійний контроль за станом ґрунтів та атмосферного повітря в місцях тимчасового розміщення відходів; - Озеленення території підприємства; - Проведення процедури оцінки впливу на довкілля для планової діяльності на ш.ім. Фрунзе <p>Крім того ПрАТ "СУХА БАЛКА" забезпечено інших заходів включених до місцевої та обласної програм по вирішенню екологічних проблем Кривбасу та поліпшення стану навколишнього природного середовища.</p>		
2	<p>Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:</p>		
	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="138 1176 755 1942"> <p>1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:</p> </td><td data-bbox="755 1176 1421 1942"> <p>1. Припинення відкачування шахтних вод, та як наслідок затоплення гірничих виробок та запасів корисних копалин, що спричинить порушення гідрогеологічного режиму території, забруднення шару ґрунту, водних об'єктів, селетевних територій, негативне вплине на населення Кривбасу;</p> <p>2. Перевищення нормативів ГДК, як наслідок забруднення атмосферного повітря;</p> <p>3. Несанкціоноване розміщення відходів виробництва;</p> <p>4. Перевищення ліміту забору, використання та передачі води, лімітів скидання забруднюючих речовин із зворотними водами у поверхневі водні об'єкти, перевищення встановлених ГДК та нормативів ГДС забруднюючих речовин;</p> <p>5. Забруднення земель хімічними відходами, нафтопродуктами, неочищеними стічними водами, виробничими та іншими відходами.</p> <p>6. Понадмірне забруднення зворотних вод.</p> </td></tr> </table>	<p>1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:</p>	<p>1. Припинення відкачування шахтних вод, та як наслідок затоплення гірничих виробок та запасів корисних копалин, що спричинить порушення гідрогеологічного режиму території, забруднення шару ґрунту, водних об'єктів, селетевних територій, негативне вплине на населення Кривбасу;</p> <p>2. Перевищення нормативів ГДК, як наслідок забруднення атмосферного повітря;</p> <p>3. Несанкціоноване розміщення відходів виробництва;</p> <p>4. Перевищення ліміту забору, використання та передачі води, лімітів скидання забруднюючих речовин із зворотними водами у поверхневі водні об'єкти, перевищення встановлених ГДК та нормативів ГДС забруднюючих речовин;</p> <p>5. Забруднення земель хімічними відходами, нафтопродуктами, неочищеними стічними водами, виробничими та іншими відходами.</p> <p>6. Понадмірне забруднення зворотних вод.</p>
<p>1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:</p>	<p>1. Припинення відкачування шахтних вод, та як наслідок затоплення гірничих виробок та запасів корисних копалин, що спричинить порушення гідрогеологічного режиму території, забруднення шару ґрунту, водних об'єктів, селетевних територій, негативне вплине на населення Кривбасу;</p> <p>2. Перевищення нормативів ГДК, як наслідок забруднення атмосферного повітря;</p> <p>3. Несанкціоноване розміщення відходів виробництва;</p> <p>4. Перевищення ліміту забору, використання та передачі води, лімітів скидання забруднюючих речовин із зворотними водами у поверхневі водні об'єкти, перевищення встановлених ГДК та нормативів ГДС забруднюючих речовин;</p> <p>5. Забруднення земель хімічними відходами, нафтопродуктами, неочищеними стічними водами, виробничими та іншими відходами.</p> <p>6. Понадмірне забруднення зворотних вод.</p>		
2.	<p>Заходи, які планується здійснити / Згідно вищенаведеної послідовності ризиків:</p>		

	здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	1. Відкачування та акумуляція шахтних вод а також організація робіт з проведення їх скидання, та усунення наслідків. 2. Дотримання умов встановлених дозволами на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря. Виконання ППР ГОУ; 3. Укладання договорів з організаціями, що мають право на поводження відходами; 4. Дотримання умов встановлених дозволом на спеціальне водокористування; 5. Облаштування та утримання контейнерів, приміщень, майданчиків тощо для збору та зберігання відходів виробництва. Контроль за станом ґрунтів та повітря в місці накопичення відходів. 6. Здійснення контролю за системою зливової каналізації та проводити її очистку.
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	1. Дотримання чинного екологічного законодавства України; 2. Ефективне використання природних ресурсів, сировини, енергоресурсів, води тощо; 3. Модернізація виробництва; 4. Впровадження результатів оцінки впливу на довкілля для планової діяльності; 5. Підвищення екологічної свідомості та відповідальності працівників; 6. Постійний моніторинг якості стану повітря.
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Виконавчим органом рішень щодо захисту довкілля не розглядалось.
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Наглядова рада такі питання не розглядала.
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	Відсутня	
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	Відсутня	
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:	
	Політика щодо взаємодії зі стейкхолдерами відсутня.	

4. Дивіденди

Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями

Сума нарахованих дивідендів, грн.	1 004 865 060	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	1,2	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	541 569 772,58	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	19.07.2024	
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	05.08.2024	
Спосіб виплати дивідендів	Безпосередньо	
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату	За результатами звітного періоду: 05.01.2024, 23 000 000 16.01.2024, 8 415 22.01.2024, 62 000 000 13.02.2024, 27 000 000 21.02.2024, 353,43 21.02.2024, 511,9 22.03.2024, 20 000 000 02.04.2024, 20 000 000 04.04.2024, 25 000 000 21.05.2024, 33 000 000 29.05.2024, 22 160 000 13.06.2024, 23 000 000 17.06.2024, 23 400 000 18.06.2024, 14 000 000 09.07.2024, 5 500 000 18.07.2024, 11 800 000 05.08.2024, 9 000 000 09.08.2024, 89 351 000 27.08.2024, 5 300 000 28.08.2024, 100 000 000 06.09.2024, 27 000 000 19.12.2024, 717 523,2 19.12.2024, 6 000 19.12.2024, 313 722,42 19.12.2024, 3 478,2 19.12.2024, 353,43 19.12.2024, 8 415 За результатами попереднього періоду:	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:
Додаткова інформація	-	

5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Статут ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	https://sukhabalka.com/ua/insha-informatsiya.html
2	Положення про Наглядову	-	https://sukhabalka.com/ua/insha

	Раду ПрАТ "СУХА БАЛКА"		-informatsiya.html
3	Положення про Генерального директора ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	https://sukhabalka.com/ua/insha-informatsiya.html
4	Положення про комітет з питань аудиту Наглядової ради ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	https://sukhabalka.com/ua/insha-informatsiya.html
5	Положення про Корпоративного секретаря ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	https://sukhabalka.com/ua/insha-informatsiya.html

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента -	06.05.2024	https://sukhabalka.com/ua/osoblyva-informatsiya.html
2	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів -	07.05.2024	https://sukhabalka.com/ua/osoblyva-informatsiya.html
3	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств) -	08.05.2024	https://sukhabalka.com/ua/osoblyva-informatsiya.html
4	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента -	21.05.2024	https://sukhabalka.com/ua/osoblyva-informatsiya.html
5	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента -	28.05.2024	https://sukhabalka.com/ua/osoblyva-informatsiya.html
6	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента -	05.06.2024	https://sukhabalka.com/ua/osoblyva-informatsiya.html
7	Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів -	22.07.2024	https://sukhabalka.com/ua/osoblyva-informatsiya.html

3. Інша інформація

№ з/п	Вид іншої інформації	Дата розкриття	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
-------	----------------------	----------------	--

		інформації	
1	2	3	4
1	Відомості про проведення загальних зборів -	15.01.2024	https://sukhabalka.com/ua/informatsiya-shchodo-zahalnykh-zboriv-aktsioneriv.html
2	Відомості про проведення загальних зборів -	28.03.2024	https://sukhabalka.com/ua/informatsiya-shchodo-zahalnykh-zboriv-aktsioneriv.html
3	Відомості про проведення загальних зборів -	25.06.2024	https://sukhabalka.com/ua/informatsiya-shchodo-zahalnykh-zboriv-aktsioneriv.html
4	Відомості про проведення загальних зборів -	28.10.2024	https://sukhabalka.com/ua/informatsiya-shchodo-zahalnykh-zboriv-aktsioneriv.html

		КОДИ
		31.12.2024
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: 1350		
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 31.12.2024 р.
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	25 152	23 429	
первісна вартість	1001	40 356	39 858	
накопичена амортизація	1002	(15 204)	(16 429)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	398 053	418 402	
Основні засоби	1010	1 563 758	1 292 533	
первісна вартість	1011	2 649 035	2 670 573	
знос	1012	(1 085 277)	(1 378 040)	
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	30 815	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	70 115	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	10 955	28 863	
Усього за розділом I	1095	2 028 733	1 833 342	
II. Оборотні активи				

Запаси	1100	549 272	417 407
Виробничі запаси	1101	153 396	111 546
Незавершене виробництво	1102	413	452
Готова продукція	1103	395 463	305 409
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	93 241	48 378
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	21 171	22 696
з бюджетом	1135	66 434	122 661
у тому числі з податку на прибуток	1136	3 230	3 868
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	571	536
Поточні фінансові інвестиції	1160	4 278 583	4 027 907
Гроші та їх еквіваленти	1165	14 051	36 226
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	14 051	36 226
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	24	26
Усього за розділом II	1195	5 023 347	4 675 837
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	7 052 080	6 509 179

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	1 096 685	1 095 189
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	3 418 010	2 094 932
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	4 567 031	3 242 457
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	2 126	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0

Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 014 182	1 065 948
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	1 016 308	1 065 948
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	416 341	713 476
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	164 385	176 661
розрахунками з бюджетом	1620	52 119	60 814
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	15 720	19 183
розрахунками з оплати праці	1630	71 141	86 426
одержаними авансами	1635	465	597
розрахунками з учасниками	1640	720 748	1 118 967
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	27 822	24 650
Усього за розділом III	1695	1 468 741	2 200 774
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	7 052 080	6 509 179

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
31.12.2024
00191329

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2024 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	2 320 449	2 923 317
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	(1 600 755)	(1 612 200)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	719 694	1 311 117
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	5 348	151 454
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	(89 069)	(80 348)
Витрати на збут	2150	(756 922)	(898 790)
Інші операційні витрати	2180	(71 935)	(172 802)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	310 631
збиток	2195	(192 884)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	7 632	60 025
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(220 845)	(230 544)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	140 112
збиток	2295	(406 097)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	72 241	-25 275
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	114 837
збиток	2355	(333 856)	(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	14 147	171 851
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	14 147	171 851
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	14 147	171 851
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-319 709	286 688

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	167 370	211 593
Витрати на оплату праці	2505	359 039	364 224
Відрахування на соціальні заходи	2510	95 329	103 330
Амортизація	2515	309 881	339 445
Інші операційні витрати	2520	1 587 062	1 745 548
Разом	2550	2 518 681	2 764 140

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	837 387 551
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	837 387 551	837 387 551
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,400000	0,140000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,400000	0,140000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: 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

31.12.2024

00191329

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2024 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

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

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

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

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СУХА БАЛКА"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2024

00191329

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2024 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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	406 097	140 112	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	309 881	X	339 446	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	20 016	0	34 612
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	20 569	0	0	14 342
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	74	0	29 723
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	343	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	103 625	0	282 787	0
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	95 872	0	122 361

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	132 861	0	792 195	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	638	X	63 610
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	132 223	0	728 585	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	1	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	1 426	X	5 430	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	837 748	X	1 007 306	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	550 052	X	1 175 567
необоротних активів	3260	X	73 001	X	125 333
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	216 121	0	0	288 162
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	959 250	X	870 447	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	689 538	X	859 583
Сплату дивідендів	3355	X	541 570	X	402 297
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	55 836	X	53 470
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	31
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	900	X	3 001
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	328 594	0	447 934
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	19 750	0	0	7 514
Залишок коштів на початок року	3405	14 051	X	21 534	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2 425	0	31	0
Залишок коштів на кінець року	3415	36 226	0	14 051	0

Примітки: -

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА
БАЛКА"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2024

00191329

Звіт про власний капітал

За 2024 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	1 096 685	0	10 467	3 418 010	0	0	4 567 031
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	41 869	1 096 685	0	10 467	3 418 010	0	0	4 567 031
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-333 856	0	0	-333 856
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-1 496	0	0	15 643	0	0	14 147
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	-1 496	0	0	1 496	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	14 147	0	0	14 147
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	-1 004 865	0	0	-1 004 865
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	0	0	0	0	0

капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-1 496	0	0	-1 323 078	0	0	-1 324 574
Залишок на кінець року	4300	41 869	1 095 189	0	10 467	2 094 932	0	0	3 242 457

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 21.11.2024 року за № 122700035998.

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

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

Станом на 31 грудня 2024 року ПрАТ "СУХА БАЛКА" не має дочірніх підприємств.

Середньооблікова чисельність персоналу за 2024 рік становила 1 350 особи, за 2023 рік - 1 756 особи.

Ця фінансова звітність Товариства затверджена керівництвом 25 лютого 2025 року.

2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність загального призначення станом на 31 грудня 2024 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 2025 рік на основі відомих фактів і подій, існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та впливу на Компанію. Може бути кілька сценаріїв подальшого розвитку поточної ситуації з невідомою ймовірністю, а величина впливу на Компанію може бути від значної до серйозної.

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

У відповідь на ці питання Компанія вжила наступних заходів:

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

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

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

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

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

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

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

3. ОСНОВНІ БУХГАЛТЕРСЬКІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ

Судження

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

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

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

Ризики пов'язані з вимогами податкового та іншого законодавства

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих

обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалось всіх нормативних положень і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

Оцінки та припущення

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

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, плінності 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 прогностичних оцінок (специфічних для позичальників і загальних економічних умов). Наприклад, якщо очікується погіршення прогностичних 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 прогностичних оцінках.

Оцінка кореляції між історично спостережуваними ставками дефолту, прогностичними економічними умовами та очікуваними кредитними збитками є значною оцінкою. Очікувані кредитні збитки є чутливими до змін обставин та прогностичних 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 31.12.2024 були використані наступні показники: аналіз розрахунку оцінки витрат, наданого технічними спеціалістами, коефіцієнт інфлювання до 2038 року - 2,10752 та ставка дисконтування - 15,2%. 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 2024 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 2024 році і 2023 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 кожен 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 групи фінансовими активами для досягнення певної мети бізнесу. Бізнес-модель визначає, чи будуть потоки грошових коштів результатом збору договором грошових потоків, або як для отримання передбачених договором грошових потоків, так і для продажу фінансових активів.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації.

Фінансові активи за амортизованою вартістю (боргові інструменти).

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

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

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

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

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

Припинення визнання

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

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

Знецінення фінансових активів

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

- о загальний підхід щодо більшості кредитів та боргових цінних паперів;
- о спрощений підхід щодо торгової дебіторської заборгованості, дебіторської заборгованості з оренди і контрактних активів, які не містять значного компонента фінансування;
- о підхід щодо фінансових активів, які є кредитно-знеціненими при початковому визнанні.

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

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

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

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

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

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

Справедлива вартість позик і кредитів, отриманих на неринкових умовах, визначається як приведена вартість всіх майбутніх грошових надходжень, дисконтованих з використанням переважної ринкової ставки (ставок) відсотка для аналогічного інструменту (аналогічного в відношенні валюти,

терміну, типу процентної ставки та інших факторів) з аналогічним кредитним рейтингом. Різниця між сумою позик і кредитів та їх справедливою вартістю визнається у складі інших доходів.

Фінансові зобов'язання Товариства включають торгіву 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 переносяться 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 2024
(років)

Будівлі та споруди	від 1 до 44	10
Споруди гірничодобувні	від 1 до 17	6
Машини і обладнання	від 1 до 13	2
Транспортні засоби	від 1 до 12	1
Інші основні засоби	від 1 до 10	2

Критерії визнання та оцінка основних засобів протягом 2024 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 кожен 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 2024 (років)

Комп'ютерні програми від 0 до 6 2

Ліцензії від 0 до 8 2

Критерії визнання, оцінка та подальший облік нематеріальних активів протягом 2024 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, невияткові права користування комп'ютерними програмами з терміном служби не більше 1 року), не визнаються нематеріальними активами, враховуються у дебіторській заборгованості за розрахунками по виданим авансам і списуються до складу витрат рівномірно впродовж дії ліцензій, дозволів, сертифікатів, програмного забезпечення.

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

Запаси

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

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

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

Зменшення корисності нефінансових активів

Станом на кожен балансний період 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 кожен звітний період 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 відшкодування активу, після останнього визнання збитку від зменшення корисності. У вказаному випадку балансова вартість активу збільшується

до його відшкодуваної 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 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 2024 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 2024 року, або пізніше.

Поправки до МСФЗ 16 - "Зобов'язання з оренди в рамках операції продажу зі зворотною орендою"

Поправки до МСБО (IAS) 1 - "Класифікація зобов'язань як короткострокових чи довгострокових"

Поправки до МСБО (IAS) 7 та МСФЗ (IFRS) 7 - "Угоди про фінансування постачальників"

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:

Зміни до МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів" - "Неможливість обміну" (набуває чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 1 січня 2026 року).

зміни до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти": "Зміни до класифікації та оцінки фінансових інструментів" (набуває чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 1 січня 2026 року).

Поправки до МСБО (IAS) 7 та МСФЗ (IFRS) 7 - "Угоди про фінансування постачальників" (набуває чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 1 січня 2026 року).

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 2024, 2023 років нематеріальні активи включали наступне, тис. грн.:

31.12.2024 р. 31.12.2023 р

Первісна вартість:

Комп'ютерні програми	11 220 11 086
Інші НМА	8 8
Ліцензії	3 182 4 632
Права користування природними ресурсами	25 448 24 630
Всього	39 858 40 356

Накопичена амортизація та знецінення:

Комп'ютерні програми	(9 087)(8 119)
Інші НМА	(7) (7)
Ліцензії	(1 252)(1 234)
Права користування природними ресурсами	(6 083)(5 844)
Всього	(16 429) (15 204)

Разом

23 429

25 152

Нижче наведено розшифровку руху нематеріальних активів за 2024 та 2023 роки, тис. грн.:

	Комп'ютерні програми	Інші НМА	Ліцензії	Права користування природними ресурсами	Всього
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
Надходження 150 - 650 818 1 618				
Вибуття, NBV (Ф.2.) - - (1 125) - (1 125)				
Амортизаційні відрахування (984) - (993) (239) (2 216)				
Станом на 31.12.2024 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації	2 133	1	1 930	19 365 23 429

8. ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2024, 2023 та 2022 років основні засоби включали наступне, тис. грн.:

31.12.2024 р.	31.12.2023 р.	31.12.2022 р.			
Первісна або переоцінена вартість:					
Будівлі та споруди	293 327	293 296	292 053		
Споруди гірничодобувні	1 211 052	1 210 033	1 063 753		
Машини та устаткування				1 019 129	947 702 865 721
Машини та устаткування у фінансовому лізингу	0	0	5 046		
Транспорт	110 011	110 327	118 623		
Гірничорудні активи	26 505 76 099 147 786				
Інші ОЗ	10 549 11 578 10 963				
Незавершене будівництво	418 402	398 053	512 861		
	3 088 975	3 047 088	3 016 806		
Накопичена амортизація та знецінення:					
Будівлі та споруди	(88 867)	(69 222)	(48 141)		
Споруди гірничодобувні	(495 513)	(366 279)	(242 000)		
Машини та устаткування	(673 679)	(540 879)	(375 765)		
Машини та устаткування у фінансовому лізингу	0	0	(1 087)		
Транспорт	(97 603)	(87 673)	(76 900)		
Гірничорудні активи	(14 883)	(13 642)	(10 765)		
Інші ОЗ	(7 495)	(7 582)	(5 792)		
Незавершене будівництво	-	-	-		
	(1 378 040)	(1 085 277)	(760 450)		
Всього:	1 700 935	1 961 811	2 256 356		

Нижче наведено розшифровку руху основних засобів за 2024 та 2023 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 31.12.2022 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 -	-	-	-	118 409 118 409
Введення в експлуатацію	1 768	149 864	79 191	322 - 1 796 (232 941) -
Перекласифікація	-	-	3 823 (3 823)	- - -
Вибуття (52) (2 240)(35)	-	(26)	-	(262) (157) (2 772)
Амортизаційні відрахування	(21 147)	(125 623)	(166 127)	(136) (19 262) (2 877)(2 709)-(337 881)

Збиток/ прибуток від знецінення	(407)	-	15	-	(103)	-	-	(119)	(614)					
Зміни в резерві на рекультивацію			-	-	-	(71 687)	-	-	(71 687)					
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													
Надходження -	-	-	-	-	-	106 699	106 699							
Введення в експлуатацію	44	1 129 86 561	-	246	-	962	(88 942)	-						
Перекласифікація	-	-	-	-	-	-	-							
Вибуття (9) (71) (2 801)-	-	-	-	(27)	(94)	(3 002)								
Амортизаційні відрахування	(19 649)	(129 273)	(145 133)	-	(10 492)	(1 241)(1 877)-	(307 665)							
Збиток/ прибуток від знецінення	-	-	-	-	-	-	2 686 2 686							
Зміни в резерві на рекультивацію	-	-	-	-	-	(49 594)	-	-	(49 594)					
Станом на 31.12.2024 р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення	204 460	715 539	345 450	-	12 408 11									
622 3 054 418 402	1 710 935													

У складі незавершеного будівництва відображені авансові платежі підрядникам і постачальникам основних засобів на 31.12.2024 та на 31.12.2023 років у розмірі 22 886 тис. грн. та 32 486 тис. грн. та їх знецінення у сумі 13 341 тис. грн. та 16 027 тис. грн. відповідно (або згорнуто 9 545 тис. грн. та 16 459 тис. грн. відповідно). Амортизація основних засобів за 2024 рік у складі незавершеного будівництва складає 1 890 тис. грн., за 2023 рік - 3 525 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 31.12.2024 р. складала 47 413 тис. грн., на 31.12.2023 р. - 29 872 тис. грн., накопичена амортизація станом на 31.12.2024 р. складала - 22 872 тис. грн., на 31.12.2023р. - 6 474 тис. грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2024 р. складала - 347 206 тис. грн., 31.12.2023 р. - 279 999 тис. грн.. Компанія щорічно переглядає строки корисного використання з метою найбільш надійної оцінки основних засобів.

Первісна вартість основних засобів, наданих в оренду станом на 31.12.2024 р. складала 227 тис.грн., на 31.12.2023 р. складала 226 тис. грн., накопичена амортизація на 31.12.2024 р. складала 162 тис.грн., на 31.12.2023 р. складала 135 тис. грн.

Станом на 31.12.2024 р., первинна вартість знецінених основних засобів складала 1 808 тис. грн., на 31.12.2023 р.- 1 808 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 31.12.2024 р. по 31.12.2025 р.

Обороти довгострокових фінансових інвестицій за 2024 рік становили:

Найменування 31.12.

2024 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.
2023 р.							

ТОВ "ДКХ" - - 6 205 - - (37 020) - 30 815

ВСЬОГО - - 6 205 - - (37 020) - 30 815

Обороти довгострокових фінансових інвестицій за 2023 рік становили:

Найменування 31.12.

2023 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

Протягом 2024 року ПрАТ "СУХА БАЛКА" укладала договори з ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ", з ПрАТ "ДМЗ" про надання безпроцентної поворотної фінансової допомоги, з ТОВ "ПРОЕКТНИЙ ФОРУМ" про надання безпроцентної поворотної фінансової допомоги.

Обороти поточних фінансових інвестицій за 2024 рік становили, тис. грн.:

Найменування 31.12.

2024 р. Повернуто фінансових інвестицій Інші доходи по фінансовим активам
Інші витрати по фінансовим активам Перенесено фінансові інвестиції в довгострокові Перенесено фінансові інвестиції з довгострокових
Видано фінансових інвестицій (позик) 31.12.

2023р.

ТОВ "ДКХ" 3 055 284 (619 563) - - - 37 020 226 400 3 411 427
ПрАТ "ДМЗ" 59 421 (218 185) - - - - 200 000 77 606
ТОВ "ІНДОРБУД" 789 550 - - - - - 789 550
ТОВ "ПРОЕКТНИЙ ФОРУМ" 123 652 - - - - - 123 652 -
ВСЬОГО 4 027 907 (837 748) - - - 37 020 550 052 4 278 583

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 довгострокових

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 "ІНДОРБУД" 789 550
- - - - 789 550
ВСЬОГО 4 278 583 (1 007 306) 49 442 - - - 1 175 566 4 060 881

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 2024 та 2023 роки складові податку на прибуток були наступними, тис. грн.:

2024 р. 2023 р.

Поточний податок на прибуток - (64 353)

Доходи (витрати) з відстроченого оподаткування 72 241 39 078

Податок на прибуток 72 241 (25 275)

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 31.12.2024 та на 31.12.2023 з урахуванням ставок податку на прибуток згідно положень Податкового кодексу України, наведено нижче, тис. грн.:

2024 р.	2023 р.
Прибуток / (Збиток) до оподаткування	(406 097) 140 112
Ставка 18%	18%
Гіпотетичний дохід (витрати) з податку на прибуток за встановленою ставкою	73 098 (25 220)
Податковий ефект витрат, які не підлягають вирахуванню для цілей оподаткування	(857) (55)
Доходи /(витрати) з податку на прибуток	72 241 (25 275)
Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 грудня 2024 року були пов'язані з наступними статтями, тис. грн.:	
31.12.2024	Зміна, визнана у іншому сукупному доході
	Зміна, визнана у звіті про сукупний дохід
	31.12.2023
Відстроченні податкові зобов'язання (ВПЗ)	
ВПЗ - Основні засоби	
ВПЗ - Нематеріальні активи(92 098)	
(234) -	
33 641	
(171) (125 739)	
(63)	
Всього ВПЗ (92 332) - 33 470 (125 802)	
Відстроченні податкові активи (ВПА)	
ВПА - Нараховані зобов'язання 86 698 - (2 078)88 776	
ВПА - Дебіторська заборгованість 32 425 - 792 31 633	
ВПА - Основні засоби 2 783 - (484) 3 267	
ВПА - Нематеріальні активи - - - -	
ВПА - Податкові збитки 40 541 40 541 -	
Всього ВПА 162 447 - 38 771 123 676	
Відстроченні податкові активи, нетто 70 115 - 72 241 (2 126)	
Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 грудня 2023 року 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 - 12 916 94 079	
ВПА - Дебіторська заборгованість 31 633 - 30 751 31 060	
ВПА - Основні засоби 3 267 - 94 3 218	

ВПА - Нематеріальні активи	-	-	(98)	107
Всього ВПА	123 676	-	43 663	128 464
Відстроченні податкові активи, нетто		(2 126)	-	77 828 (41 204)

11. ІНШІ НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші необоротні активи включали наступне, тис. грн.:

31.12.2024 р. 31.12.2023

Інші необоротні активи (аварійний запас) 28 863 10 955

Всього: 28 863 10 955

Інші необоротні активи на 31.12.2024 у сумі 28 863 тис. грн. складаються із резервних аварійних запасів.

12. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років запаси включали наступне, тис. грн.:

31.12.2024 р. 31.12.2023р.

Виробничі запаси 111 546

153 396

Незавершене виробництво 452

413

Готова продукція 305 409

395 463

Всього 417 407

549 272

Станом на 31.12.2024 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 2024 та 2023 років становила 420 257 тис. грн. та 552 913 тис. грн. відповідно. Резерв зі списання вартості запасів до чистої вартості реалізації на 31 грудня 2024 та 2023 років становив 3 186 тис. грн. та 4 365 тис. грн. відповідно. Зміна резерву за 2024 рік у сумі 1 179 тис. грн та за 2023 рік у сумі 1 428 тис. грн. визнана у складі собівартості в статті матеріали.

13. ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ПЕРЕДПЛАТИ

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років ці статті балансу включали наступне, тис. грн.:

31. 12. 2024 р. 31.12.2023 р.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 223 534 264 178

Резерв очікуваних кредитних збитків (175 156) (170 937)

Всього 48 378 93 241

Інша поточна дебіторська заборгованість 610 865

Резерв очікуваних кредитних збитків (74) (294)

Всього 536 571

Передплати видані 22 975 23 402

Резерв сумнівних боргів (279) (2 231)

Всього 22 696 21 171

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 2024 та 2023 років дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включала наступне, тис. грн.:

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 31.12.2024 р. 31.12.2023 р.

Розрахунки з Держказначейством в СЕА ПДВ 37 37

Податок на прибуток 3 868 3 230

Податок на додану вартість 123 197 65 369

Резерв по ПДВ (4 631)(2 278)

Інші податки 190 76

Всього: 122 661 66 434

Інші оборотні активи 31.12.2024 р. 31.12.2023 р.

ПДВ за авансами отриманими 26 24

Всього: 26 24

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.:

31.12.2024 р. 31.12.2023 р.

Гривні 3 561 12 775

Долари США 32 665 1 276

Всього: 36 226 14 051

16. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

За звітний період розмір статутного капіталу Товариством не змінювався. Станом на 31.12.2024 р. та на 31.12.2023 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 31.12.2024 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 31.12.2024, по ним немає.

Станом на 31.12.2024 року заборгованість за розрахунками з учасниками за несплаченими дивідендами за простими акціями Товариства становить 1 118 967 тис. грн. Станом на 31.12.2024 р. та 31.12.2023 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 31.12.2024 р. Частка у статутному капіталі (%) станом на 31.12.2023 р.

Інші акціонери.

На 31.12.2024 р., на 31.12.2023 р. кількість акцій у володінні 21 610 450 штук, номінальною вартістю

1 080 522,50 грн. 2,5808 2,5808

Ярославський Олександр Владиленич, країна: Сполучене Королівство Великої Британії та Північної Ірландії SWIX9NB
Лондон, вул. Лоундес Сквер, буд 18, кв.5. На 31.12.2024 р., на 31.12.2023 р. кількість акцій у

володінні 648 299 591 штук, номінальною вартістю акцій

32 414 979,55 грн. 77,4193 77,4193

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

На 31.12.2024 р., на 31.12.2023 р. кількість акцій у володінні 167 477 510 штук, номінальною вартістю акцій

8 373 875,50 грн. 19,9999 19,9999

Всього 100% 100%

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

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:

	2024 рік	2023 рік
Прибуток за рік, який належить акціонерам, що володіють простими акціями (тис. грн.)	(333 856)	114 837
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)	-0,39869	0,13714
Нерозподілений прибуток станом на 31 грудня 2024 та 31 грудня 2023 року складається з наступних складових, тис. грн.:		

	31. 12. 2024	31.12.2023
Сума чистих фінансових результатів періодів	3 418 010	3 458 995
Нарахування дивідендів	(1 004 865)	(1 004 865)
Чиста сума інших змін та коригувань нерозподіленого прибутку	(318 213)	963 880
Разом	2 094 932	3 418 010
Прибуток на акцію станом на 31 грудня 2024 та 31 грудня 2023 року розраховується наступним чином:		

	31. 12. 2024	31.12.2023
Прибуток, який належить акціонерам, що володіють простими акціями (тис. грн.)	1 115 410	2 454 130
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)	1,33201	2,93070

17. ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років інші довгострокові зобов'язання включали наступне, тис. грн.:

	31.12.2024 р.	31.12.2023 р.
Зобов'язання з виплат працівникам (Примітка 18)	752 592	701 556
Резерв з рекультивації землі (Примітка 22)	313 356	312 349
Довгострокові зобов'язання за товарним кредитом	-	277
Всього:	1 065 948	1 014 182

Короткострокова частина заборгованості за товарним кредитом станом на 31.12.2024 в сумі 44 476 тис. грн. та на 31.12.2023 в сумі 42 436 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 31.12.2024 складає 1 077 953 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:

	2024 рік	2023 рік
коефіцієнт інфлювання до 2038 року	2,10752	2,83904
ставка дисконтування	15,2%	16,2%

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 2024 і 2023 роки, тис. грн.:

	2024 р.	2023 р.
Вартість поточних послуг	21 189	28 964
Процентні витрати	113 652	123 507

Чистий актуарний збиток/(прибуток), визнаний в поточному році (379) (1 128)

Всього: 134 462 151 343

Рух зобов'язань по плану зі встановленими виплатами за 12 місяців 2024 та 2023 років, тис. грн.:

2024 р.	2023 р.
Станом на 1 січня	701 556 781 696
Вартість поточних послуг	21 189 28 964
Процентні витрати	113 652 123 507
Виплачені винагороди	(69 279) (59 632)
Чистий актуарний збиток/(прибуток), визнаний в поточному році	(379) (1 128)
Збитки (прибутки), визнанні у іншому сукупному доході	(14 147) (171 851)
Станом на 31 грудня	752 592 701 556

Розкриття інформації за пенсійними та іншими планами за 2024 рік, тис. грн.:

Зміни поточної вартості зобов'язань за планом із встановленими виплатами: Винагорода по закінченні трудової діяльності Інші довго-строкові зобов'язання Всього 2024

Пільгові пенсії	Пільги згідно КД	Персональна пенсія
Зобов'язання на 1 січня	672 331 19 761 8 278 1 186	701 556
Вартість послуг поточного періоду	20 216 878 - 95	21 189
Відсотки на зобов'язання	108 918 3 201 1 341 192	113 652
Ефект від переоцінки зобов'язань за планом	(17 870)	343 3 380
Виплачена винагорода	(60 666) (5 428)(3 185)-	(69 279)
Зобов'язання на 31 грудня	672 331 18 755 9 814 1 094	752 592
Суми, визнанні у звіті про фінансові результати за 2024 рік, тис. грн.:		
Вартість послуг поточного періоду	20 216 878 - 95	21 189
Відсотки на зобов'язання	108 918 3 201 1 341 192	113 652
Визнаний актуарний збиток / (прибуток)	- - -	(379) (379)
Разом	129 134 4 079 1 341 (92)	134 462

Зміни зобов'язання, визнаного у балансі:

На 1 січня 2024 року	672 331 19 761 8 278 1 186	701 556
Виплачена винагорода	(60 666) (5 428)(3 185)-	(69 279)
Витрати, визнані у звіті про фінансові результати	129 134 4 079 1 341 (92)	134 462
Переоцінка зобов'язання, визнана у складі іншого сукупного доходу	(17 870)	343 3 380 -
На 31 грудня 2024 року	722 929 18 755 9 814 1 094	752 592

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	(54 166)	(2 928)(2 538)-	(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	(162 081)	(1 987)(7 783)-	(171 851)	
На 31 грудня 2023 року	672 331	19 761	8 278	1 186 701 556

Основні припущення, використані при визначенні пенсійних зобов'язань за планами, наведені нижче:
2024р. 2023р.

Ставка дисконтування 15,2% 16,2%
Майбутнє зростання заробітної плати
9,5% у 2025р.; 10,4% у 2026р.; та 5,9% далі
15,8% у 2024р.; 14,0% у 2025р.; 7,2% у 2026р.; та 7,1% 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 31.12.2024 р. становить 7,1 років (на 31.12.2023 р. становила 7,3 років).
Очікувана сума прогнозних виплат за програмами з визначеною виплатою протягом 2025 року складе 78 671 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 31.12.2024 р. 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 14 118 (13 659)
- від інфляції 708 (909)
- від індексації пенсій 16 526 (16 146)

Ставка дисконтування (69 051) 81 147

Абсолютний вимір параметра + 1 рік -1 рік

Очікувана тривалість життя, чоловіки 7 463 (7 915)

Очікувана тривалість життя, жінки 492 (533)

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 2024 та 2023 роки наведена у таблиці нижче:

	2024 р.	2023 р.
Середня кількість працівників в т.ч.:		
Робітники	935	1236
Керівники	217	266
Спеціалісти	158	222
Службовці	20	19

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років короткострокові зобов'язання з виплат працівникам включали наступне, тис. грн.:

	31.12.2024 р.	31.12.2023 р.
Заробітна плата	14 474	13 086
Забезпечення матеріального заохочення	-	-
Забезпечення виплат відпусток	71 176	57 282
Інша заборгованість по розрахункам із заробітної плати	776	773
Всього	86 426	71 171

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 2024, 2023 років:

	Земля, будівлі та споруди обладнання	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інше
Всього				
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	-	-		
-	-	-		
Надходження -	-	-	-	-
Перекласифікація	-	-	-	-
Витрати на амортизацію	-	-		
-	-	-		
Станом на 31 грудня 2024	-	-	-	-

Зобов'язання

Нижче наведена балансова вартість зобов'язань по оренді та її зміни впродовж 2024, 2023 років:

	2024 р.	2023 р.
На 01 січня -	30	
Надходження -	-	
Нарахування відсотків	-	1
Платежі -	(31)	
Інші зміни -	-	
На 31 грудня -	-	
Короткострокові	-	-

Аналіз строків погашення зобов'язань по оренді Примітка 29.

Витрати

Нижче наведені суми, визнані у складі прибутку або збитку:

	2024 р.	2023 р.
Витрати по амортизації активів у формі права використання -	136	
Відсоткові витрати по зобов'язанням з оренди -	1	
Витрати з оренди, що відноситься до короткострокової оренди	27 444	21 703
Разом суми, визнані у складі прибутку або збитку	27 444	21 840

20. ПОДАТКИ ДО СПЛАТИ

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років податки до сплати включали наступні види податків, тис. грн.:

	31.12.2024 р.	31.12.2023 р.
Податок на додану вартість	4 930	4 852
у т. ч. податковий кредит з авансів виданих	1 324	1 687
Податок на землю	7	7
Податок з доходів фізичних осіб	3 594	3 167
Рентна плата за користування надрами	49 342	42 507
Інші податки, штрафи та пені	2 941	1 586
Податки до сплати	60 814	52 119
	31.12.2024 р.	31.12.2023р.
ЄСВ з заробітної плати	4 300	3 786
ЄСВ з забезпечення виплат відпусток	14 883	11 934
Всього Єдині соціальні внески	19 183	15 720

21. КРЕДИТИ

Інформація щодо короткострокових кредитів станом на 31 грудня 2024 року представлена наступним чином, тис.грн.:

Банк	Відсоткова ставка	Дата погашення кредита за договором	Валюта кредита	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	17%	25.08.2025	грн.	29 900 435	-	30 335		
АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	17%	25.08.2025	грн.	70 000 1 008	-	71 008		

АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	17%	25.08.2025	грн.	43 000 619	-	43 619
АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	6,00%	25.08.2025	дол. США	42 039 214	-	42 253
АТ ПУМБ	17.5%	24.03.2025	грн.	35 000 117	(68)	35 049
АТ ПУМБ	7.8%	31.01.2025	дол. США	27 746 131	(54)	27 823
АТ "ПУМБ"	7.8%	04.02.2025	дол. США	29 427 134	(57)	29 504
АТ "ПУМБ"	7.8%	21.02.2025	дол. США	20 179 92	(39)	20 232
АТ "ПУМБ"	7.8%	24.02.2025	дол. США	14 293 65	(28)	14 330
АТ "ПУМБ"	7.8%	25.04.2025	дол. США	21 020 96	(41)	21 075
АТ "ПУМБ"	7.8%	26.05.2025	дол. США	27 325 124	(53)	27 396
АТ "ПУМБ"	7.8%	згідно умов договору	дол. США	140 423	639	(405) 140 657
ВСЬОГО				500 352	3 674 (745)	503 281

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

Банк	Відсоткова ставка	Дата погашення кредита за договором	Валюта кредита	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		

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.:

31.12.2024 р. 31.12.2023 р.

Забезпечення під умовні зобов'язання (судові справи)	2 132	5 342
Забезпечення витрат під аудит фінансової звітності	-	1 125
Забезпечення витрат на ліквідацію необоротних активів - короткострокова частина	16 810	15 784
Орендна плата за землю	1 536	1 457
Розрахунки з іншими кредиторами	1 560	1 741
Відсотки до сплати за товарним кредитом	2 612	2 373
	24 650	27 822

Аналіз строків погашення заборгованості наведений у Примітці 29.

Станом на 31.12.2024 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 активів		Забезпечення витрат під аудит фінансової звітності				Забезпечення витрат на ліквідацію необоротних активів			
Станом на 31.12.2023 р.	312 349	5 342	1 125	15 784					
Додатковий резерв -	14 401	-	1 061						
Збільшення у зв'язку з часом	50 601	-	-						
Ефект від зміни ставки дисконту	46 686	-	-						
Ефект від зміни в оціночній вартості і строках		(96 280)		(2 691)	-				
Списання за рахунок резерву	-	(14 920)		(1 125)	(35)				
Станом на 31.12.2024 р.	313 356	2 132	-	16 810					
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 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					
Чутливість зміни поточної вартості забезпечення витрат на рекультивацію земель на зміну ставки дисконтування станом на 31.12.2024 р.:									
о на +1% призведе до зменшення зобов'язання та відповідно зменшення витрат на 107 732 тис. грн.;									
о на -1% призведе до зменшення зобов'язання та відповідно зменшення витрат на 41 890 тис. грн.									
23. ЗМІНИ В ЗОБОВ'ЯЗАННЯХ, ОБУМОВЛЕНИХ ФІНАНСОВОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ									
Узгодження зобов'язань з фінансової діяльності за 2024 рік, тис. грн.:									
31.12. 2023	Грошові потоки	Інші негрошові зміни	31.12. 2024						
	отримання	повернення	відсотки нараховані за період	зміна валютних курсів	нарахован-ня зобов'язань	інші зміни			
Довгострокові та короткострокові позики	416 341	812 299	(806 745)	55 553 24 956 -	877 503 281				
Довгострокові та короткострокові зобов'язання за іншими позиками	-	207 230	-	-	2965 -	-	210 195		
Довгострокові та короткострокові зобов'язання за товарним кредитом	45 086 -	-	162	1 840 -	-	-	47 088		
Довгострокові та короткострокові зобов'язання з оренди	-	-	-	-	-	-			
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	720 748	1 004 865	(606 646)	-	-	-	-	1 118 967	
Всього зобов'язань з фінансової діяльності	1 182 175	2 024 394	(1 413 391)	55 715 29 761 -	877 1 879 531				
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	нарахован-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		

У 2024 році нарахування ПДФО та військового збору з дивідендів становить 50 059 тис. грн. 15 018 тис. грн. відповідно. У 2024 році було сплачено 50 059 тис. грн. ПДФО та 15 018 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 2024 та 2023 роки доходи від реалізації включали наступне, тис. грн.:

Дохід від реалізації основної продукції	2024 р.	2023 р.
	2 313 415	2 903 215
Дохід від реалізації іншої продукції, товарів, послуг	7 034	20 102
	2 320 449	2 923 317

Вид товарів або послуг

Продаж продукції	2 313 415	2 903 215
Продаж іншої продукції	4 463	18 159
Надання послуг	2 571	1 943

Разом дохід за договорами з покупцями

2 320 449

2 923 317

Географічні регіони

Дальнє зарубіжжя	1 980 215	2 718 130
------------------	-----------	-----------

Україна	340 234	205 187
---------	---------	---------

Країни СНД	-	-
------------	---	---

Разом дохід за договорами з покупцями	2 320 449	2 923 317
---------------------------------------	-----------	-----------

Терміни визнання доходу

Продукція та товари, що передаються в певний момент часу	2 317 878	2 921 374
--	-----------	-----------

Послуги, що надаються протягом періоду часу	2 571	1 943
---	-------	-------

Разом доходи за договорами з покупцями	2 320 449	2 923 317
--	-----------	-----------

Вид товарів або послуг

Товарна руда - експорт	1 980 215	2 718 130
------------------------	-----------	-----------

Товарна руда - внутрішній ринок	333 200	199 614
---------------------------------	---------	---------

Доходи від наданих послуг	2 571	1 943
---------------------------	-------	-------

Інші доходи	4 463	3 630
-------------	-------	-------

Разом дохід за договорами з покупцями	2 320 449	2 923 317
---------------------------------------	-----------	-----------

За 2024 та 2023 роки 99,7% 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 2024 та 2023 роки собівартість реалізованої продукції включала наступне, тис. грн.:

Собівартість реалізованої продукції:	2024 р.	2023 р.
--------------------------------------	---------	---------

Товари для перепродажу	-	(8 094)
------------------------	---	---------

Матеріали	(164 054)	(198 567)	
Заробітна плата	(250 732)	(249 242)	
Відрахування	(56 983)	(56 335)	
Витрати за поточні послуги за пенсійними зобов'язаннями (Примітка 18)			
	(20 365)		
	(27 367)		
Забезпечення виплат відпусток	(50 359)	(43 080)	
Забезпечення виплат відпусток(відрахування)	(10 784)	(9 238)	
Витрати на персонал по звільненню	(764)	(286)	
Енерговитрати	(324 884)	(251 417)	
Транспортні послуги	(3 121)	(6 884)	
Амортизація основних засобів та НМА	(283 073)	(254 304)	
Послуги підрядних організацій з відновлення основних засобів		(324)	(144)
Інші послуги підрядних організацій, що не пов'язані з відновленням ОЗ			
	(103 628)		
	(75 710)		
Орендна плата за землю	(15 851)	(11 624)	
Податки	(177 617)	(182 992)	
Зміни залишків запасів ГП та незавершеного виробництва		(90 054)	(195 712)
Забезпечення витрат під ліквідацію необоротних активів (біологічна рекультивація)			
	(1 061)		
	(1 883)		
Інші витрати	(47 101)	(39 321)	
Всього	(1 600 755)	(1 612 200)	

За 2024 та 2023 роки адміністративні витрати включали наступне, тис. грн.:

	2024 р.	2023 р.
Адміністративні витрати:		
Заробітна плата	(30 599)	(31 665)
Відрахування	(3 984)	(5 287)
Забезпечення виплат відпусток	(2 065)	(3 916)
Забезпечення виплат відпусток (відрахування)	(422)	(540)
Забезпечення матеріального заохочення -		(4 106)
Інші професійні послуги	(36 960)	(21 235)
Матеріальні витрати	(1 154)	(1 627)
Створення/відновлення резерву з податків і зборів		(3 990)
Витрати по податках і зборах	(3 424)	(4 455)
Амортизація основних засобів та НМА	(742)	(1 578)
Створення/відновлення резерву під аудит фінансової звітності -		(938)
Створення/відновлення резерву під аванси ВНА (ПДВ)	316	(59)

Інші адміністративні витрати (6 045)(4 694)
Всього(89 069) (80 348)
За 2024 та 2023 роки витрати на реалізацію та збут включали наступне, тис.грн.:

Витрати на реалізацію та збут:	2024 р.	2023 р.
Перевезення	(696 769)	(849 329)
Навантаження, розвантаження	(26 347)	(17 360)
Транспортно-експедиційні послуги	(6 835)	(7 840)
Перепродажна підготовка, доставка	(2 577)	(2 345)
Заробітна плата	(8 618)	(8 817)
Відрахування	(1 933)	(1 934)
Забезпечення виплат відпусток	(1 082)	(1 255)
Забезпечення виплат відпусток (відрахування)	(240)	(401)
Витрати на відрядження	(2)	-
Відновлення/створення резерву по сумнівній торговій ДЗ		(4 221)(988)
Матеріальні витрати	(774)	(734)
Амортизація основних засобів та НМА	(4 732)	(5 382)
Інші витрати на збут	(2 792)	(2 405)
Всього:	(756 922)	(898 790)

25. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Операційні витрати та доходи за 2024 та 2023 роки становили, тис. грн.:

	2024 р.	2023 р.
Витрати (за мінусом доходів) від вибуття активів	(5 225)	(3 653)
Витрати зі зменшення вартості НКБ	-	(344)
Витрати по операціям соціального характеру	(6 218)	(4 811)
Відшкодування витрат військовозобов'язаним, призваним на збори		(3 420)
Витрати зі створення резерву по судовим справам	(11 709)	(11 489)
Витрати на створення резерву по сумнівним боргам ДЗ -	(6 301)	
Витрати на створення резерву ОКВ	-	4 127
Збитки від курсових різниць	(20 570)	-
Витрати на простої	(15)	(1)
Витрати на штрафи та пені сплачені	(166)	(3 329)
Витрати на благодійність	(250)	-
Витрати на амортизацію	(21 334)	(78 181)
Витрати від відшкодування завданих збитків	(2 123)	(2 832)
Витрати, пов'язані з припиненням виробництва -	(63 119)	
Витрати для забезпечення потреб з оборони держави	(244)	(352)
Інші витрати	(661)	(267)
Всього:	(71 935)	

(172 802)

	2024 р.	2023 р.
Дохід від реалізації іноземної валюти та від операційної курсової різниці	-	14 342
Доходи від відновлення резерву по сумнівним боргам ДЗ	2 601	-
Прибуток від відшкодування збитків	15	15
Дохід від штрафів отриманих	1	1
Прибуток від ліквідації основних засобів (дохід від брухту / витрати на демонтаж)	2 728	2 893
Дохід від отриманих ТМЦ (безоплатні)	-	123
Інші доходи		
Дохід від податків та зборів за минулі роки		
Дохід від прощення боргу	3	
-		
-	88	
	133 884	
	188	

Всього: 5 348 151 454

26. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Фінансові доходи та витрати за 2024 та 2023 роки включали наступне, тис. грн.:

	2024 р.	2023 р.
Фінансові витрати		
Відсотки за пенсійними зобов'язаннями (Примітка 18)	(113 652)	(123 507)
Витрати на виплату відсотків по кредиту (55 553)	(53 254)	
Витрати за відсотками за товарним кредитом	(162)	(713)
Витрати за відсотками за іншими фінансовими зобов'язаннями -		(67)
Витрати за відсотками по зобов'язанням з оренди (Примітка 19)	-	(1)
Витрати з дисконтування резерву на рекультивацію	(50 601)	(52 399)
Послуги кредитних організацій	(877)	(603)
Всього(220 845)	(230 544)	

	2024 р.	2023 р.
Інші фінансові доходи		
Відсотки за залишками на поточних рахунках		1 426 5 430
Доходи від нарахування дисконта за ефективною процентною ставкою	6 206	54 595

Всього7 632 60 025

27. ІНШІ ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Інші доходи і витрати за 2024 та 2023 роки включали наступне, тис. грн:

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

	2024 р.	2023 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 31.12.2024 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 12міс.2024р.	Продаж товарів, робіт, послуг за 12міс.2023р.	Закупівля товарів, робіт, послуг за 12міс.2024р.	Закупівля товарів, робіт, послуг за 12міс.2023р.
--------------	---	---	--	--

ПрАТ "ДМЗ"	1707	895	18 114 34 239	
------------	------	-----	---------------	--

ПрАТ "Бластко"	50	4 020	14 214 14 130	
----------------	----	-------	---------------	--

ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ ЛОГІСТИКА"	-	-	6 861	8 045
---------------------------	---	---	-------	-------

ПрАТ "АСК "ІНГО Україна"	-	-	207	1 459
--------------------------	---	---	-----	-------

ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТІЛ"	525	101	20 166	7 136
----------------------	-----	-----	--------	-------

АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"	29	25	8	8
-------------------------	----	----	---	---

ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО"	-	-	317 873	283 480
---------------------	---	---	---------	---------

	2 311	5 041	377 443	348 497
--	-------	-------	---------	---------

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, послуги у сфері ІТ (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 "Бластко"), матеріалів (ПрАТ "ДМЗ"), оренди майна (ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТІЛ", АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО").

Інші операції з пов'язаними сторонами

Заборгованість на 31.12.2024 р. та на 31.12.2023 р. склалася між Товариством та пов'язаними сторонами та має наступні показники, тис. грн.:

Найменування	Дебитор. забор-ть станом на 31.12.2024р.	Кредит. забор-ть станом на 31.12.2024р.	Дебитор. забор-ть станом на 31.12.2023р.	Кредит. забор-ть станом на 31.12.2023р.
--------------	--	---	--	---

Короткострокова заборгованість	23 979 257 197	17 755 71 023		
--------------------------------	----------------	---------------	--	--

ПрАТ "ДМЗ" 2 090 38 153	16 337			
-------------------------	--------	--	--	--

ПрАТ "Бластко" 4 307 1 687 4 246	1 229			
----------------------------------	-------	--	--	--

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

ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТІЛ" 52 1 907 96	-			
----------------------------------	---	--	--	--

ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ ЛОГІСТИКА" -	28 234	-	52 352	
-----------------------------	--------	---	--------	--

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

АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"				
-------------------------	--	--	--	--

192
187 215
44

-
ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО" 16 315 1 12 346 1 105
Резерв сумнівних боргів (5 039)- (1 023)-
ПрАТ "Бластко" (4 016)- -
ПрАТ "Первомайський кар'єр "Граніт"
ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" (424)
(599) -
- (424)
(599) -
-

Короткострокова заборгованість з урахуванням резерву 18 940 257 197 16 732 71 023

Короткострокові фінансові інвестиції

ТОВ "ДКХ" 3 062 716 - 3 411 427 -

ПрАТ "ДМЗ" 59 421 - 77 606 -

ТОВ "ПРОЕКТНИЙ ФОРУМ" 123 652 - 77 606 -

Дисконт короткострокових фінансових інвестицій

ТОВ "ДКХ" (7 432)- -

Короткострокові фінансові інвестиції з урахуванням дисконту

3 238 357 - 3 489 033 -

Довгострокові фінансові інвестиції - - 44 452 -

ТОВ "ДКХ" - 44 452

Дисконт довгострокових фінансових інвестицій - - (13 637) -

ТОВ "ДКХ" - - (13 637) -

Довгострокові фінансові інвестиції з урахуванням дисконту - - 30 815 -

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 2024 році загальна сума витрат з виплат старшому керівному персоналу у вигляді короткострокової винагороди склала 24 621,2 тис. грн., відповідно за 2023 р.: 26 699,1 тис. грн..

Короткострокові винагороди, тис. грн. 31.12.2024 р. 31.12.2023 р.

Заробітна плата 22 104,0 24 987,7

Нарахування на заробітну плату (ЄСВ) 2 517,2 1 711,4

Загальна сума винагород 24 621,2 26 699,1

У 2024 році загальна сума витрат з виплат Членам Наглядової Ради у вигляді винагороди від Товариства склала 400 тис. грн., нарахування ЄСВ склало 88 тис. грн.

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.

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.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, за якими у Товариства може потенційно виникнути значна концентрація кредитного ризику, складаються з грошових коштів та дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів.

Грошові кошти та короткострокові депозити Товариства, в основному, зберігаються у надійних банках, що розташовані в Україні.

Станом на 31 грудня 2024 року із загальної балансової вартості фінансових активів: 78,79 % представляли собою заборгованість від пов'язаних сторін, з них 94,28 % заборгованості від ТОВ "ДКХ". (Примітка 28).

Формування та аналіз кредитного ризику здійснюється Товариством або на груповій (портфельній), або на індивідуальній основі. Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів розкритих в таблиці, тис. грн.:

31.12.2024 р. 31.12.2023 р.

Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість 48 914 93 812

Грошові кошти та їх еквіваленти 36 226 14 051

Довгострокові фінансові інвестиції - 30 815

Поточні фінансові інвестиції 4 027 907 4 278 583

4 113 047 4 417 261

Стосовно торгової та іншої дебіторської заборгованості Товариство застосовує спрощений підхід до визначення очікуваних кредитних втрат, який передбачає, що резерв на будь-яку звітну дату розраховується шляхом розгляду можливих дефолтів протягом усього терміну дії фінансового активу. Товариство використовувало матрицю оціночних резервів, спираючись на свій минулий досвід виникнення кредитних збитків, скоригованих з урахуванням прогнозних факторів, специфічних для позичальників і загальних економічних умов.

Для розрахунку коефіцієнта дефолту дебіторська заборгованість була класифікована за однорідними групами за подібністю кредитного ризику, і статистикою заборгованості в минулих періодах: торгова дебіторська заборгованість; інша дебіторська заборгованість; сумнівна заборгованість.

У 2024 році Товариством був розрахований коефіцієнт дефолту за наступними тимчасовими діапазонами прострочення заборгованості для торгової та іншої дебіторської заборгованості, за винятком сумнівної заборгованості:

Коефіцієнт дефолту:

Торгова дебіторська заборгованість Інша дебіторська заборгованість

Не прострочені	0,00%	6,25%
менше 30 днів	0,00%	12,82%
від 31 до 90 днів	0,00%	12,89%
від 91 до 180	0,01%	13,09%
від 181 до 365	0,01%	13,09%
понад рік	0,01%	13,22%

Аналіз по строкам виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також довгострокової дебіторської заборгованості наведено в таблиці нижче, тис. грн.:

	31.12.2024 р.	31.12.2023 р.		
	Загальна сума	Резерв ОКЗ	Загальна сума	Резерв ОКЗ
Непрострочена	46 405 -		87 830 -	
менше 6 місяців	202 -		3 964 -	
6-12 місяців	2 378 (71)		1 922 (10)	
більше року	175 159	(175 159)	171 327	(171 221)
Всього	224 144	(175 230)	265 043	(171 231)

Зміни резерву очікуваних кредитних збитків з торгової та іншої поточної заборгованості станом на 31 грудня 2024 р., станом на 31 грудня 2023 р. були наступними, тис. грн.:

	2024 р.	2023 р.
Станом на 1 січня	171 231	170 247
Нараховано/(відновлено) за рік	4 359	985
Використано (списано безнадійних боргів)		(360) (1)
Станом на 31 грудня	175 230	171 231

Зміни резерву сумнівних боргів з авансів виданих станом на 31 грудня 2024 р. та на 31 грудня 2023 р. були наступними, тис. грн.:

	2024 р.	2023 р.
Станом на 1 січня	18 257	16 036
Нараховано/(відновлено) за рік	(3 057)	2 221
Використано (списано безнадійних боргів)		(1 580)-
Станом на 31 грудня	13 620	18 257

Моніторинг та аналіз кредитного ризику Товариства проводиться на кожну звітну дату. Керівництво Товариства вважає, що кредитний ризик належним чином відображено у резервах очікуваних кредитних збитків та сумнівних боргів, та у резерві зменшення вартості активів.

Ризик ліквідності

Мета Товариства полягає в підтримці безперервності та гнучкості фінансування її операційної діяльності шляхом залучення кредитних ресурсів та використання права відстрочки платежу постачальникам. Товариство аналізує строк своїх активів і строки платежів за своїми зобов'язанням і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних надходжень від погашення фінансових інструментів.

У разі недостатньої або надмірної ліквідності Товариство перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності.

Основними джерелами фінансування Товариства були грошові потоки від операційної діяльності та короткострокові кредити банків.

Розподіл суми фінансових інструментів за терміном передбачених майбутніх недисконтованих грошових потоків або виплат наведено нижче.

Станом на 31 грудня 2024 року, тис. грн.:

За вимогою	Менше 3 місяців	3-12 місяців	Від 1 до 2 років	Від 2 до 5 років	Понад 5 років	Всього
------------	-----------------	--------------	------------------	------------------	---------------	--------

Довгострокові зобов'язання -	-	-	-	-	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	3 281	4 540	16 810	-	-	19	24 650
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1 118 967	-	-	-	-	-	1 118 967
Торгова кредиторська заборгованість	104 489	52 532	19 640	-	-	-	176 661
Зобов'язання з оренди	-	-	-	-	-	-	-
Кредити банків	-	-	713 476	-	-	-	713 476
Всього	1 226 737	57 072 749 926	0	0	19	2 033 754	

Станом на 31 грудня 2023 року, тис. грн.:

	За вимогою Менше 3 місяців	3-12 місяців	Від 1 до 2 років	Від 2 до 5 років	Понад 5 років	Всього
Довгострокові зобов'язання -	-	-	277	-	-	277
Інші поточні зобов'язання	2 862	2 689	-	1	-	5 551
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	720 748	-	-	-	-	720 748
Торгова кредиторська заборгованість	89 444	64 428	8	10 505	-	164 385
Зобов'язання з оренди	-	-	-	-	-	-
Кредити банків	3 957	102 789	309 595	-	-	416 341
Всього	817 011	169 906	309 603	10 783	-	1 307 322

Валютний ризик

Як і для багатьох інших підприємств, що здійснюють свою діяльність в Україні, іноземні валюти, зокрема, долар США, відіграють значну роль у процесі проведення Підприємством господарських операцій. Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років офіційний курс гривні, встановлений Національним банком України, по відношенню до іноземних валют складав, грн.:

Офіційний курс гривні за одну одиницю 31.12.2024 р. 31.12.2023 р.

Долари США 42,0390 37,9824

Євро 43,9266 42,2079

Станом на звітну дату цієї фінансової звітності Товариство підпадало під вплив операційного валютного ризику який відноситься до валютних монетарних активів та зобов'язань та відноситься до загальних змін на валютному ринку. Під вплив зазначеного ризику підпадають реалізація, закупівлі Товариства, деноміновані в іноземних валютах. Керівництво Товариства оцінює валютний ризик, як низький. Товариство не здійснювало операцій з метою хеджування ризиків, пов'язаних з іноземною валютою.

Станом на 31 грудня 2024 року монетарні активи та зобов'язання мали наступні показники, в тис. грн.:

Валюта фінансових інструментів

Назва фінансового інструмента	Валюта фінансових інструментів	Разом
гривні долари США євро		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 525	46 853 48 378
Інша поточна дебіторська заборгованість	536	536
Грошові кошти та їх еквіваленти	3 561	32 665 36 226
Довгострокові фінансові інвестиції	-	-
Поточні фінансові інвестиції	4 027 907	4 027 907
Фінансові активи	4 033 529	79 518 - 4 113 047
Довгострокові зобов'язання -	-	-
Інші поточні зобов'язання	22 038	2 612 24 650

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1 118 967	1 118 967
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	109 316	2 228 65 117 176 661
Кредити банків	179 335 534 141	713 476
Фінансові зобов'язання	1 429 656 536 369	67 729 2 033 754

Станом на 31 грудня 2023 року монетарні активи та зобов'язання мали наступні показники, в тис. грн.:

Валюта фінансових інструментів

Назва фінансового інструмента	Валюта фінансових інструментів	Разом
гривні долари США євро		

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	18 906 74 335 -	93 241
---	-----------------	--------

Інша поточна дебіторська заборгованість	571 - -	571
---	---------	-----

Грошові кошти та їх еквіваленти	12 775 1 276 -	14 051
---------------------------------	----------------	--------

Довгострокові фінансові інвестиції	30 815 - -	30 815
------------------------------------	------------	--------

Поточні фінансові інвестиції	4 278 583 - -	4 278 583
------------------------------	---------------	-----------

Фінансові активи	4 341 650 75 611 -	4 417 261
------------------	--------------------	-----------

Довгострокові зобов'язання -	- 277 277	
------------------------------	-----------	--

Інші поточні зобов'язання	25 450 - 2 373	27 823
---------------------------	----------------	--------

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	720 748 - -	720 748
--	-------------	---------

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	121 949 -	42 436 164 385
--	-----------	----------------

Кредити банків	229 427 186 914 -	416 341
----------------	-------------------	---------

Фінансові зобов'язання	1 097 574 186 914	45 086 1 329 574
------------------------	-------------------	------------------

Аналіз чутливості (валютний ризик)

Нижченаведена таблиця демонструє чутливість прибутку Товариства до оподаткування до допустимо ймовірної зміни курсу обміну валют, при умові, що всі інші змінні залишаються незмінними (завдяки зміні справедливої вартості монетарних активів та зобов'язань).

2024 р.	2023 р.
---------	---------

Зміни в обмінному курсі, % Ефект на прибуток до оподаткування,

тис. грн. Зміни в обмінному курсі, % Ефект на прибуток до оподаткування, тис. грн.

Дол. США/ Гривні	+5% (21 755)	+5% (5 300)
------------------	--------------	-------------

(5)%	24 045	(5)%	5 858
------	--------	------	-------

Євро / Гривні	+5% (3 225)	+5% (2 147)
---------------	-------------	-------------

(5)%	3 565	(5)%	2 373
------	-------	------	-------

Справедлива вартість фінансових інструментів

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Товариство використовує низку оцінок, методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

Товариство використовує наступну ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів та розкриття інформації про неї в розрізі видів оцінки:

о Рівень 1: ціни на активних ринках по ідентичним активам та зобов'язанням(без будь-яких коригувань);

о Рівень 2: інші методи, усі вихідні дані які значно впливають на справедливу вартість, спостерігаються на ринку, або безпосередньо, або

опосередковано;

о Рівень 3: методи, в яких використовуються вихідні дані, що роблять істотний вплив на справедливу вартість, які не ґрунтуються на спостережуваній ринкової інформації (неспостережені вихідні дані).

Протягом звітного періоду не було переходів між рівнями оцінки справедливої вартості 1 і 2, а також переходів до/з Рівня 3.

Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їх справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик (резерв сумнівних боргів).

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище.

Ризик управління капіталом

Метою управління капіталом Товариства є збереження можливості продовжувати безперервну діяльність Товариства в майбутньому для забезпечення прибутку акціонерам і користі іншим зацікавленим сторонам, а також забезпечення фінансування операційної діяльності, капітальних вкладень та стратегії розвитку Товариства. Політика Товариства стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу.

Товариство проводить аналіз капіталу, застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, який розраховується як сума чистих зобов'язань поділена на загальну суму капіталу та чистих зобов'язань. До чистих зобов'язань Товариства включаються торгова та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та короткострокових депозитів, тис. грн.:

31.12.2024 р. 31.12.2023 р.

Інші довгострокові зобов'язання	1 065 948	1 014 182
Торгова та інша кредиторська заборгованість	201 311	192 207
Мінус грошові кошти та короткострокові депозити	(36 226)	(14 051)
Чисті зобов'язання	1 231 033	1 192 338
Власний капітал (Чисті активи)	3 242 457	4 567 031
Капітал і чисті зобов'язання	4 473 490	5 759 369
Коефіцієнт платоспроможності	0,28	0,21

Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Товариства.

Товариство оцінює ймовірність програшу у судових справах, в яких виступає відповідачем, тому забезпечення на сплату коштів за даними позовами нараховані на 31.12.2024 р. у сумі 2 132 тис. грн., на 31.12.2023 р. у сумі 5 342 тис. грн. (Примітка 22).

Податкові та регулятивні ризики

Українське законодавство щодо оподаткування та регулювання інших аспектів операційної діяльності, включаючи валютний та митний контроль, продовжує розвиватися. Ряд прийнятих законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших державних органів. Нерідко точки зору різних органів на певні питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалась всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані у фінансовій звітності.

Товариство визначило потенційні податкові зобов'язання, які можуть додатково вимагатися до сплати у зв'язку з існуванням згаданих вище відмінностей у інтерпретаціях вимог законодавства. Керівництво вважає, що такі потенційні зобов'язання не підлягають нарахуванню у фінансовій звітності.

Договірні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2024 року потенційні зобов'язання Товариства за вкладенням в капітальні інвестиції складають 719 083 тис. грн. Станом на 31 грудня 2023 року потенційні зобов'язання Товариства за вкладенням в капітальні інвестиції складають 651 117 тис. грн.

Соціальні зобов'язання

Товариство бере участь у ряді соціальних програм, спрямованих на підтримку освіти, охорони здоров'я та соціальної інфраструктури міст, де розташовані активи Товариства.

Захист навколишнього середовища

У процесі ведення господарської діяльності до Товариства можуть бути пред'явлені позови і претензії, пов'язані з забрудненням навколишнього середовища. Визначення розміру можливих претензій передбачає оцінку багатьох факторів, включаючи зміни в законодавстві, удосконалення технологій з охорони навколишнього середовища, якість доступної інформації по окремим виробничим ділянкам, оцінку ступеня вивченості, попередню оцінку ступеня забруднення і період часу, необхідний для усунення забруднення або для погашення виниклої заборгованості. Керівництво впевнене, що ризик того, що остаточні рішення по даних позовах значно вплинуть на фінансове становище Товариства, є незначним.

Забезпечення

Товариство за Договором поруки №20-1ZP0133 від 30 вересня 2020 року поручається перед АТ "Укрексімбанк":

- за виконання ТОВ "ФКМ-4" забезпеченого зобов'язання за Кредитним договором № 151410K8 від 28.10.2010 року, що становить 31 722 320,51 доларів США, на 31.12.2024 сума зобов'язання еквівалентна 1 333 574 631,91 грн;

З А Т "Банк Кредит Дніпро"

- Договір застави майнових прав № 080223-ЗГМК від 08.02.2023 за контрактом № 2024-DAP від 19.01.2024, у якості забезпечення за кредитним договором з банком у розмірі основного зобов'язання 6 500 000 доларів США, на 31.12.2024 сума зобов'язання еквівалентна 273 253 500 грн;

- Договір застави майнових прав № 310820-ЗГМК/2 від 31.08.2020 за контрактом № 25/03-20 від 25.03.2020, у якості забезпечення за кредитним договором з банком у розмірі основного зобов'язання 6 500 000 доларів США, на 31.12.2024 сума зобов'язання еквівалентна 273 253 500 грн.

30. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Подій, які вимагають коригування фінансової звітності після закінчення звітного періоду, визначених МСБО (IAS) 10 "Події після звітного періоду", не відбувалося.

З 24 лютого 2022 р. Російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Президент України підписав Указ №64/2022 "Про запровадження військового стану в Україні". У зв'язку із запровадженням військового стану в Україні тимчасово обмежено конституційні права та свободи людини та громадянина, передбачені статтями 30-34, 38, 39, 41-44, 53 Конституції України, тимчасові обмеження також накладено на права та законні інтереси юридичних осіб. З 21 липня 2022 року офіційний валютний курс долара США зафіксовано на рівні 36,5686 гривень за долар США.

На дату затвердження цієї звітності активні воєнні дії проводяться у східних та південних регіонах України, а також здійснюються ракетні удари по всій території країни.

Ескалація локального військового конфлікту та перехід до масштабних військових дій з боку Російської Федерації погіршили перспективи стабільного розвитку економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище з того часу залишається ризикованим і з високим рівнем невизначеності. З огляду на швидкий характер зміни ситуації та непередбачуваність війни для оцінки економічних наслідків, ймовірно, знадобиться час. В даний час уряд визначив пріоритетні витрати на оборону та соціальну сферу та продовжував виконувати свої зобов'язання щодо зовнішнього боргу.

Міністерство економіки України оцінює за підсумками 2022 падіння ВВП в Україні на рівні 30,4%.

Крім того, нестабільна робота, відключення окупованої ЗАЕС від енергосистеми України та бомбардування об'єктів енергопостачання змушують перерозподіляти навантаження між іншими учасниками системи, що чинить суттєвий тиск на всю українську енергосистему.

Ситуація на фронті у вересні покращилася, але ворог продовжував обстрілювати українську територію, що чинило тиск на бізнес та логістику. Продовження військових дій на території України, подальше руйнування виробничих потужностей, інфраструктури та житлових будинків, а також невизначеність за тривалістю такої ситуації стримує подальший розвиток та відкладає активне відновлення.

За оцінками Міністерства економіки України, ситуація залишається досить складною і напруженою, втім, контрольованою, що відповідно відбивається і на поведінці та активності економічних агентів, які за підтримки Уряду продовжують демонструвати високі адаптаційні здібності.

Подальша стабілізація військової, економічної та політичної ситуації залежить від продовження співпраці з міжнародними партнерами та економічно розвиненими країнами у напрямку отримання військової допомоги та зброї, залучення міждержавного кредитування та грантів, співпраці з МВФ та рефінансування державного боргу з терміном погашення протягом наступних кількох років.

Логістичні проблеми, пов'язані з війною, продовжують створювати навантаження на економіку, зокрема, пов'язані з роботою портів, транспортних мереж та енергетичної інфраструктури. Остаточне вирішення та наслідки цих подій важко передбачити, але вони будуть мати подальший серйозний вплив на українську економіку та бізнес Компанії.

Компанія продовжує операційну діяльність, проте військові дії, що відбуваються після дати балансу, призводять до суттєвої невизначеності для Компанії в майбутньому, включаючи ризик втрати майна внаслідок військових дій, повітряних атак та ракетних ударів, а також дефіцит клієнтів та персоналу, спричинений еміграцією населення та обмеженнями воєнного стану в Україні.

Втім, поряд з тим, що активні бойові дії перемістилися до східних та південних регіонів, активність у небойових зонах стабілізувалася -- економіка пристосовується до умов війни. Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення та пом'якшення впливу війни на Компанію, однак існують фактори, поза сферою його відому чи контролю. Весь рівень можливого впливу розвитку військових дій на бізнес Компанії неможливо спрогнозувати, але його масштаби можуть бути серйозними.

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

,