

Титульний аркуш

29.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

№61.4/2080

(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 2021 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 22.09.2025, Вирішили: Затвердити річний звіт (річну фінансову звітність) Товариства за 2021 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-aktsioneriv-ta-steykholderiv>
на власному вебсайті емітента

(URL-адреса вебсайту)

29.09.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Розділ I.

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

п. 1.5. Інформація про рейтингове агенство. (Товариство не проводило рейтингову оцінку.)

п. 1.7. Штрафні санкції, щодо емітента відсутні.

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

п. 2.5. Організаційна структура. У 2021 році інформація про організаційну структуру не належала до відомостей, що підлягали обов'язковому публічному розкриттю.

п. 3. Структура власності. У 2021 році інформація про структуру власності не належала до відомостей, що підлягали обов'язковому публічному розкриттю.

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

п. 6. Відокремлені підрозділи в Товаристві відсутні.

Розділ II.

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.

Розділ III.

п.5.2. Інформація про вчинення значних правочинів. Дата вчинення правочинів (п.1, п.2, п.3, п.4): 2020-2021 роки.

п.5.3. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не розкрита особою у складі річного звіту у зв'язку з відсутністю інформації.

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 членів виконавчого органу та/або ради особи у 2021 році не розкривається, оскільки Баш В.О. у 2021 році отримував винагороду за виконання обов'язків генерального директора у вигляді заробітної плати згідно укладеного з Товариством трудового контракту. Винагорода у натуральній формі не виплачувалась. Генеральний директор Баш. В.О. не надав згоди на розкриття інформації щодо виплаченої йому заробітної плати. Статутом Товариства, Положенням про наглядову раду, Положенням про виконавчий орган, договорами цивільно-правового характеру, укладеними з посадовими особами органів управління Товариства не передбачена виплата винагороди або компенсації, посадовим особам Товариства, які мають бути виплачені у разі їх звільнення. З членами Наглядової ради укладені цивільно-правові договори на безоплатній основі. У зв'язку з цим, таблиця "Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи" не заповнювалась та відповідно інформація щодо співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи не наводиться.

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.1.3.7. 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
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
6. Звіт про платежі на користь держави

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)
 - 1) звіт про корпоративне управління
 - 2) звіт про сталий розвиток
 - 3) інформація щодо наявності у емітента відносин з іноземними державами зони ризику
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	2709
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 №201ZP0133 від 30.09.2020
2	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"	14282829	Договір застави майнових прав №МП-DNI-7760/5 від 09.11.2021; Договір застави майнових прав №МП-DNI-7760/6 від 09.11.2021
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

	філії, відділення банку)	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 "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA753005840000026048200632249
	Валюта рахунку	Укр.гривня цільові кошти на вимогу суб'єктів господарювання
14	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"

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

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

Судові справи:

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	904/7145/20 04.01.2021	Господарський суд Дніпропетровської області	АТ "ДТЕК Дніпровські електромережі"	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	ТОВ "ПКФ "Літмех"	Про зобов'язання виконати умови договору про спільне використання технологічних електричних мереж № 37ЦС від 08.10.2010 шляхом відновлення передачі електричної енергії технологічними електричними мережами спільного використання з дотриманням показників якості електричної енергії та категорії надійності електропостачання через комірку (ввід) Ф. 11 ПС "Родина".	Завершено
3	904/4787/21 17.05.2021	Господарський суд Дніпропетровської області	Північна окружна прокуратура в особі Криворізької міської ради	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про зобов'язання вчинити певні дії.	Завершено
4	904/7999/21 27.09.2021	Господарський суд Дніпропетровської області	АТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ"	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про стягнення збору за зберігання вантажів на суму 36 162 782, 14 грн.	1 інстанція
5	904/8042/21 27.09.2021	Господарський суд Дніпропетровської області	АТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ"	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про стягнення збору за зберігання вантажів на суму 20 489 266, 54 грн.	1 інстанція

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори Товариства	Акціонери, включені до переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах, або їх представники.	Акціонери згідно реєстру
2	Наглядова Рада	Голова Наглядової ради, Члени Наглядової ради	Ярославський Олександр Владиленович, (акціонер ПрАТ СУХА БАЛКА) - Голова Наглядової ради Александров Артем Володимирович, (представник акціонера Ярославського А.В.) - Член наглядової ради Чорний Олександр Володимирович, (представник акціонера - Ярославського А.В.) - Член наглядової ради Ларіна Ольга Олександрівна, (представник акціонера - Ярославського А.В.) - Член наглядової ради.
3	Ревізійна комісія	Голова ревізійної комісії, Члени Ревізійної комісії	Зосімов Олексій Іванович - Голова Ревізійної комісії, Малиш Яна Миколаївна - Член Ревізійної комісії, Морозова Олена Георгіївна - Член Ревізійної комісії.
4	Виконавчий орган	Генеральний Директор	Баш Віталій Олександрович

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(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 - (акціонер ПрАТ СУХА БАЛКА)	Ярославський Олександр Владиленович			1959	вища	37	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 Голова Ради (директорів)	07.10.2020 3 роки	Ні
2	Член Наглядової ради - (представник акціонера Ярославського О.В.)	Александров Артем Володимирович			1971	вища	28	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" (34481556) - Голова Ради директорів;ПрАТ "Дніпровський металургійний завод" (05393056) - член Наглядової ради. 34481556, 05393056 Голова Ради директорів, член Наглядової ради	07.10.2020 3 роки	Ні
3	Член Наглядової ради - (представник акціонера Ярославського О.В.)	Чорний Олександр Володимирович			1969	вища	26	ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ" - директор департаменту корпоративних прав (основне місце роботи); ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" - директор департаменту корпоративних прав (сумісник), Член Ради (директорів); ТОВ "Інвестбудкомплекс" (33061395) - заступник генерального директора; ТОВ "ПАТРІЯ" - директор (сумісник); ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" - член Наглядової ради; ПрАТ "Дніпровський металургійний завод" (05393056) - член Наглядової ради. 33061395, 05393056 Директор департаменту корпоративних прав (основне місце роботи); директор департаменту корпоративних прав	07.10.2020 3 роки	Ні

								прав (сумісник), Член Ради (директорів); заступник генерального директора; директор (сумісник); член Наглядової ради.		
4	Член Наглядової ради - (представник акціонера Ярославського О.В.)	Ларіна Ольга Олександрівна			1974	вища	29	ТОВ "Метінвест Холдинг" (34093721) - менеджер проектів; ПАТ "Маріупольський металургійний комбінат ім. Ілліча" - заступник начальника горно-збагачувального комплексу; ТОВ "Метінвест Холдинг" (34093721) - провідний аналітик; ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдинг" - провідний менеджер; ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдинг" (34481556) - менеджер з персоналу. 34093721, 34481556 Менеджер проектів; заступник начальника горно-збагачувального комплексу; провідний аналітик; провідний менеджер; менеджер з персоналу.	07.10.2020 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	23	ТОВ "УКРАЇНСЬКА ГІРНИЧОВИДОБУВНА КОМПАНІЯ" 39695986 Генеральний директор	01.06.2021 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	Голова Ревізійної комісії	Зосімов Олексій Іванович			1973	вища	29	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 начальник департаменту фінансового моніторингу та аудиту.	07.10.2020 3 роки	Ні
2	Член Ревізійної комісії	Малиш Яна Миколаївна			1969	вища	32	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 начальник управління казначейських операцій та бюджетування, заступник фінансового директора, фінансовий директор.	07.10.2020 3 роки	Ні
3	Член Ревізійної комісії	Морозова Олена Георгіївна			1981	вища	18	ТОВ "Бейкер Тіллі Україна" - провідний бухгалтер-аудитор; ПАТ "Делойт енд Туш ЮСК" (25642478) - провідний аудитор; ТОВ "Серединецьке" (32678262) - начальник відділу міжнародних стандартів фінансової звітності та методології бухгалтерського обліку; ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" (34481556) - фінансовий контролер; 16.10.2018 - т.ч. - ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" - директор департаменту з контролінгу та економіки. 25642478, 32678262, 34481556 Провідний бухгалтер-аудитор; провідний аудитор; начальник відділу міжнародних стандартів фінансової звітності та методології бухгалтерського обліку; фінансовий контролер; директор департаменту з контролінгу та економіки.	07.10.2020 3 роки	Ні
4	Головний бухгалтер	Терещенко Наталя Анатоліївна			1973	вища	30	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБ'ЄДНАНІ ОБЛІКОВІ СИСТЕМИ УКРАЇНА"	06.06.2017 необмежено	Ні

								35986381 Керівник з обліку.		
--	--	--	--	--	--	--	--	--------------------------------	--	--

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова Наглядової ради - (акціонер ПрАТ СУХА БАЛКА)	Ярославський Олександр Владиленович			648 299 591	77,42	648 299 591	0
2	Член Наглядової ради - (представник акціонера Ярославського О.В.)	Александров Артем Володимирович			167 477 510	20	167 477 510	0
3	Член Наглядової ради - (представник акціонера Ярославського О.В.)	Чорний Олександр Володимирович			16 747 751	2	16 747 751	0
4	Член Наглядової ради - (представник акціонера Ярославського О.В.)	Ларіна Ольга Олександрівна			0	0	0	0
5	Голова Ревізійної комісії	Зосімов Олексій Іванович			0	0	0	0
6	Член Ревізійної комісії	Малиш Яна Миколаївна			0	0	0	0
7	Член Ревізійної комісії	Морозова Олена Георгіївна			0	0	0	0
8	Генеральний директор	Баш Віталій Олександрович			0	0	0	0
8	Головний бухгалтер	Терещенко Наталя Анатоліївна			38	0,000004	38	0

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 °") 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%)

Гірничогеологічні умови - складні.

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

- о ш. "Ювілейна" (потужність 2 400 тис.тонн на рік)
- о ш. ім.Фрунзе (потужність 1 270 тис.тонн на рік)

Роботу підприємства також забезпечують:

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

- о 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

- та іншими послугами

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

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

Сервісне управління

ЗДС

АТС

БМТЗ

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

- о ГKR (Гірничо-капітальні роботи) - розтин шахтного поля для підготовки і розробки родовища.
- о ГПР (Гірничо-підготовчі роботи) - підготовка до розробки розкритої частини родовища проведення підготовчих виробок, які визначають контур виїмки ділянок гірничого підприємства.
- о Нарізні роботи - підготовка шахтного поля, що включає в себе проведення всіх дільничних виробок, необхідних для підготовки фронту очисних виробок
- о Розвідувальні роботи - визначення рудного контуру покладу по розтину родовища (з кріпленням)
- о Видобуток - сукупність робіт, які виконуються в підземній очисній виробці з метою видобутку корисних копалин
- о ВШТ (внутрішній шахтний транспорт) - транспортування корисної копалини і породи від очисних і підготовчих виробок до підйому
- о Підйом - транспортування корисної копалини, породи, людей і матеріалів на поверхню і з поверхні до робочих горизонтів

Основні процеси мають циклічний характер.

о 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 ринковими умовами і основними принципами ведення бізнесу.

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

о Підвищення енергоефективності підприємства

о Збереження поточного завантаження в умовах зростання конкуренції через профіцит залізо-рудної сировини на ринку

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

о Дотримання екологічної безпеки

о Гарантування соціального захисту та безпечних умов для працівників

ПРАТ "СУХА БАЛКА" прагне високих результатів діяльності, які сприятимуть не лише посиленню позицій залізорудної та суміжних галузей, а й загальному зміцненню економіки України.

2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

ВИРОБНИЧА ДІЯЛЬНІСТЬ ПІДПРИЄМСТВА

1. Гірнича маса

найменування	од.вим.	2020 р.	2021 р.	+/-	%
Разом м3	25 618 29 239 3 621	14%			
ГПР м3	19 601 20 993 1 392	7%			
ш."Ювілейна"	м3	12 596 13 974 1 378	11%		
ш.ім.Фрунзе	м3	7 005 7 019 14	0%		
ГКР м3	6 017 8 246 2 229	37%			
ш."Ювілейна"	м3	6 017 4 737 -1 280	-21%		
ш.ім.Фрунзе	м3	3 509 3 509	100%		
Нарізні роботи для ш.ім.Фрунзе	м3	15 746 15 247 -499	-3%		

ГПР/ГКР+нарізні м3 41 364 44 486 3 122 8%

У 2021 році перерозподіл обсягів проходки ГПР/ГКР в порівнянні з 2020 роком:

о Гірничо-підготовчі роботи - збільшення частки обсягів проходки за рахунок використання самохідної техніки при проходці гірничих виробок шахти "Ювілейна".

о Гірничо-капітальні роботи - впровадження передових технологій: будівництво камер обслуговування самохідної техніки ш.ім.Фрунзе.

Разом по проходці і гірничий масі збільшення обсягів +8% (+3 122 м3)

2. Видобуток товарної руди

найменування	од.вим	2020 р.	2021 р.	+/-	%
Виробництво разом	тт	2 554,2	2 697,4	143,2	6%
fe товарної руди	%	59,37	58,90	-0,48	-1%
ш."Ювілейна"	тт	1 502,6	1 663,5	160,9	11%
fe товарної руди	%	58,63	58,66	0,03	0%
ш. ім.Фрунзе	тт	1 051,6	1 033,9	-17,7	-2%
fe товарної руди	%	60,43	59,30	-1,13	-2%

У 2021 році зросли обсяги видобутку руди в порівнянні з 2020 роком на +6% (+143,2тис.тн). Загальний обсяг товарної продукції з виробництва руди залізної за 2021 рік складає 6 882,1 млн.грн.

3. Проходка гірничих виробок

найменування	од.вим	2020 р.	2021 р.	+/-	%
Нарізні разом	пм	17 175 18 597 1 422	8%		
ш."Ювілейна"	пм	12 787 13 610 823	6%		
Rhino	пм	201 1 176 975	485%		
камерні	м3	30 75 45	150%		
ш.ім.Фрунзе	пм	4 388 4 987 599	14%		
Robbins	пм	164 0 -164	-100%		
камерні	м3	0 0 0	0%		
Розвідувальні разом	пм	1 271 1 437 166	13%		
ш."Ювілейна"	пм	1 002 1 185 183	18%		
ш.ім.Фрунзе	пм	269 252 -17	-6%		
Раскоска гірничих виробок разом	м3	2 832 2 489 -343	-12%		
ш."Ювілейна"	м3	1 771 1 540 -231	-13%		
ш.ім.Фрунзе	м3	1 061 949 -112	-11%		

Зниження обсягів проходки гірничих виробок у 2021 році в порівнянні з 2020 роком з раскоски виробок -343 п.м (-12%) згідно проектів, отриманих в поточному році.

4. Кріплення гірничих виробок

найменування	од.вим.	2020 р.	2021 р.	+/-	%
Разом	пм	15 162 17 987 2 825	19%		
ш."Ювілейна"	пм	10 758 12 914 2 156	20%		
ш.ім.Фрунзе	пм	4 404 5 073 669	15%		

У 2021 році зросли обсяги кріплення гірничих виробок в порівнянні з 2020 роком на +19% (+2 825 метрів) у зв'язку зі зміною гірничо-геологічних умов.

5. Бурові роботи

найменування	од.вим.	2020 р.	2021 р.	+/-	%
Бурові свердловини разом	пм	270 790 308 999	14%		
ш."Ювілейна"	пм	155 311 192 748	24%		
ш.ім.Фрунзе	пм	115 479 116 251	1%		
Експлуатаційні свердловини	пм	262 808 299 512	14%		
ш."Ювілейна"	пм	150 639 186 628	24%		
ш.ім.Фрунзе	пм	112 169 112 884	1%		
Дренажні ш. "Ювілейна"	пм	81 0 -81	-100%		
Розвідні свердловини	пм	7 901 9 487 1 586	20%		
ш."Ювілейна"	пм	4 591 6 120 1 529	33%		
кернове буріння	пм	1 050 125 -925	-88%		
ш.ім.Фрунзе	пм	3 310 3 367 57	2%		
кернове буріння	пм	692 213 -479	-69%		

У 2021 році збільшення обсягів буріння свердловин в порівнянні з 2020 роком на +14% (+38209 метрів) для прискорення введення в експлуатацію блоків згідно з проектами.

В умовах кризи світової економіки, в 2021году підприємство зуміло зберегти достатній обсяг реалізованої руди за рахунок активної позиції на ринку і збереження торгових відносин зі Східною Європою.

ВИКОРИСТАННЯ ПАЛИВА, ТЕПЛОВОЇ ТА ЕЛЕКТРИЧНОЇ ЕНЕРГІЇ

о Електропостачання

Електрозабезпечення шахти "Ювілейна" здійснюється від підстанції "Ювілейна", яка живиться двома лініями електропередачі ЛЕП-154 від системи АТ "Дніпровські електромережі" і від підстанції "Батьківщина" 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 ЦДЗК) по двом кабельним вводам.

Основними споживачами електроенергії є:

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

Загальне електроспоживання по ПрАТ за звітний період складає 126 899,692 тис. кВт.год, крім цього відпущено на сторону 53,448 тис.кВт*годин. У порівнянні з 2020 роком вдалося досягти економії -3% за рахунок наступних заходів:

- о Регулювання високовольтних частотних перетворювачів головних вентиляційних установок згідно режимів роботи, скорегованих відповідно до умов навколишнього середовища;
- о Оптимізація роботи Центральної компресорної станції, відповідно до норм споживання.

У 2021 році для забезпечення надійного і безпечного електрозабезпечення шахт і цехів постійно перевірялася робота електротехнічного персоналу, виконувалися графіки ППР, в робочому стані підтримувався резерв.

- о Повітропостачання

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

У 2021 році його було вироблено 495 367 тис.м3 стисненого повітря, в 2020 році - 535 521 тис.м3

- о 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 2021 році становлять 480,1 т.м3, з них на промислові потреби - 161,4 т.м3, на господарсько-питні потреби - 318,7 т.м3, передано населенню і стороннім споживачам - 5,2 т.м3

- о Теплопостачання

Теплопостачання промислових, адміністративно-побутових об'єктів та будівель соціально-культурного призначення здійснюється від котельні ПрАТ "Суха Балка" та Криворізької теплоцентралі. У міжопалювальний 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 2021 р відпущено теплоенергії котельні всім споживачам 16 443,69 Гкал, з них стороннім споживачам -398,60 Гкал. В порівнянні с 2020 роком, кількість Гкал збільшилась на +15%, у зв'язку з тим що середня фактична температура навколишнього середовища становить у 2020 році 11,31°C, а у 2021 році становить 9,88°C

Отримано від ДП "Криворізька теплоцентраль" та Криворізької теплоцентралі 4 639,08 Гкал з них об'єкти соціального призначення - 6,05 Гкал

Споживання теплоенергії шахтами, Гкал:

	2020 р.	2021р.
ш. "Ювілейна"	14 294	16 444
ш. ім. Фрунзе	3 686	4 639
Разом:	17 980	21 083

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 2021 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 3,3 до 2,3 на 31.12.2021р, тобто на одну гривну поточних зобов'язань Підприємство мало 2,3грн. 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 3,1 до 2,2 на 31.12.2021р, тобто на одну гривну поточної заборгованості Підприємство мало 2,2 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 2,8 до 2,0 на 31.12.2021р, тобто негайно можуть бути погашені всі поточні зобов'язання Підприємства.

Таким чином, у Підприємства на кінець 2021 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.

Згідно комплексного плану заходів з охорони навколишнього середовища на 2021рік, на підприємстві заплановано виконання 40 природоохоронних заходів. Кошти на виконання цих заходів було заплановано 38 104,9 тис.грн, витрачено 31 106,514 тис.грн:

Виконані наступні основні заходи.

4.1. Охорона атмосферного повітря - витрачено коштів на суму 382,206 тис.грн:

- о ТО-2 а/м техніки
- о Виконувались ревізії зрошувальних систем проммайданчиків
- о ревізії та поточні ремонти повітропроводів АТУ
- о полив технологічних та під'їздних доріг, проммайданчиків шахт, цехів
- о інструментальні виміри забруднюючих речовин на стаціонарних джерелах викидів, а також на межі СЗЗ підприємства, на суму 52,312 тис грн

4.2. Охорона водного басейну - витрачено коштів на суму 19 579,722 тис.грн:

- о заміни трубопроводів шахтної води та водонакопичувачів, ревізії трубопроводів питної води
 - о укладено договір з Криворізьким лабораторним центром на проведення бактеріального аналізу зливових і шахтних вод
 - о роботи по розробці регламенту скиду надлишків вод гірничорудних підприємств Кривбасу
 - о роботи з промивки р. Інгулець та розбавлення шахтних вод на суму 19 016,588 тис.грн.
- 4.3. Облік і управління відходами - витрачено коштів на суму 292,368 тис.грн:
- о організований збір промислових та побутових відходів, передача на утилізацію спеціалізованим організаціям;
 - о проведена розробка паспортів місць накопичення відходів на суму 58,0 тис.грн.
- 4.4. Охорона та раціональне використання земель - витрачено коштів на суму 9857,334 тис.грн:
- о горно-технічна рекультивация порушених земель в зонах зрушення шахт
 - о виконані роботи з озеленення та благоустрою територій проммайданчиків
- 4.5. Охорона надр -
- о проводилися контрольні спостереження за станом земельних ділянок та лісових насаджень в зонах зрушення порід всього боку покладів шахт "Ювілейна" та ім.Фрунзе
- 4.6. Організаційні заходи - нараховано платежів за забруднення навколишнього природного середовища в сумі 994,884 тис. грн

5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА ПЕРСОНАЛ

Високим показникам 2021 року підприємство зобов'язано напруженій праці та ентузіазму наших працівників. Акцент підприємства на програми зростання залучення робітників для ефективності виробничих процесів, основний елемент - залучені, мотивовані і компетентні працівники.

В 2021 році також спостерігався високий рівень відтоку працівників

Середньооблікова чисельність персоналу ПрАТ "Суша Балка" у 2021 році становила 2709 чол. (без зовнішніх сумісників і працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), що на 21 чол. менше ніж у 2020 році. Частка жінок у 2021 році становила 25,7% (695 чол.), з них на керівних посадах 61 чол., у відпустках по догляду за дитиною - 47 чол. У 2021 році середньооблікова чисельність зовнішніх сумісників і працівників які працюють за цивільно-правовими договорами склала - 3 чол.

Продуктивність праці в 2021 році зросла порівняно з 2020 роком на 5,2%, і в динаміці з 2012р спостерігається тенденція зростання.

З метою підвищення соціальної захищеності і матеріального заохочення у результатах праці працівників підприємства і посилення мотивації працівників у виконанні виробничих завдань, в 2021 році були впроваджені нові системи оплати праці для працівників основних виробництв (шахти та ШБУ), за рахунок чого середньомісячна заробітна плата у 2021 році зросла до 20791 грн., що на 17,8% більше рівня 2020 року.

Протягом 2021 року на підприємстві було проведено навчання з підвищення кваліфікації та перепідготовки 1141 працівників, витрати на ці заходи становили 744,65 тис.грн.

Станом на 31.12.2021 р на підприємстві працюють:

- людей з обмеженими можливостями - 120 чол
- працівників учасників ліквідації аварії на ЧАЕС - 5 чол
- працівників учасників бойових дій на сході України - 140 чол

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 "СУША БАЛКА", затвердженою наказом № 1058 від 12 липня 2016 року.

2. У 2021 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 560 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 в період з 04.10.2021 по 01.11.2021 року організували і спільно з фахівцями підприємства провели навчання і перевірку знань керівників і фахівців структурних підрозділів підприємства з питань охорони праці та промислової безпеки. У період з 01.11.2021 по 31.12.2021 організували та провели спеціальне навчання з подальшою перевіркою знань робітників, зайнятих на роботах з підвищеною небезпекою, з питань охорони праці та промислової безпеки.

5. Згідно графіку проведено 9 навчально-тренувальних занять, та 2 навчальні тривоги.

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

7. 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:

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

8. З запланованих 69 "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 "Суша Балка" (далі Угода) виконані всі 69. Фактично використано коштів 50 823 тис.грн. Для окремих категорій працюючих при виконанні робіт у шкідливих умовах виділялися кошти на забезпечення спецхарчуванням (молоко) відповідно до затверджених переліків на суму 2 036 тис.грн. Протягом 2021 року працівники підприємства безперервно забезпечувалися бутильованою питною водою на суму 1 299 тис.грн. Працівники підприємства забезпечувалися спецодягом, спецвзуттям та іншими засобами індивідуального захисту відповідно до норм і понад установлені норми, за все на суму 10 837 тис.грн.

6. 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

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.

Крім того, вплив продовження російської збройної агресії проти України в окремих частинах Луганської та Донецької областей, що почався навесні 2014 року, не закінчений; частини Донецької і Луганської областей залишаються під контролем самопроголошених республік, і українська влада в даний час не має можливості в повній мірі забезпечити застосування українського законодавства на території даних областей. У березні 2014 року ряд подій в Криму привів до приєднання Республіки Крим до Російської Федерації, яке не було визнано Україною та багатьма іншими країнами. Внаслідок цього здійснення діяльності в країні пов'язане з ризиками, які нетипові для інших країн.

Спалах COVID-19

11 березня 2020 р ВООЗ оголосила спалах COVID-19 пандемією. Протягом 2021 року пандемія COVID-

19 продовжували мати значний вплив на економіку України. Проте, на фоні виконання плану вакцинації населення скасування значної кількості обмежень, що пов'язані із COVID 19 та глобальної економічної рецесії, спричиненої пандемією COVID-19, спостерігається відновлення економіки України.

Управлінський персонал оцінив вплив COVID-19 на знецінення активів Товариства, його доходи від реалізації, можливість Товариства генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань та можливість продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. На дату випуску цієї фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Товариства не був суттєвим.

Управлінський персонал продовжує докладати зусиль для пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати діяльності Товариства; однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-яких подібних спалахів, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.

Загроза вторгнення

У березні-квітні та жовтні-листопаді 2021 року Росія почала збирати війська та військову техніку біля кордону з Україною, що представляє собою найвищу мобілізацію з моменту анексії Криму в 2014 році. До грудня 2021 поблизу кордону з Україною було розміщено орієнтовно понад 100 тис. російських військовослужбовців. Багато західних урядів закликали своїх громадян покинути Україну. У той же час російський уряд неодноразово заперечував, що має будь-які плани вторгнення в Україну.

Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації і, за необхідності, наскільки це можливо, вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків. Подальший негативний розвиток цих подій та їх негативний вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства наразі неможливо передбачити.

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 2021 року із загальної балансової вартості фінансових активів: 80,9% представляли собою заборгованість від пов'язаних сторін, з них 90,4 % заборгованості від ТОВ "ДКХ". (Примітка 29). 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.:

31.12.2021 р. 31.12.2020 р.

Довгострокова дебіторська заборгованість	-	47	
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	297 197		287 962
Грошові кошти та їх еквіваленти	29 380 64 626		
Довгострокові фінансові інвестиції	289 441	1 444 368	
Поточні фінансові інвестиції	4 672 361	2 153 515	
	5 288 379	3 950 518	

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 2021 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	0,02%	0,52%
менше 30 днів	0,05%	0,97%
від 31 до 90 днів	0,08%	0,99%
від 91 до 180	0,10%	1,09%
від 181 до 365	0,13%	1,16%
понад рік	0,23%	1,54%

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

	31.12.2021 р.	31.12.2020 р.		
	Загальна сума	Резерв ОКЗ	Загальна сума	Резерв ОКЗ
Непрострочена	270 925	(64)	261 606	(207)
менше 6 місяців	25 465	(18)	25 536	(56)
6-12 місяців	447	-	532	(2)
більше року	861	(419)	1 080	(479)
Всього	297 698	(501)	288 754	(745)

Зміни резерву очікуваних кредитних збитків з торгової та іншої поточної заборгованості станом на 31 грудня 2021 р. станом на 31 грудня 2020 р. були наступними, тис. грн.:

	2021 р.	2020 р.
Станом на 1 січня	745	1 022
Нараховано/(відновлено) за рік	(148)	(233)
Використано (списано безнадійних боргів)	(96)	(44)
Станом на 31 грудня	501	745

Зміни резерву сумнівних боргів з авансів виданих станом на 31 грудня 2021 р. та на 31 грудня 2020 р. були наступними, тис. грн.:

	2021 р.	2020 р.
Станом на 1 січня	8 821	2 322
Нараховано/(відновлено) за рік	6 585	6 498
Станом на 31 грудня	15 406	8 821

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 2021 року в 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	-	-	-	4 889	2 116	-	7 005
Інші поточні зобов'язання	19	3 358	116 623	-	2	-	120 002
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	-	-	-	-	-	1 306 637	-
-	-	-	1 306 637	-	-	-	-
Торгова кредиторська заборгованість	-	-	71 723	42 851	286	97	-
	-	-	-	-	-	-	114 957

Зобов'язання за інш.позиками	-	1 539 4 998	1 503 -	-	8 040
обов'язання з оренди -	620 942	30 -	-	1 592	
Кредити банків	- 117 654	241 963	-	-	359 617
Всього	71 742 166 022	1 671 449	6 519 2 118	-	1 917 850

Станом на 31 грудня 2020 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 - - 17 907 5 493 - 23 400

Інші поточні зобов'язання - 3 136 - - 23 3 159

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

Торгова кредиторська заборгованість 60 037 47 522 7 319 - - - 114 878

Зобов'язання з оренди - 978 2 047 1 503 29 - 4 557

Кредити банків - 225 575 182 994 - - - 408 569

Всього 60 037 277 211 192 360 19 410 5 522 23 554 563

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 2021 та 2020 років офіційний курс гривні, встановлений Національним банком України, по відношенню до іноземних валют складав, грн.:

Офіційний курс гривні за одну одиницю 31.12.2021 р. 31.12.2020 р.

Доллари США 27,2782 28,2746

Євро 30,9226 34,7396

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 2021 року монетарні активи та зобов'язання мали наступні показники, в тис. грн.:

Назва фінансового інструмента Валюта фінансових інструментів Разом
гривні долари США євро

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 215 066 81 957 - 297 023

Інша поточна дебіторська заборгованість 174 0 - 174

Грошові кошти та їх еквіваленти 7 635 21 745 - 29 380

Довгострокові фінансові інвестиції 289 441 - - 289 441

Поточні фінансові інвестиції 4 672 361 - - 4 672 361

Фінансові активи 5 184 677 103 702 - 5 288 379

Довгострокові зобов'язання - - 7 005 7 005

Інші поточні зобов'язання 120 002 - - 120 002

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками 1 306 637 - - 1 306 637

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 96 644 8 18 305 114 957

Зобов'язання з оренди 1 592 - 1 592

Кредити банків 305 429 54 188 - 359 617

Зобов'язання за іншими позиками 8 040 - - 8 040

Фінансові зобов'язання 1 838 344 54 196 25 310 1 917 850

Станом на 31 грудня 2020 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 244 863 42 785 - 287 648

Інша поточна дебіторська заборгованість 314 - - 314

Грошові кошти та їх еквіваленти 493 64 133 - 64 626

Довгострокова дебіторська заборгованість	47	-	-	47
Довгострокові фінансові інвестиції				
1 444 368	-	-	1 444 368	
Поточні фінансові інвестиції	2 153 515	-	-	2 153 515
Фінансові активи	3 843 600	106 918	-	3 950 518
Довгострокові забезпечення	-	-	23 400	23 400
Інші поточні зобов'язання	3 159	-	-	3 159
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	91 834 619			22 425 114 878
Зобов'язання з оренди	4 557	-	-	4 557
Кредити банків	380 151	28 418	-	408 569
Фінансові зобов'язання	479 701	29 037 45 825 554 563		

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).

	2021 р.		2020 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%	2 357	+5%	5 315	
(5)%	(2 606)	(5)%	(5 315)	
Євро / Гривні +5%	(1 205)	+5%	(2 291)	
(5)%	(1 332)	(5)%	2 291	

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 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 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.:

31.12.2021 р. 31.12.2020 р.

Інші довгострокові зобов'язання	1 153 389	1 105 587
Торгова та інша кредиторська заборгованість	254 348	804 508
Мінус грошові кошти та короткострокові депозити	(29 380)	(64 626)
Чисті зобов'язання	1 378 357	1 845 469
Власний капітал (Чисті активи)	4 579 641	3 565 483
Капітал і чисті зобов'язання	5 957 998	5 410 952
Коефіцієнт платоспроможності	0,23	0,34

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 31.12.2021 р.у сумі 6 078 тис. грн., на 31.12.2020 р.у сумі 11 611 тис. грн. (Примітка 23).

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.

Станом на 31 грудня 2021 року Товариство має умовні та потенційні зобов'язання по можливим податковим ризикам у сумі 543 992 тис. грн. (станом на 31 грудня 2020 року - 42879 тис. грн.).

Договірні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2021 року потенційні зобов'язання Товариства за вкладеннями в капітальні інвестиції складають 549 430 тис.грн. Станом на 31 грудня 2020 року потенційні зобов'язання Товариства за вкладеннями в капітальні інвестиції складають 145 680 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 "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 31.12.2021 сума зобов'язання еквівалентна 865 327 803 ,34 грн;

з АТ "ПУМБ"

- Договір застави майнових прав №МП-DNI-7760/5 від 09.11.2021 за контрактом №9292/20 від

19.12.2019, у якості забезпечення за кредитним договором з банком у розмірі основного зобов'язання на 31.12.2021 року 175 000 000 грн;

- Договір застави майнових прав №МП-DNI-7760/6 від 09.11.2021 за контрактом №0712/1715 від 07.12.2020, у якості забезпечення за кредитним договором з банком у розмірі основного зобов'язання на 31.12.2021 року 175 000 000 грн;

З А Т "Банк Кредит Дніпро"

- Договір застави майнових прав №310820-ЗГМК/1 від 31.08.2020 за контрактом №2020-DSA-17012020 від 27.01.2020, у якості забезпечення за кредитним договором з банком у розмірі основного зобов'язання 6 500 000 доларів США, на 31.12.2020 сума зобов'язання еквівалентна 177 308 300 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 31.12.2020 сума зобов'язання еквівалентна 177 308 300 грн

7. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

У 2021 році на підприємстві технології інноваційного характеру не впроваджувалися, були проведені дослідження наступного характеру:

о Виконання проектних робіт по поглибленню шахти ім.Фрунзе за допомогою передової технології Rail-Veyor дозволить продовжити життєдіяльність шахти до 2036 року і здобути 11570 тт руди.

8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Інформація щодо фінансових інвестицій розкрита у примітках до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (примітка 9).

9. 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.

Основні здобутки підприємства за 2021 рік - було реалізовано кілька інвестиційних проектів:

- 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

- Впроваджено застосування самохідної техніки на нарізних роботах ш.Ювілейна. Придбана самохідна техніка компактних розмірів для роботи у виробках малого перерізу. Застосування самохідної техніки дозволило значно збільшити темпи виконання нарізних робіт для підготовки блоків.

- Впроваджено IP-телефонію, що дозволяє підвищити якість зв'язку та масштабувати телефонну мережу до потрібних розмірів миттєво за потреби, також це дозволяє суттєво зменшити витрати на телефонний зв'язок

- Розпочато підготовку реалізації масштабного проекту по поглибленню шахти ім.Фрунзе за допомогою передової технології Rail-Veyor, що дозволить продовжити життєдіяльність шахти до 2036 року, забезпечивши робочі місця та надходження до бюджету

У 2022р. планується продовження реалізації інвестиційних проектів розпочатих в 2021 р., в тому числі нарощування парку сучасної самохідної техніки та використання її на обох шахтах підприємства. Також, в рамках запланованих інвестиційних проектів на 2022р., застосування нового обладнання для підвищення продуктивності при поглибленні стволів шахт Ювілейна і будівництві бункерно-дозаторного комплексу, подальша модернізація дробарно-сортувальних фабрик обох шахт та впровадження проектів для підвищення енергоефективності підприємства.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата	Орган державної влади, що	Дата
----------------	----------------	------	---------------------------	------

		видачі	видав ліцензію	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)	0483041420200 0603	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:	926 922	2 039 232	0	0	926 922	2 039 232
будівлі та споруди	488 526	1 206 669	0	0	488 526	1 206 669
машини та обладнання	280 070	638 273	0	0	280 070	638 273
транспортні засоби	9 328	69 996	0	0	9 328	69 996
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	148 998	124 294	0	0	148 998	124 294
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	926 922	2 039 232	0	0	926 922	2 039 232
Додаткова інформація	З 1 січня 2021 основні засоби обліковуються за переоціненою вартістю. Залишкова вартість об'єктів основних засобів збільшилась на кінець 2021 року на 120% за рахунок переоцінки основних засобів та					

	<p>придбання нового гірничошахтного обладнання.</p> <p>Придбання більше 1 млн. грн. : машини та обладнання -</p> <p>Підземна вантажно-доставочна машина ST 2D 5 287тис.грн, Підземна вантажно-доставочна машина EST 2D 8 384тис.грн, Вантажно-транспортна машина DERUI DRWJ-2 (з дизельним двигуном) 4 868тис.грн , Вантажно-транспортна машина DERUI DRWJ-2 (з дизельним двигуном) 4 868тис.грн, Бурова установка, модель Muki FF 8 338тис.грн, Бурова установка, модель Muki FF 8 338тис.грн, Комплекс-система гідромолота з маніпулятором 4 000тис.грн, Вантажно-доставочна машина ВДМ DERUI DRWJ-0.6 underground LHD 2 654 тис.грн, Вантажно-доставочна машина ВДМ DERUI DRWJ-0.6 underground LHD 2 654 тис.грн, Горизонтальний грохот багаточастотний вібраційний 3 376тис.грн, Горизонтальний грохот багаточастотний 3 370 тис.грн, Вантажно-доставочна машина ВДМ DERUI DRWJ-0.6 underground LHD 2 596тис.грн, Виймально-навантажувальна машина Track 2 689тис.грн, Виймально-навантажувальна машина Track 2 690тис.грн, Навантажувач ковшовий Macking loader LW-80/45G 2 696тис.грн, Вантажно-доставочна машина ВДМ DERUI DRWJD-0.6 underground LHD 2 473тис.грн, Кліть Центральна 2 507тис.грн, Проти вага згідно креслення 8-14015-1.00 1 581тис.грн, Скіп шахтний вант.10т крес. 8-12601.00 1 239тис.грн, Скіп шахтний вант. 10 крес. 8-12601.22 1 239тис.грн,</p>
--	---

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	4 579 641	3 565 483
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	10 938	8 515,8
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	128,4	110,3
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	359 617	X	X
у тому числі:				
кредит	16.09.2020	40 425	13	30.08.2022
кредит	30.10.2020	70 743	13	30.08.2022
кредит	14.12.2020	43 457	13	30.08.2022
кредит	21.12.2021	35 142	14	18.03.2022
кредит	23.12.2021	39 846	13	21.01.2022
кредит	28.12.2021	26 036	13	25.01.2022

кредит	23.11.2021	24 780	15	18.02.2022
кредит	28.12.2021	25 000	15	26.01.2022
кредит	24.09.2020	27 417	6	22.12.2020
кредит	12.10.2021	26 771	6	08.10.2022
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	253 158	X	X
X		0	X	
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
X		0	X	
Інші зобов'язання та забезпечення	X	3 011 505	X	X
X		0	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	3 624 280	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	2697408	6882083	99,88	2547520,3	6717902	99,99

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)	10
2	Заробітна плата робітників, ЄСВ	26
3	Енергія на технологічні цілі	9
4	Амортизація	12
5	Податки	22
6	Витрати на збут	20

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 "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	30373906
Місцезнаходження	04112, Україна, Київська обл., Подільський район р-н, м. Київ, вул. Грекова, буд.3, кв. 9
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Реєстр. № 2091
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/в
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.10.2018
Міжміський код та телефон	(044) 284-18-65
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та	69.20 - Діяльність у сфері

коду за КВЕД	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
7.10 - Руди залізні	6717902	99,82
35.13 - Розподіл електроенергії	371	0,005
35.30 - Поставка пара та гарячої води	434	0,005
46.77 - Оптова торгівля відходами и ломом	10430	0,15
68.20 - Послуги з оренди та експлуатації власної та взятої в лізинг нерухомості	1139	0,02
77.11 - Послуги з оренди та лізингу автомобілів та малогабаритних автотранспортних засобів	16	0

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 "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	30373906
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	303739026599
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	2091 19.10.2018
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	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

	фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2021
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	02 - із застереженням
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	206/21 від 28.09.2021
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 28.09.2021 по 30.08.2022
13	Дата аудиторського звіту	30.08.2022
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	Інформація відсутня

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "СУХА БАЛКА" (далі - "Товариство"), що складається з:

- звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 р.;
 - звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі 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, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 р. та його 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 із застереженням

Станом на 31 грудня 2021р. в складі поточних фінансових інвестицій у Балансі (Звіті про фінансовий стан) відображені позики пов'язаним сторонам та третім сторонам, які були надані Товариством на безвідсотковій основі. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі стосовно відсутності об'єктивного свідчення зменшення корисності виданих позик станом на 31 грудня 2021 р. в сумі 3 523 339 тисячі гривень, що відображені у складі поточних фінансових інвестицій. В результаті ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях балансової вищезазначених фінансових активів.

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 Товариства згідно з Міжнародним Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на параграф про безперервність діяльності у примітці 2 даної фінансової звітності, в якому зазначається, що на діяльність Товариства вплинула і може продовжувати впливати в осяжному майбутньому тривала російсько-українська війна. Масштаби, подальший розвиток або ж строки припинення цих подій наразі невідомі. Ці умови вказують на наявність суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключове питання аудиту.

Визнання доходу від реалізації, 6 730 292 тис. гривень

Дивіться Примітку 25

Ми зосередили свою увагу на цій області в якості ключового питання аудиту в зв'язку з тим, що сума чистого доходу від реалізації є суттєвою на рівні фінансової звітності, а також через значну кількість покупців і замовників та рівень судження управлінського персоналу, необхідного для визначення суми чистого доходу від реалізації. Інформація про облікову політику щодо визнання доходу наведена у Примітці 4 до фінансової звітності та розкриття щодо чистого доходу від реалізації наведено у Примітці 25 до фінансової звітності.

Яким чином наш аудит розглядав ключове питання аудиту

Ми отримали розуміння про процес визнання доходу від реалізації. Ми оцінили облікову політику щодо визнання доходу та перевірили застосування облікових принципів для вибірки операцій. Ми проаналізували договірні умови із основними покупцями і замовниками та розглянули час визнання доходу залежно від умов цих договорів. Ми провели аналіз визнання доходу в розрізі місяців та покупців і замовників. Також ми провели вибіркове тестування операцій доходу, визнаного протягом та наприкінці року, шляхом порівняння дат визнання доходів з датами, зазначеними у відповідних первинних документах. Ми проаналізували розкриття інформації щодо визнання доходу від реалізації в фінансовій звітності.

Наше тестування не виявило суттєвої невідповідності.

Переоцінка основних засобів та тестування основних засобів на предмет зменшення корисності

Дивіться Примітку 3, 4 та 8

Станом на 31 грудня 2021 року основні засоби з загальною залишковою вартістю у сумі 2 039 232 тис. гривень складають 38% загальної вартості активів.

У відповідності до облікової політики Починаючи з 1 січня 2021 року основні засоби оцінюються за справедливою вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення, визнаних після дати переоцінки. Переоцінка здійснюється з достатньою частотою для забезпечення впевненості в тому, що балансова вартість переоціненого активу не відрізняється від його справедливої вартості. В результаті проведеної переоцінки та оцінки знецінення, станом на 31 грудня 2021 року було визнано чисте збільшення вартості основних засобів на суму 1 345 897 тис. гривень.

Проведення перевірки визначеної справедливої вартості основних засобів та тестування їх на предмет зменшення корисності було одним з найбільш значущих питань для нашого аудиту, оскільки визначення суми очікуваного відшкодування активів потребує від керівництва робити припущення щодо майбутніх продажів, валової маржі, операційних витрат, темпів зростання в пост-прогнозному періоду, капітальних витрат та ставки дисконтування. Розкриття щодо тестування основних засобів на предмет зменшення корисності наведено у примітці 3 даної фінансової звітності.

Наші процедури включали, серед іншого:

- перевірка методології, яка використовувалась експертом, залученим Товариством, для визначення справедливої вартості активів і використаної при проведенні теста на знецінення;
- оцінку компетентності, кваліфікації, досвіду та об'єктивності експерта;
- перевірку на вибірковій основі основних припущень, які використовувались в фінансових моделях і їх відповідність бюджетам на 2022-2024 роки, зовнішній доступній та належній інформації (включаючи прогнози макроекономічних показників) і нашим експертним знанням з урахуванням специфіки галузі;

- перевірку на вибірковій основі точності та доречності вихідних даних, які використовувались при визначенні переоціненої вартості активів та застосованих у фінансових моделях для оцінки знецінення основних засобів;
- перевірку на вибірковій основі математичної точності фінансових моделей, використаних для оцінки знецінення основних засобів;
- отримання та аналіз письмових заяв керівництва щодо проведеної переоцінки основних засобів та оцінки знецінення.
- Ми оцінили достатність розкритої інформації в примітках до фінансової звітності у відповідності до вимог МСФЗ.

Ми не виявили суттєвої невідповідності в цих тестах.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління, підготовленому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та інших застосованих законодавчих і нормативних вимог та в Річній інформації емітента цінних паперів за 2021 рік (яка включає у складі звіту керівництва звіт про корпоративне управління) відповідно до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", але не містять фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та 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 стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі стосовно питання, наведеного у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту. Отже, ми не змогли визначити, чи ця інформація є суттєво викривленою у зв'язку з таким питанням.

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 і вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо складання фінансової звітності 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 Товариства 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, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, коли 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.

Виконуючи аудит відповідно до МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставили під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Інша інформація, яка вимагається статтею 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"

У відповідності до вимог статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту:

Призначення і тривалість аудиторського завдання

Нас було вперше призначено аудиторами Товариства 05 жовтня 2020 р. рішенням Наглядової ради Товариства для виконання обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р. Продовження наших повноважень аудиторами на наступні роки відбувалось згідно відповідних рішень Наглядової ради. Загальна тривалість виконання нами аудиторського завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства без перерв з урахуванням продовження

повноважень, які мали місце, та повторних призначень складає 3 роки.

Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Товариству або контролюваним ним суб'єктам господарювання заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у четвертій частині статті 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність". Ми, включаючи ключового партнера з аудиту, були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні нашого аудиту. Крім того, ми не надавали Товариству або контролюваним ним суб'єктам господарювання інші послуги, крім послуг з аудиту фінансової звітності, що не були розкриті у фінансовій звітності або у Звіті про управління.

Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка щодо фінансової звітності, викладена в цьому звіті незалежного аудитора, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету від 26 серпня 2022 року.

Узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю

Грунтуючись на результатах проведеної в ході аудиту роботи з урахуванням сформованих в процесі аудиту знань і розуміння діяльності Товариства та умов його роботи, в усіх суттєвих аспектах:

- Звіт про управління складено у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та інших застосовних законодавчих і нормативних актів, а наведена в ньому інформація узгоджується з фінансовою звітністю;
- Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі стосовно питання, наведеного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту. Отже, ми не змогли визначити, чи ця інформація є суттєво викривленою у зв'язку з таким питанням.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

Цілі нашого аудиту щодо шахрайства полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, отриманні прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедури у відповідь на ці ризики, а також в прийнятті необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході аудиту. Однак основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал Товариства.

Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями

При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів, наші процедури, серед іншого, включали наступне:

- запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Товариства, щодо:
- ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих і нормативних актів, а також наявності відомостей про будь-які випадки їх порушення;
- виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявності відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або передбачуване шахрайство; і
- внутрішні контролю, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів.
- обговорення членами команди із завдання з аудиту того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Товариства може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання доходів, нехтування управлінським персоналом заходів контролю;
- і
- отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Товариства, та складають нормативно-правову основу його діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на фінансову звітність або які мали

фундаментальний вплив на діяльність Товариства. Ключові закони та нормативні акти, які ми розглядали у цьому контексті, включали Господарський кодекс України та відповідне податкове законодавство.

Дії у відповідь на оцінені ризики

В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми визначили визнання доходу від реалізації та оцінку зобов'язань з виплат працівникам, як ключові питання аудиту. Розділ "Ключові питання аудиту" нашого звіту більш детально пояснює ці питання, а також описує виконані нами конкретні процедури у відповідь на оцінені ризики.

Наші процедури у відповідь на інші ідентифіковані ризики, серед іншого, полягали в наступному:

- огляд розкриттів до фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів і нормативних актів, розглянутих в цьому розділі;
- запит управлінському персоналу, тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та внутрішнім юристам щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;
- виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства;
- ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями; і
- тестування відповідності проводок, відображених у головній книзі, та інших коригувань; оцінка того, чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості; і оцінювання економічного обґрунтування щодо значних операцій, які є незвичайними або виходять за межі звичайного перебігу бізнесу.

Ми також повідомили відповідні ідентифіковані закони та нормативні акти, потенційні ризики шахрайства всім членам команди завдання з аудиту, і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.

Інші правові і регуляторні вимоги

У відповідності до "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", затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) № 555 від 22 липня 2021 року, ми звітуємо наступне:

- Повне найменування Товариства, структуру власності та інформацію про кінцевого бенефіціарного власника наведено у Примітках 1 та 17 до фінансової звітності.
- Материнська компанія у Товариства відсутня. Станом на 31 грудня 2021 року Товариство не мало дочірніх компаній.
- Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес, у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV.
- Товариство не є суб'єктом господарювання контролером/учасником небанківської фінансової групи.
- На Товариство не поширюються пруденційні показники, встановлені НКЦПФР для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків у відповідності до "Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками" затвердженого рішенням НКЦПФР №1597 від 1 жовтня 2015 року.
- Ми виконували аудит фінансової звітності Товариства згідно з договором №206/21 від 28 вересня 2021 року. Дата початку виконання завдання - 28 вересня 2021 року, дата закінчення - 30 серпня 2022 року.
- Ревізійна комісія Товариства не проводила перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.
- Ґрунтуючись на результатах проведеної в ході аудиту роботи з урахуванням сформованих в процесі аудиту знань і розуміння діяльності Товариства та умов його роботи, в усіх суттєвих аспектах, інформація, яка міститься в Звіті про корпоративне управління у складі Річної інформації емітента цінних паперів за 2021 рік відповідно до вимог пунктів 1-4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", була підготовлена у відповідності до вимог Закону України "Про цінні папери і фондовий ринок" та узгоджується з фінансовою звітністю, а також, на нашу думку, Звіт про корпоративне управління у складі Річної інформації емітента цінних паперів за 2021 рік містить всю інформацію, яка вимагається пунктами 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про

ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Ключовий партнер з аудиту

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Кесарев Сергій Анатолійович.

Партнер

ТОВ "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"

Сергій Кесарев

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: №100804.

30 серпня 2022 р.

м. Київ, Україна

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.

Товариство здійснює діяльність у відповідності до чинного законодавства України.

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	22.04.2021	https://www.smida.gov.ua/db/feed/showform/deal_ba/56560https://sukhabalka.com/ua/-osobliva-neregulyarna-nformats-ya-em-tenta.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	22.04.2021	https://smida.gov.ua/db/feed/56518https://sukhabalka.com/ua/-osobliva-neregulyarna-nformats-ya-em-tenta.html	Загальні збори акціонерів		637 655	Надання/отримання поворотної фінансової допомоги.
2	22.04.2021	https://smida.gov.ua/db/feed/56518https://sukhabalka.com/ua/-osobliva-neregulyarna-nformats-ya-em-tenta.html	Загальні збори акціонерів		944 000	Надання поворотної фінансової допомоги.
3	22.04.2021	https://smida.gov.ua/db/feed/56518https://sukhabalka.com/ua/-osobliva-neregulyarna-nformats-ya-em-tenta.html	Загальні збори акціонерів		1 700 000	Продаж руди залізної агломераційної.
4	22.04.2021	https://smida.gov.ua/db/feed/56518https://sukhabalka.com/ua/-osobliva-neregulyarna-nformats-ya-em-tenta.html	Загальні збори акціонерів		735 000	Надання безповоротної фінансової допомоги.

6. Звіт про платежі на користь держави

1.1 Звітний період(рік): 2021

1.2 Реєстраційні дані респондента - суб'єкта господарювання, який здійснює діяльність у видобувних галузях:

Найменування: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " СУХА БАЛКА"

Ідентифікаційний код згідно з ЄДРПОУ: 00191329

Адреса: Дніпропетровська область, Криворізький район,
50029, м. Кривий Ріг, вул. Конституційна, 5

Посада особи, що уповноважена на підписання цього звіту: Генеральний директор Прізвище, ім'я, по-батькові особи, що

уповноважена на підписання цього звіту: Баш Віталій Олександрович

1.3 Контактні дані респондента - суб'єкта господарювання, який здійснює діяльність у видобувних галузях:

Поштова адреса: 50029, м. Кривий Ріг, вул.Конституційна, 5

Електронна адреса: olga.komaritskaya@sbal.dp.ua

Контактний телефон: +380564096601

1.4 Найменування аудитора, дата складання та кількість аркушів аудиторського звіту

за звітний період, що надані окремим додатком до цього звіту: Дані про аудиторський звіт: Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ Україна". 30.08.2022, на 7 арк.

1.5 Середньооблікова кількість працівників, які працювали протягом звітного року: Загалом: 2702

В тому числі жінки: 693

В тому числі жінки-керівниці вищої ланки: 1

В тому числі жінки-керівниці середньої ланки: 246

В тому числі чоловіки: 2009

В тому числі чоловіки-керівники вищої ланки: 6

В тому числі чоловіки-керівники середньої ланки: 373

№з/п Спеціальний дозвіл на користування надрами/Ліцензія на транспортування нафти, нафтопродуктів або природного газу Угода про користування надрами Вид проектної діяльності Назва ділянки надр Місцезнаходження ділянки надр (область, район, населений пункт) Корисна копалина Реєстраційний номер Дата видачі Строк дії Контрагент згідно з угодою

Реєстраційний номер Дата укладення Строк дії 1 592 05.08.1996 - Держгеонадра України 592 14.08.2020 - Видобування корисних копалин поле шахти "Ювілейна" Дніпропетровська область, Криворізький район, Дніпропетровська область, м. Кривий Ріг Залізні 2 599 06.08.1996 - Держгеонадра України 599 25.04.2019 - Видобування корисних копалин поле шахти ім. Фрунзе Дніпропетровська область, Криворізький район, Дніпропетровська область, м. Кривий Ріг Залізні

№з/п Спеціальний дозвіл на користування надрами Угода про користування надрами Корисна копалина, що видобувається

Одиниця вимірювання обсягу видобутку Обсяг видобутку у звітному періоді (включно зі втратами і виробничо-технологічними витратами) Обсяг втрат і виробничо- технологічних витрат при Реєстраційний видобуванні номер Дата видачі Реєстраційний номер Дата укладення 1 592 05.08.1996 592 14.08.2020 Металічні руди / Чорних металів / Залізні тис. тонн 1769.3 208.7 2 599 06.08.1996 599 25.04.2019 Металічні руди / Чорних металів / Залізні тис. тонн 1134.0 168.1

№ з/п Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) Країна громадянства Валюта внеску до статутного капіталу Розмір внеску до статутного капіталу, тис 1 Ярославський Олександр Владиленич Україна UAH 32415

1.1 Звітний період(рік): 2021 1.7. Опис виду діяльності у видобувній галузі, у зв'язку з якою здійснювались платежі:

Геологічне вивчення родовищ корисних копалин загальнодержавного значення: Ні

Дослідно-промислова розробка родовищ корисних копалин загальнодержавного значення: Ні

Видобування корисних копалин загальнодержавного значення: Так

Виконання робіт (проведення діяльності), передбачених угодою про розподіл продукції щодо корисних копалин загальнодержавного значення: Ні

Реалізація продукції, яка видобута на підставі угоди про користування надрами, зокрема: - спеціального дозволу на користування надрами: Ні

- угоди про розподіл продукції: Ні

- договору про спільну діяльність: Ні

- іншого договору, що встановлює зобов'язання перед державою у зв'язку з користуванням надрами: Ні

Діяльність з транспортування трубопроводами вуглеводнів, у тому числі з метою транзиту, яка здійснюється відповідно до договору: Ні

№з/п Спеціальний дозвіл на користування надрами Назва родовища (ділянки надр) Вид корисної копалини Одиниця

вимірювання запасів Обсяг запасів та ресурсів корисних копалин за промисловим значенням Реєстраційний номер Дата видачі Балансові (видобувні) запаси Умовно балансові та позабалансові запаси Запаси з невизначеним промисловим

призначенням: розвідані запаси та попередньо розвідані запаси Ресурси корисних копалин з невизначеним промисловим

значенням: перспективні ресурси та прогнозні ресурси 1 592 05.08.1996 поле шахти "Ювілейна" Металічні руди / Чорних

металів / Залізні тис. тонн 44866.7 0.0 0.0 0.0 2 592 05.08.1996 поле шахти "Ювілейна" [прихована] Не розподілені / Кварцити

залізисті магнетитові тис. тонн 0.0 1021884.0 0.0 0.0 3 599 06.08.1996 поле шахти ім. Фрунзе Металічні руди / Чорних металів / Залізні тис. тонн 7897.6 5774.0 11857.0 0.0

з/п Повна назва реалізованої товарної продукції власного видобутку Одиниця вимірювання фізичного показнику обсягу реалізації Обсяг реалізації у фізичному показнику Реалізовано на території України, загальна виручка Експортовано, загальна виручка Сума без податку на додану вартість, тис. грн. Податок на додану вартість, тис. грн. Сума без податку на додану вартість, тис. грн. Податок на додану вартість, тис. грн. 1 Руди заліза багаті тис. тонн 2547.5 4214899 842980 2503003 0

№ з/п Код класифікації доходів бюджету Вид платежу Валюта платежу Належить до сплати, тис Сплачено, тис

1 14060100 Податок на додану вартість з вироблених в Україні товарів (робіт, послуг) UAH 584789.32 610542.43

2 18010400 Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості UAH 383.48 300.03

3 13060000 Рентна плата за користування радіочастотним ресурсом України UAH 8.41 8.41

4 11020500 Податок на прибуток іноземних юридичних осіб UAH 161.24 161.24

5 11021000 Податок на прибуток приватних підприємств UAH 337838.08 300565.96

6 11011000 Військовий збір UAH 32780.03 11869.76

7 18010600 Орендна плата з юридичних осіб UAH 10443.26 10511.30

8 18010500 Земельний податок з юридичних осіб UAH 134.91 133.03

9 ЄСВ Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування UAH 155079.76 154259.09

10 19010100 Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю) UAH 25.34 26.46

11 19011000 Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря двоокису вуглецю стаціонарними джерелами забруднення UAH 39.46 40.03

12 19010200 Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти UAH 887.36 920.29

13 14070000 Податок на додану вартість з ввезених на митну територію України товарів UAH 9368.54 9368.54

14 11010100 Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати UAH 131449.44 130992.17

15 13031600 Рентна плата за користування надрами для видобування залізних руд UAH 719279.67 735846.44

16 11010400 Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів

платника податку інших ніж заробітна плата УАН 73462.17 3887.44

№з/п Спеціальний дозвіл на користування надрами Угода про користування надрами Корисна копалина, що видобувається

Код класифікації доходів бюджету Вид платежу Валюта платежу Належить до сплати, тис Сплачено, тис

Реєстраційний номер Дата видачі Контрагент згідно з угодою Реєстраційний номер Дата укладення
1 592 05.08.1996 Держгеонадра України 592 14.08.2020 Металічні руди / Чорних металів / Залізні
13031600 Рентна плата за користування надрами для видобування залізних руд УАН 441650.73
439011.67 2 599 06.08.1996 Держгеонадра України 599 25.04.2019 Металічні руди / Чорних металів /
Залізні 13031600 Рентна плата за користування надрами для видобування залізних
руд УАН 277628.94 296834.77

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 2021 року, можна сказати, що для всіх нас він був непростим. Незважаючи на це наша команда довела: труднощі - великий стимул змінюватися і перемагати. Наш спільний внесок у 2021 році приніс відчутні досягнення в розвиток підприємства.

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 "Lovo!" 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.

Взявши орієнтир на розвиток, ми прагнемо планомірно нарощувати обсяги виробництва, поліпшувати якість продукції, знижувати її собівартість, а також створювати комфортні умови праці для працівників.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

У 2021 році перерозподіл обсягів проходки ГПР/ГКР в порівнянні з 2020 роком:

- Гірничо-підготовчі роботи - збільшення частки обсягів проходки за рахунок використання самохідної техніки при проходці гірничих виробок шахти "Ювілейна".

- Гірничо-капітальні роботи - впровадження передових технологій: будівництво камер обслуговування самохідної техніки ш.ім.Фрунзе.

Разом по проходці і гірничий масі збільшення обсягів +8% (+3 122 м3).

У 2021 році зросли обсяги видобутку руди в порівнянні з 2020 роком на +6% (+143,2тис.тн). Загальний обсяг товарної продукції з виробництва руди залізної за 2021 рік складає 6 882,1 млн.грн.

Зниження обсягів проходки гірничих виробок у 2021 році в порівнянні з 2020 роком з раскоски виробок -343 п.м (-12%) згідно проектів, отриманих в поточному році. У 2021 році зросли обсяги кріплення гірничих виробок в порівнянні з 2020 роком на +19% (+2 825 метрів) у зв'язку зі зміною гірничо-геологічних умов. Збільшився обсяг буріння свердловин в порівнянні з 2020 роком на +14% (+38209 метрів) для прискорення введення в експлуатацію блоків згідно з проектами.

В умовах кризи світової економіки, в 2021году підприємство зуміло зберегти достатній обсяг реалізованої руди за рахунок активної позиції на ринку і збереження торгових відносин зі Східною Європою.

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.

Основні здобутки підприємства за 2021 рік - було реалізовано кілька інвестиційних проектів:

- 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

- Впроваджено застосування самохідної техніки на нарізних роботах ш.Ювілейна. Придбана самохідна техніка компактних розмірів для роботи у виробках малого перерізу. Застосування самохідної техніки дозволило значно збільшити темпи виконання нарізних робіт для підготовки блоків.

- Впроваджено IP-телефонію, що дозволяє підвищити якість зв'язку та масштабувати телефонну мережу до потрібних розмірів миттєво за потреби, також це дозволяє суттєво зменшити витрати на телефонний зв'язок

- Розпочато підготовку реалізації масштабного проекту по поглибленню шахти ім.Фрунзе за допомогою передової технології Rail-Veyor, що дозволить продовжити життєдіяльність шахти до 2036 року, забезпечивши робочі місця та надходження до бюджету

У 2022р. планується продовження реалізації інвестиційних проектів розпочатих в 2021 р., в тому числі нарощування парку сучасної самохідної техніки та використання її на обох шахтах підприємства. Також, в рамках запланованих інвестиційних проектів на 2022р., застосування нового обладнання для підвищення продуктивності при поглибленні стволів шахт Ювілейна і будівництві бункерно-дозаторного комплексу, подальша модернізація дробарно-сортувальних фабрик обох шахт та впровадження проектів для підвищення енергоефективності підприємства.

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 уклало 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

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.

Крім того, вплив продовження російської збройної агресії проти України в окремих частинах Луганської та Донецької областей, що почався навесні 2014 року, не закінчений; частини Донецької і Луганської областей залишаються під контролем самопроголошених республік, і українська влада в даний час не має можливості в повній мірі забезпечити застосування українського законодавства на території даних областей. У березні 2014 року ряд подій в Криму привів до приєднання Республіки Крим до Російської Федерації, яке не було визнано Україною та багатьма іншими країнами. Внаслідок цього здійснення діяльності в країні пов'язане з ризиками, які нетипові для інших країн.

Спалах COVID-19

11 березня 2020 р ВООЗ оголосила спалах COVID-19 пандемією. Протягом 2021 року пандемія COVID-19 продовжували мати значний вплив на економіку України. Проте, на фоні виконання плану вакцинації населення скасування значної кількості обмежень, що пов'язані із COVID 19 та глобальної економічної рецесії, спричиненої пандемією COVID-19, спостерігається відновлення економіки України.

Управлінський персонал оцінив вплив COVID-19 на знецінення активів Товариства, його доходи від реалізації, можливість Товариства генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань та можливість продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. На дату випуску цієї фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Товариства не був суттєвим.

Управлінський персонал продовжує докладати зусиль для пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати діяльності Товариства; однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-яких подібних спалахів, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.

Загроза вторгнення

У березні-квітні та жовтні-листопаді 2021 року Росія почала збирати війська та військову техніку біля кордону з Україною, що представляє собою найвищу мобілізацію з моменту анексії Криму в 2014 році. До грудня 2021 поблизу кордону з Україною було розміщено орієнтовно понад 100 тис. російських військовослужбовців. Багато західних урядів закликали своїх громадян покинути Україну. У той же час російський уряд неодноразово заперечував, що має будь-які плани вторгнення в Україну.

Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації і, за необхідності, наскільки це можливо, вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків. Подальший негативний розвиток цих подій та їх

негативний вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства наразі неможливо передбачити.

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 2021 року із загальної балансової вартості фінансових активів: 80,9% представляли собою заборгованість від пов'язаних сторін, з них 90,4 % заборгованості від ТОВ "ДКХ".

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.:

31.12.2021 р. 31.12.2020 р.

Довгострокова дебіторська заборгованість	-	47	
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	297 197		287 962
Грошові кошти та їх еквіваленти	29 380 64 626		
Довгострокові фінансові інвестиції	289 441	1 444 368	
Поточні фінансові інвестиції	4 672 361	2 153 515	
	5 288 379	3 950 518	

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 2021 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	0,02% 0,52%	
менше 30 днів	0,05% 0,97%	
від 31 до 90 днів	0,08% 0,99%	
від 91 до 180	0,10% 1,09%	
від 181 до 365	0,13% 1,16%	
понад рік	0,23% 1,54%	

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

31.12.2021 р.

31.12.2020 р.

	Загальна сума	Резерв ОКЗ	Загальна сума	Резерв ОКЗ
Непрострочена	270 925	(64)	261 606	(207)
менше 6 місяців	25 465 (18)		25 536 (56)	
6-12 місяців	447 -	532 (2)		
більше року	861 (419)	1 080 (479)		
Всього	297 698	(501)	288 754	(745)

Зміни резерву очікуваних кредитних збитків з торгової та іншої поточної заборгованості станом на 31

грудня 2021 р. станом на 31 грудня 2020 р. були наступними, тис. грн.:

2021 р. 2020 р.

Станом на 1 січня 745 1 022

Нараховано/(відновлено) за рік (148) (233)

Використано (списано безнадійних боргів) (96) (44)

Станом на 31 грудня 501 745

Зміни резерву сумнівних боргів з авансів виданих станом на 31 грудня 2021 р. та на 31 грудня 2020 р. були наступними, тис. грн.:

2021 р. 2020 р.

Станом на 1 січня 8 821 2 322

Нараховано/(відновлено) за рік 6 585 6 498

Станом на 31 грудня 15 406 8 821

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.

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	Корпоративне управління ПрАТ "СУХА БАЛКА" здійснюється з дотриманням принципів корпоративного управління, які ухвалені Кодексом корпоративного управління ПрАТ "СУХА БАЛКА", затвердженого рішенням позачергових Загальних зборів акціонерів від 16.04.2018
Дата прийняття рішення щодо затвердження застосування іншого кодексу	16.04.2018
URL-адреса з текстом кодексу	https://sukhabalka.com/ua/informatsiya-dlya-aktsioneriv-ta-steykholderiv

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 сформувані 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 (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	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 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	так	Визначено Статутом.

статутом та/або внутрішніми документами		
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 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	ні	Не вимагається чинним законодавством.
4) інші стейкхолдери		
Радойо затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між	ні	Не вимагається чинним законодавством.

особою та її стейкхолдерами		
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 виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином	так	Статут визначає компетенцію кожного з органів Товариства.
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	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

періодичного оновлення складу		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 добропорядності, 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; 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	ні	Спеціальний тренінг не проводиться.
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	так	У Товариства відсутня заборона

можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними		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 управлінням 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 наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	ні	Комітетів наглядової ради не створено.
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	ні	Стратегія не розробляється.

впровадженні стратегії особи		
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 діяльності яких визначаються внутрішніми положеннями та більшість у яких становлять невиконавчі директори	ні	н/а (не актуально)
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	так	Розмір винагороди Генерального

органу пов'язаний з результатами діяльності особи		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 внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	ні	Не вимагається чинним законодавством.
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	ні	Не вимагається чинним законодавством.

анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку		
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: 2 (2)

Дата проведення	22.04.2021
Спосіб проведення	Х очне голосування, місце проведення: У приміщенні адміністративно-побутового комбінату шахти "ЮВІЛЕЙНА" (актова зала) за адресою: 50029, м. Кривий Ріг, вул. Конституційна, 5є. електронне голосування опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада ПрАТ "СУХА БАЛКА"
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
З питання № 1 порядку денного: "Про обрання лічильної комісії Загальних зборів Товариства та прийняття рішення про припинення їх повноважень". Слухали: Голову Загальних зборів Лисицького А.Г., який повідомив, що згідно ст. 44, 45 Закону України "Про акціонерні товариства", п. п. 8.5 - 8.7 Положення про Загальні збори акціонерів ПрАТ "СУХА БАЛКА", затвердженого Рішенням Загальних зборів акціонерів № 34 (12) від 27.12.2017, організація голосування та підрахунок голосів, а також надання роз'яснень щодо порядку голосування з питань порядку денного Зборів Товариства здійснює лічильна комісія, що обирається Загальними зборами.	

На підставі вищевикладеного, ЗАПРОПОНОВАНО проголосувати за проект рішення з першого питання порядку денного, а саме:

Обрати лічильну комісію Загальних зборів Товариства у наступному складі:

1. Присяжнюк Дмитро Вікторович - Член лічильної комісії;
2. Павлова Наталія Федорівна - Член лічильної комісії;
3. Ахмадєєва Ганна Анатоліївна - Член лічильної комісії.

Встановити, що повноваження членів лічильної комісії припиняються одночасно із закінченням (закриттям) річних загальних зборів Товариства.

Рішення прийнято.

З питання № 2 порядку денного:

"Про звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2020 рік".

Слухали:

Голову Загальних зборів Лисицького А.Г., який ознайомив зі звітом Наглядової ради Товариства про діяльність за 2020 рік

З урахуванням вищевикладеного, ЗАПРОПОНОВАНО проголосувати за проект рішення з другого питання порядку денного, а саме:

1. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2020 рік.
2. Роботу Наглядової ради Товариства за 2020 рік визнати задовільною.

Рішення прийнято.

З питання № 3 порядку денного:

"Про звіт Виконавчого органу Товариства про діяльність за 2020 рік".

Слухали:

Голову Загальних зборів Лисицького А.Г., який ознайомив зі звітом Виконавчого органу Товариства про діяльність за 2020 рік.

В зв'язку з чим, ЗАПРОПОНОВАНО проголосувати за проект рішення з третього питання порядку денного, а саме:

1. Затвердити звіт Виконавчого органу Товариства про діяльність за 2020 рік.
2. Роботу Виконавчого органу Товариства за 2020 рік визнати задовільною.

Рішення прийнято.

З питання № 4 порядку денного:

"Про звіт Ревізійної комісії Товариства про діяльність за 2020 рік".

Слухали:

Голову Загальних зборів Лисицького А.Г., який ознайомив зі звітом Ревізійної комісії Товариства про діяльність за 2020 рік.

В зв'язку з чим, ЗАПРОПОНОВАНО проголосувати за проект рішення з четвертого питання порядку денного, а саме:

1. Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства про діяльність за 2020 рік.
2. Роботу ревізійної комісії Товариства за 2020 рік визнати задовільною.

Рішення прийнято.

З питання № 5 порядку денного:

"Про затвердження річного звіту (річної фінансової звітності) Товариства за 2020 рік".

Слухали:

Голову Загальних зборів Лисицького А.Г., який повідомив, що відповідно до ст. 33 Закону України "Про акціонерні товариства" затвердження річного звіту Товариства відноситься до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів.

Враховуючи заслухану інформацію про звіт Наглядової ради Товариства, про звіт Виконавчого органу Товариства та про звіт Ревізійної комісії Товариства та прийняті за результатами їх розгляду рішення (питання №№ 2-4 порядку денного Загальних зборів Товариства), ЗАПРОПОНОВАНО проголосувати за проект рішення з п'ятого питання порядку денного, а саме:

Затвердити річний звіт (річну фінансову звітність) Товариства за 2020 рік.

Рішення прийнято.

З питання № 6 порядку денного:

"Про розгляд звіту та висновків зовнішньої аудиторської фірми та прийняття рішення за наслідками його розгляду".

Слухали:

Голову Загальних зборів Лисицького А.Г. який повідомив, що достовірність та відповідність в усіх суттєвих аспектах вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності Товариства за 2020 рік була перевірена аудиторською фірмою - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА" (ідентифікаційний код 30373906), про що було підготовлено останнім звіт та висновки про результати аудиторської перевірки річної фінансової звітності Товариства за 2020 рік.

На думку зовнішнього незалежного аудитора фінансова звітність Товариства, що складається зі звіту про фінансовий стан (баланс) станом на 31 грудня 2020 року, звіту про сукупний дохід (звіту про фінансові результати), 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, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

На підставі вищевикладеного, ЗАПРОПОНОВАНО проголосувати за наступний проект рішення з шостого питання порядку денного, а саме:

Прийняти до відома звіт та висновки зовнішнього незалежного аудитора - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА" (ідентифікаційний код 30373906) про результати аудиторської перевірки річної фінансової звітності Товариства за 2020 рік.

Рішення прийнято.

З питання № 7 порядку денного:

"Про порядок розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2020 рік".

Слухали:

Голову Загальних зборів Лисицького А.Г. який повідомив, що за результатами діяльності в 2020 році Товариство отримало чистий прибуток в розмірі - 366 802 тис. грн. (триста шістдесят шість мільйонів вісімсот дві тисячі гривень).

Порядок розподілу прибутку Товариства визначається виключно Загальними зборами

На підставі вищевикладеного, ЗАПРОПОНОВАНО проголосувати за проект рішення з сьомого питання порядку денного, а саме:

1. Затвердити наступний порядок розподілу прибутку за результатами діяльності Товариства у 2020 році:

- чистий прибуток Товариства у розмірі 366 802 тис. грн. (триста шістдесят шість мільйонів вісімсот дві тисячі гривень) направити на поповнення обігових коштів підприємства.

2. Виплату дивідендів за 2020 рік не здійснювати.

Рішення прийнято.

З питання № 8 порядку денного:

"Про прийняття рішення про припинення повноважень діючого складу Наглядової ради Товариства".

Слухали:

Голову Загальних зборів Лисицького А.Г., який повідомив, що річними Загальними зборами акціонерів Товариства, що відбулися 07.10.2020 було прийнято рішення про обрання членів Наглядової ради Товариства строком на 3 (три) роки в наступному складі:

- Ярославський Олександр Владиленович, (акціонер ПрАТ СУХА БАЛКА");
- Александров Артем Володимирович, (представник акціонера - Ярославського О.В.);
- Чорний Олександр Володимирович, (представник акціонера - Ярославського О.В.);
- Ларіна Ольга Олександрівна, (представник акціонера - Ярославського О.В.).

Відповідно до п.18 ч. 2 ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" Загальні збори акціонерів Товариства можуть прийняти рішення про припинення повноважень Наглядової Ради Товариства.

У зв'язку з чим, ЗАПРОПОНОВАНО проголосувати за проект рішення з восьмого питання порядку денного, а саме:

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 не прийнято.

З питання № 9 порядку денного:

"Про прийняття рішення про припинення повноважень діючого складу Ревізійної комісії Товариства".

Слухали:

Голову Загальних зборів Лисицького А.Г., який повідомив, що річними Загальними зборами акціонерів Товариства, що відбулися 07.10.2020 було прийнято рішення про обрання членів Ревізійної комісії Товариства строком на 3 (три) роки в наступному складі:

- Зосімов Олексій Іванович;
- Малиш Яна Миколаївна;
- Морозова Олена Георгіївна.

Відповідно до п.18 ч. 2 ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" Загальні збори акціонерів Товариства можуть прийняти рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.

У зв'язку з чим, ЗАПРОПОНОВАНО проголосувати за проект рішення з дев'ятого питання порядку денного, а саме:

Припинити повноваження діючого складу Ревізійної комісії Товариства:

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

Рішення не прийнято.

З питання № 10 порядку денного:

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

Слухали:

Голову Загальних зборів Лисицького А.Г., який повідомив, що з урахуванням правових нововведень, передбачених нормами Закону України "Про акціонерні товариства", необхідно внести відповідні зміни до Статуту Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції.

У зв'язку з чим, ЗАПРОПОНОВАНО проголосувати за проект рішення з десятого питання порядку денного, а саме:

1. Внести зміни до Статуту Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції.
2. Уповноважити Голову і Секретаря Загальних зборів акціонерів підписати Статут Товариства в новій редакції, затвердженій цими Загальними зборами акціонерів Товариства.
3. Доручити Генеральному директору Товариства особисто або через представника Товариства на підставі виданої довіреності забезпечити у встановленому законодавством порядку державну реєстрацію Статуту Товариства в новій редакції, затвердженій цими Загальними зборами акціонерів Товариства.

Рішення не прийнято.

З питання № 11 порядку денного:

"Про внесення змін до Положення про Загальні збори акціонерів Товариства, Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Ревізійну комісію Товариства, Положення про Виконавчий орган Товариства, Положення про інформаційну політику Товариства, Кодексу корпоративного управління Товариства, шляхом викладення та затвердження їх в новій редакції".

Слухали:

Голову Загальних зборів Лисицького А.Г., який повідомив, що з урахуванням правових нововведень, передбачених нормами Закону України "Про акціонерні товариства", необхідно внести відповідні зміни до Положення про Загальні збори акціонерів Товариства, Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Ревізійну комісію Товариства, Положення про Виконавчий орган Товариства, Положення про інформаційну політику Товариства, Кодексу корпоративного управління Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції.

У зв'язку з чим, ЗАПРОПОНОВАНО проголосувати за проект рішення з одинадцятого питання порядку денного, а саме:

1. Внести зміни до Положення про Загальні збори акціонерів Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції.
2. Внести зміни до Положення про Наглядову раду Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції.
3. Внести зміни до Положення про Ревізійну комісію Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції.
4. Внести зміни до Положення про Виконавчий орган Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції.
5. Внести зміни до Положення про інформаційну політику Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції.
6. Внести зміни до Кодексу корпоративного управління Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції.
7. Уповноважити Голову та Секретаря Загальних зборів акціонерів підписати Положення про Загальні збори акціонерів, Положення про Наглядову раду, Положення про Ревізійну комісію, Положення про Виконавчий орган, Положення про інформаційну політику, Кодекс корпоративного управління Товариства в новій редакції, затвердженій цими річними Загальними зборами акціонерів Товариства..

Рішення не прийнято.

З питання № 12 порядку денного:

"Про прийняття рішення про обрання членів Наглядової ради Товариства".

Слухали:

Голову Загальних зборів Лисицького А.Г.

- У зв'язку з відсутністю кандидатів до складу Наглядової Ради, Наглядовою радою рішення про включення пропозицій до порядку денного загальних зборів акціонерів щодо кандидатів до складу органу товариства не приймалось.

У зв'язку з чим, ЗАПРОПОНОВАНО проголосувати за проект рішення з дванадцятого питання порядку денного, а саме:

Обрання Наглядової ради товариства не можливе із-за відсутності кандидатів до складу органу товариства.

Голосування проведено, обрання не відбулось із-за відсутності кандидатів до складу органу товариства.

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".

Слухали:

Голову Загальних зборів Лисицького А.Г., який повідомив, що у зв'язку з прийняттям рішення про обрання членів Наглядової ради Товариства та згідно п. 17 ч. 2 ст. 33 Закону України "Про акціонерні товариства" до виключної компетенції Загальних зборів відносяться питання затвердження умов цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради і обрання особи, уповноваженої підписати ці договори.

У зв'язку з чим, ЗАПРОПОНОВАНО проголосувати за проект рішення з тринадцятого питання порядку денного, а саме:

1. Затвердити умови цивільно-правових договорів на безоплатній основі, які укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства.

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

Рішення не прийнято.

З питання № 14 порядку денного:

"Про прийняття рішення про обрання членів Ревізійної комісії Товариства".

Слухали:

Голову Загальних зборів Лисицького А.Г.

- У зв'язку з відсутністю кандидатів до складу Ревізійної комісії, Наглядовою радою рішення про включення пропозицій до порядку денного загальних зборів акціонерів щодо кандидатів до складу органу товариства не приймалось.

У зв'язку з чим, ЗАПРОПОНОВАНО проголосувати за проект рішення з чотирнадцятого питання порядку денного, а саме:

Обрання Ревізійної комісії товариства не можливе із-за відсутності кандидатів до складу органу товариства.

Голосування проведено, обрання не відбулось із-за відсутності кандидатів до складу органу товариства.

З питання № 15 порядку денного:

"Про затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами

Ревізійної комісії, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Ревізійної комісії Товариства".

Слухали:

Голову Загальних зборів Лисицького А.Г., який повідомив, що у зв'язку з прийняттям рішення про обрання членів Ревізійної комісії Товариства, необхідно затвердити умови цивільно-правових договорів з членами Ревізійної комісії та обрати особу, уповноважену на підписання цивільно-правових договорів

У зв'язку з чим, ЗАПРОПОНОВАНО проголосувати за проект рішення з п'ятнадцятого питання порядку денного, а саме:

1. Затвердити умови цивільно-правових договорів на безоплатній основі, які укладатимуться з членами Ревізійної комісії Товариства.
2. Надати повноваження Генеральному директору Товариства підписати цивільно-правові договори з членами Ревізійної комісії Товариства.

Рішення не прийнято.

З питання № 16 порядку денного:

"Про попереднє схвалення значних правочинів".

Слухали:

Голову Загальних зборів Лисицького А.Г., який повідомив ,

На підставі ч. 1 ст. 33, ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства" рішення про попереднє 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, приймається Загальними зборами акціонерів.

У зв'язку з чим, ЗАПРОПОНОВАНО проголосувати за проект рішення з шістнадцятого питання порядку денного, а саме:

На підставі ч. 1 ст. 33, ст. 70 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 "DUFERCO SA" на продаж руди залізної агломераційної, гранична сукупна вартість правочину (товару) 2 500 000 тис. грн. (два мільярди п'ятсот мільйонів гривень 00 копійок);
- з Компанією U. S. Steel Ko?ice, s.r.o., на продаж руди залізної агломераційної, гранична сукупна вартість правочину (товару) 5 000 000 тис. грн. (п'ять мільярдів гривень 00 копійок);
- з Компанією "STEEL BUSINESS EUROPE, SA" на продаж руди залізної агломераційної, гранична сукупна вартість правочину (товару) 2 500 000 тис. грн. (два мільярди п'ятсот мільйонів гривень 00 копійок);
- з ПрАТ "ММК ім.ІЛЛІЧА" на продаж руди залізної агломераційної, гранична сукупна вартість правочину (товару) 5 000 000 тис. грн. (п'ять мільярдів гривень 00 копійок);
- з ТОВ "ОПТИМАЛІ ТРЕЙД" на продаж руди залізної агломераційної, гранична сукупна вартість правочину (товару) 3 000 000 тис. грн. (три мільярди гривень 00 копійок);

Рішення прийнято.

З питання № 17 порядку денного:

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

Слухали:

Голову Загальних зборів Лисицького А.Г., який повідомив, що у відповідності до статті 71 Закону України "Про акціонерні товариства", питання про надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, виноситься на розгляд загальних зборів акціонерів, якщо ринкова вартість майна або послуг чи сума коштів, що є його предметом, перевищує 10 відсотків вартості активів, за даними останньої річної фінансової звітності

акціонерного товариства.

У разі якщо значний правочин є одночасно правочином, щодо вчинення якого є заінтересованість, до порядку його вчинення застосовуються положення Розділу 14 Статуту і в частині вимог до значних правочинів, і в частині вимог до правочинів з заінтересованістю.

У період з 2020-2021 роки Товариством укладені та пролонговані на 2021 рік значні правочини, у вчиненні яких є заінтересованість, відповідно до ст. 71 Закону України "Про акціонерні товариства".

У зв'язку з чим, ЗАПРОПОНОВАНО проголосувати за проект рішення з сімнадцятого питання порядку денного, а саме:

На підставі ч. 1 ст. 33, ст. 70, ст. 71, ст. 72 Закону України "Про акціонерні товариства" схвалити (затвердити) укладені Товариством наступні значні правочини, у вчиненні яких є заінтересованість, а саме:

Договори про надання/отримання поворотної фінансової допомоги, що були укладені між ПрАТ "СУХА БАЛКА" та ПрАТ "ДМЗ" в 2020-2021 роках на загальну суму (орієнтовна ринкова вартість правочину (ів)) 637 655,00 тис. грн. без ПДВ;

Договори про надання поворотної фінансової допомоги, що були укладені між ПрАТ "СУХА БАЛКА" та ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ" в 2020-2021 роках. на загальну суму (орієнтовна ринкова вартість правочину (ів)) 944 000,00 тис. грн. без ПДВ;

Договори між ПрАТ "СУХА БАЛКА" та ПрАТ "ДМЗ" щодо продажу руди залізної агломераційної на загальну суму (орієнтовна ринкова вартість правочину (ів)) 1 700 000, тис. грн., у т.ч. ПДВ

Договори про надання безповоротної фінансової допомоги, що були укладені між ПрАТ "СУХА БАЛКА" та АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО" в 2020-2021 роках на загальну суму (ринкова вартість правочину (ів)) 735 000,00 тис. грн. без ПДВ.

Рішення прийнято.

URL-адреса протоколу загальних зборів:

<https://sukhabalka.com/ua/-protokoli-zagalnikh-zbor-v-tovaristva.html>

Дата проведення	23.12.2021
Спосіб проведення	Х очне голосування, місце проведення: У приміщенні адміністративно-побутового комбінату шахти "ЮВІЛЕЙНА" (актова зала) за адресою: 50029, м. Кривий Ріг, вул. Конституційна, 5є. електронне голосування опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада ПрАТ "СУХА БАЛКА"
Питання порядку денного та прийнятті рішення:	
З питання № 1 порядку денного: "Про обрання лічильної комісії Загальних зборів Товариства та прийняття рішення про припинення їх повноважень". Слухали: Голову Загальних зборів Лисицького А.Г., який повідомив, що згідно ст. 44, 45 Закону України "Про акціонерні товариства", п. п. 8.5 - 8.7 Положення про Загальні збори акціонерів ПрАТ "СУХА БАЛКА", затвердженого Рішенням Загальних зборів акціонерів № 34 (12) від 27.12.2017, організація голосування та підрахунок голосів, а також надання роз'яснень щодо порядку голосування з питань порядку денного Зборів Товариства здійснює лічильна комісія, що обирається Загальними зборами. На підставі вищевикладеного, ЗАПРОПОНОВАНО проголосувати за проект рішення з першого питання порядку денного, а саме:	

Обрати лічильну комісію Загальних зборів Товариства у наступному складі:

1. Присяжнюк Дмитро Вікторович - Член лічильної комісії;
2. Павлова Наталія Федорівна - Член лічильної комісії;
3. Ахмадєєва Ганна Анатоліївна - Член лічильної комісії.

Встановити, що повноваження членів лічильної комісії припиняються одночасно із закінченням (закриттям) позачергових загальних зборів Товариства.

Рішення прийнято.

З питання № 2 порядку денного:

"Прийняття рішення про порядок розподілу прибутку за результатами діяльності Товариства у 2012 - 2014 роках".

Слухали:

Голову Загальних зборів Лисицького А.Г., який повідомив, що нерозподілений прибуток Товариства станом на 31.12.2020 складає 3 513 147 тис грн (три мільярди п'ятсот тринадцять мільйонів сто сорок сім тисяч гривень).

Порядок розподілу прибутку Товариства визначається виключно Загальними зборами.

З урахуванням вищевикладеного, ЗАПРОПОНОВАНО проголосувати за проект рішення з другого питання порядку денного, а саме:

Частину нерозподіленого прибутку Товариства за 2012, 2013, 2014 роки, в сумі 1 455 426 тис. грн. (один мільярд чотириста п'ятдесят п'ять мільйонів чотириста двадцять шість тисяч гривень) направити на виплату дивідендів за простими акціями Товариства, а саме:

- частину чистого прибутку, отриманого Товариством за результатами діяльності у 2012 році в сумі 200 736 тис. грн. (двісті мільйонів сімсот тридцять шість тисяч гривень);
- чистий прибуток, отриманий Товариством за результатами діяльності у 2013 році в сумі 415 410 тис. грн. (чотириста п'ятнадцять мільйонів чотириста десять тисяч гривень);
- чистий прибуток, отриманий Товариством за результатами діяльності у 2014 році в сумі 839 280 тис. грн. (вісімсот тридцять дев'ять мільйонів двісті вісімдесят тисяч гривень).

Рішення прийнято.

З питання № 3 порядку денного:

"Прийняття рішення про виплату дивідендів акціонерам Товариства за 2012-2014 роки, затвердження розміру дивідендів за простими акціями Товариства, а також визначення строку, порядку та способу виплати дивідендів".

Слухали:

Голову Загальних зборів Лисицького А.Г., який Запропонував проголосувати за проект рішення з третього питання порядку денного, а саме:

1. Здійснити виплату дивідендів акціонерам Товариства за 2012, 2013, 2014 роки із розрахунку 1,7380554 грн. на одну просту акцію, в тому числі: 0,2397170 грн. за 2012 рік; 0,4960785 грн. за 2013 рік; 1,0022599 грн. за 2014 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

Рішення прийнято.

URL-адреса протоколу загальних зборів:

<https://sukhabalka.com/ua/-protokoli-zagalnikh-zbor-v-tovaristva.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
Ярославський Олександр Владиленович - Голова Наглядової ради (з 07.10.2020р. - на 3 роки)			Х			
Александров Артем Володимирович - представник акціонера Ярославського О.В. (з 07.10.2020р. - на 3 роки)						
Чорний Олександр Володимирович - представник акціонера Ярославського О.В. (з 07.10.2020р. - на 3 роки)						
Ларіна Ольга Олександрівна - представник акціонера Ярославського О.В. (з 07.10.2020р. - на 3 роки)						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	14
з них очних:	14
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	<p>Загальний опис прийнятих на них рішень: У 2021 році Наглядовою радою ПрАТ "СУХА БАЛКА" проведено 14 засідань, на яких розглядались питання стосовно: Погодження призначення на посаду керівників основних напрямків роботи. Прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, який буде з ним укладатись, встановлення розміру оплати його послуг. Скликання річних Загальних зборів акціонерів Товариства, обрання Голови, Секретаря, Реєстраційної комісії річних Загальних зборів акціонерів. Про прийняття рішення про обрання оцінювача акцій і затвердження умов договору, який буде з ним укладатись, встановлення оплати його послуг.</p> <p>Обрання Голови Наглядової ради Товариства, та секретаря Наглядової ради Товариства. Обрання аудиторської фірми Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного року і затвердження умов договору, який з нею укладатиметься, встановлення розміру оплати її послуг.</p> <p>Обрання (переобрання) Генерального директора та затвердження змін до трудового контракту. На засіданнях Наглядової ради також розглядались і інші питання поточної господарської діяльності Товариства, та приймалися відповідні рішення.</p> <p>Всі питання розглянуті, рішення прийняті.</p>

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 01.06.2021р. по 31.05.2022р.)
РНОКПП	
УНЗР	
Опис ключових рішень керівника	<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 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

	<p>служб.</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 ради;
- 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

	<p>працівників Товариства (за винятком посадових осіб Товариства);</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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; - і 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 2021 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 2021 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 "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА" (посвідчення про включення до Реєстру аудиторських фірм і аудиторів №2091). 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	Не актуально для особи.

декларації схильності до ризиків	
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 Товариства за винятком тих, 	
--	--	--	--	--	--

				<p>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 виробничих підрозділів 	
--	--	--	--	--	--

				<p>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	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Баш Віталій Олександрович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Генеральний директор
Дата вступу на посаду	01.06.2021
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 та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 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: 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	Звіт про винагороду не затверджувався та не розміщувався.

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 в Звіті про управління, підготовленому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог та в Річній інформації емітента цінних паперів за 2021 рік (яка включає у складі звіту керівництва звіт про корпоративне

управління) відповідно до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", але не містять фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та 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 стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі стосовно питання, наведеного у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту. Отже, ми не змогли визначити, чи ця інформація є суттєво викривленою у зв'язку з таким питанням.

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. 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. Відповідно до екологічних цілей, міських програм та добробуту населення, основні заходи спрямовані на: <ul style="list-style-type: none">- Зрошення 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;- Проведення гірничотехнічної рекультивації направленої на відновлення раніш порушених земель;- 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;- 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;- Проведення обслуговування постів атмосферного повітря в межах СЗЗ шахт;- Оновлення існуючих дозволів на викиди;- Озеленення території підприємства 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.	
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:	
	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	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, селетебних територій, негативне вплине на населення Кривбасу; 2. Перевищення нормативів ГДК, як наслідок

		<p>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>2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:</p>	<p>Згідно вищенаведеної послідовності ризиків:</p> <p>1. Відкачування, акумуляція шахтних вод а також організація робіт з проведення їх скидання, та усунення наслідків.</p> <p>2. Дотримання умов встановлених дозволами на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря;</p> <p>3. Укладання договорів з організаціями, що мають право на поводження відходами;</p> <p>4. Дотримання умов встановлених дозволом на спеціальне водокористування;</p> <p>5. Облаштування та утримання контейнерів, приміщень, майданчиків тощо для збору та зберігання відходів виробництва. Контроль за станом ґрунтів та повітря в місці накопичення відходів.</p>
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	<p>Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:</p>	<p>1. Дотримання чинного екологічного законодавства України;</p> <p>2. Ефективне використання природних ресурсів, сировини, енергоресурсів, води тощо;</p> <p>3. Модернізація виробництва;</p> <p>4. Впровадження результатів оцінки впливу на довкілля для планової діяльності;</p> <p>5. Підвищення екологічної свідомості та відповідальності працівників;</p> <p>6. Постійний моніторинг якості стану повітря.</p>
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 таки 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.	1 455 425 955	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	1,738	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	58 341 604	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	23.12.2021	
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	23.12.2021	
Спосіб виплати дивідендів	Безпосередньо акціонерам	
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: 24.12.2021, 58 341 604 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/statut-tovaristva.html
2	Кодекс корпоративного управління ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	https://sukhabalka.com/ua/kodex-korporativnogo-upravl-nnya-tovaristva.html
3	Положення про Виконавчий орган ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	https://sukhabalka.com/ua/polozhennya-pro-zagaln-zbori-naglyadovu-radu-vikonavchiy-organ-ta-rev-z-ynu-kom-s-yu.html
4	Положення про Загальні збори акціонерів ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	https://sukhabalka.com/ua/polozhennya-pro-zagaln-zbori-naglyadovu-radu-vikonavchiy-organ-ta-rev-z-ynu-kom-s-yu.html
5	Положення про інформаційну політику ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	https://sukhabalka.com/ua/polozhennya-pro-zagaln-zbori-naglyadovu-radu-vikonavchiy-organ-ta-rev-z-ynu-kom-s-yu.html
6	Положення про Наглядову Раду ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	https://sukhabalka.com/ua/polozhennya-pro-zagaln-zbori-naglyadovu-radu-vikonavchiy-organ-ta-rev-z-ynu-kom-s-yu.html

			naglyadovu-radu-vikonavchiy-organ-ta-rev-z-ynu-kom-s-yu.html
7	Положення про Ревізійну комісію "ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	https://sukhabalka.com/ua/polozhennya-pro-zagaln-zbori-naglyadovu-radu-vikonavchiy-organ-ta-rev-z-ynu-kom-s-yu.html

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

1. Проміжна інформація

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

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

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 акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій Зміна акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	20.12.2021	https://sukhabalka.com/ua/-osobлива-neregulyarna-nformats-ya-em-tenta.html

3. Інша інформація

№ з/п	Вид іншої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про проведення загальних зборів 22.04.2021 - дата проведення загальних зборів	15.03.2021	https://www.smida.gov.ua/db/feed/51101 https://sukhabalka.com/ua/pov-domlennya-pro-provedennya-zagalnikh-zbor-v-akts-onernogo-tovaristva.html
2	Відомості про проведення загальних зборів 23.12.2021 - дата проведення загальних зборів.	03.12.2021	https://www.smida.gov.ua/db/feed/70150 https://sukhabalka.com/ua/pov-domlennya-pro-provedennya-zagalnikh-zbor-v-akts-onernogo-tovaristva.html

<div>Підприємство</div> <div>Територія</div> <div>Організаційно- правова форма господарювання</div> <div>Вид економічної діяльності</div>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА БАЛКА"	Дата	КОДИ	
			31.12.2021	
			за ЄДРПОУ	00191329
			за КАТОТТГ	UA1206017001 0439451
			за КОПФГ	230
	Добування залізних руд	за КВЕД	07.10	

Середня кількість працівників: 2714

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 31.12.2021 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	24 299	21 879
первісна вартість	1001	33 529	33 670
накопичена амортизація	1002	(9 230)	(11 791)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	306 838	441 034
Основні засоби	1010	926 922	2 039 232
первісна вартість	1011	3 772 674	2 426 412
знос	1012	(2 845 752)	(387 180)
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	1 444 368	289 441
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	47	0
Відстрочені податкові активи	1045	77 760	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	10 166	16 208
Усього за розділом I	1095	2 790 400	2 807 794
II. Оборотні активи			

Запаси	1100	153 365	318 469
Виробничі запаси	1101	83 744	104 000
Незавершене виробництво	1102	246	427
Готова продукція	1103	69 375	214 042
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	287 648	297 023
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	20 593	58 374
з бюджетом	1135	2 766	18 108
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	314	174
Поточні фінансові інвестиції	1160	2 153 515	4 672 361
Гроші та їх еквіваленти	1165	64 626	29 380
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	64 626	29 380
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	2 351	2 238
Усього за розділом II	1195	2 685 178	5 396 127
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	5 475 578	8 203 921

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	0	1 108 623
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	3 513 147	3 418 682
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	3 565 483	4 579 641
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	119 032
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0

Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 105 587	1 153 389
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	1 105 587	1 272 421
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	408 569	359 617
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	3 025	8 100
товари, роботи, послуги	1615	114 878	114 957
розрахунками з бюджетом	1620	161 629	253 158
у тому числі з податку на прибуток	1621	10 131	47 403
розрахунками зі страхування	1625	17 560	22 259
розрахунками з оплати праці	1630	79 468	101 302
одержаними авансами	1635	348	46 438
розрахунками з учасниками	1640	0	1 306 637
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	19 031	139 391
Усього за розділом III	1695	804 508	2 351 859
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	5 475 578	8 203 921

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
31.12.2021
00191329

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)

за 2021 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	6 730 292	4 229 652
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	(2 388 735)	(1 830 869)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	4 341 557	2 398 783
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	4 536	64 810
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	(82 367)	(67 047)
Витрати на збут	2150	(660 015)	(472 123)
Інші операційні витрати	2180	(93 194)	(87 596)
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	3 510 517	1 836 827
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	360 715	84 583
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(177 950)	(711 990)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(2 075 630)	(759 073)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 617 652	450 347
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-291 192	-83 545
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 326 460	366 802
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	1 352 436	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	34 127	-34 347
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	1 386 563	-34 347
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(243 439)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	1 143 124	-34 347
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2 469 584	332 455

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	317 664	284 943
Витрати на оплату праці	2505	659 233	558 938
Відрахування на соціальні заходи	2510	184 702	149 706
Амортизація	2515	390 976	169 237
Інші операційні витрати	2520	1 671 736	1 294 811
Разом	2550	3 224 311	2 457 635

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	1,580000	0,440000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1,580000	0,440000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

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

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СУХА БАЛКА"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2021

00191329

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 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

31.12.2021

00191329

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2021 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	1 617 652	0	450 347	0
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	390 976	X	169 237	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	30 032	0	8 996	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	33 819	0	0	62 777
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	1 723 584	0	683 030	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	15	0	21 309	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	1 624 729	0	356 936
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	122 569	0	27 650	0
Збільшення (зменшення) поточної	3561	0	0	0	0

кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги					
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	2 471 868	0	1 652 846	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	300 566	X	33 399
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2 171 302	0	1 619 447	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	115	X	45	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	2 842	X	2 695	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	1 818 205	X	661 792	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	3 552 230	X	2 240 215
необоротних активів	3260	X	327 201	X	165 100
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	2 058 269	0	1 740 783
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	1 547 659	X	2 262 187	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	15 690	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0

Погашення позик	3350	X	1 595 000	X	2 042 000
Сплату дивідендів	3355	X	54 549	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	44 400	X	39 229
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	2 740	X	3 711
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	10 655	X	41
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	143 995	177 206	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	30 962	55 870	0
Залишок коштів на початок року	3405	64 626	X	2 181	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	4 284	6 575	0
Залишок коштів на кінець року	3415	29 380	0	64 626	0

Примітки: Протягом звітного періоду чистий рух коштів склав:

- від операційної діяльності становить 2 171 302 тис. грн. (надходження);
- від інвестиційної діяльності - 2 058 269 тис. грн. (видаток);
- від фінансової діяльності - 143 995 тис. грн. (видаток);
- Залишок грошових коштів на кінець року становить - 29 380 тис. грн.

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА
БАЛКА"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.12.2021

00191329

Звіт про власний капітал

За 2021 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	41 869	0	0	10 467	3 513 147	0	0	3 565 483
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	41 869	0	0	10 467	3 513 147	0	0	3 565 483
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	1 326 460	0	0	1 326 460
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	1 108 623	0	0	34 501	0	0	1 143 124
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	1 108 623	0	0	374	0	0	1 108 997
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	34 127	0	0	34 127
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	-1 455 426	0	0	-1 455 426
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	0	0	0	0	0

капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	1 108 623	0	0	-94 465	0	0	1 014 158
Залишок на кінець року	4300	41 869	1 108 623	0	10 467	3 418 682	0	0	4 579 641

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 "Суха Балка" у відкрите акціонерне товариство. На підставі рішення Загальних зборів акціонерів ВАТ "СУХА БАЛКА" (протокол № 22 від 28.03.2011 р.) та державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства, Відкрите акціонерне товариство "СУХА БАЛКА" змінено на Публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА". Товариство є повним правонаступником майнових прав і обов'язків щодо всього майна, включаючи нерухоме майно, всі інші активи та пасиви Товариства з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ "ЄВРАЗ РЕСУРС УКРАЇНА", що реорганізувалося шляхом приєднання до Публічного акціонерного товариства "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА", а також усіх прав та обов'язків Товариства з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ "ЄВРАЗРЕСУРС УКРАЇНА", у тому числі тих зобов'язань по відношенню до його кредиторів та боржників, які оспорується сторонами. Товариство є повним правонаступником майнових прав і обов'язків щодо всього майна, включаючи нерухоме майно, всі інші активи та пасиви Товариства з обмеженою відповідальністю "КРИВОРІЖШАХТОБУД", що реорганізувалося шляхом приєднання до Публічного акціонерного товариства "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА", а також усіх прав та обов'язків Товариства з обмеженою відповідальністю "КРИВОРІЖШАХТОБУД", у тому числі тих зобов'язань по відношенню до його кредиторів та боржників, які оспорується сторонами.

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

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

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

Станом на 31 грудня 2021 року ПрАТ "СУХА БАЛКА" не має дочірніх підприємств.

Середньооблікова чисельність персоналу за 2021 рік становила 2 714 особи, за 2020 рік - 2 740 особи.

Ця фінансова звітність Товариства затверджена керівництвом 30 серпня 2022 року.

2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність загального призначення станом на 31 грудня 2021 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 2022 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. Але у травні ситуація з постачанням ускладнилася. Склади у постійних європейських споживачів продукції Компанії мають обмеження, учасники логістичного ланцюга почали працювати не ритмічно. З'явилась гостра потреба у нових альтернативних шляхах реалізації. Потрібно було змінити логістичні маршрути. За короткий час Компанія мала знайти рішення для переадресування частини продукції, що раніше експортувалася портами Чорного моря. Наразі ця частина продукції експортується західним кордоном.

Ситуація щотижня змінюється і вимагає більш гнучких рішень за нових обставин та за умов нових логістичних маршрутів, до яких часто не готова сама інфраструктура, у тому числі в країнах ЄС.

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.

Минулого року на Підприємстві розпочали реалізацію масштабного інвестиційного проекту на ш. імені Фрунзе: застосування сучасної технології для проходки (самохідна техніка) та доставки гірничої маси до ствола (система Rail-Veyor), що дозволить подовжити на 10-11 років термін служби шахти та отримати додатковий обсяг продукції + 11 млн тон. На сьогодні роботи щодо інвестиційного проекту продовжуються.

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 60%, 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. Однак через непередбачуване вплив війни, що триває на даний момент, на значущі припущення, що лежать в основі прогнозів Компанії, керівництво приходить до висновку, що існує суттєва невизначеність, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність у разі розширення зони бойових дій до місця розташування підприємства та основних партнерів Компанії і, отже, Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання у ході звичайної діяльності.

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

3. ОСНОВНІ БУХГАЛТЕРСЬКІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ

Судження

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від її керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і

припущень, які впливають на суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, що зазначаються у звітності, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Ці оцінки ґрунтуються на інформації, наявній на дату балансу. Отже, фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

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

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

Ризики пов'язані з вимогами податкового та іншого законодавства

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

Оцінки та припущення

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

Зобов'язання з виплат працівникам

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

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

Резерви

Товариство регулярно проводить оцінку авансів виданих постачальникам для визначення втрати вартості даних активів. Товариство використовує судження, які ґрунтуються на досвіді взаємовідносин з контрагентом, для визначення суми втрати вартості активу у випадку, коли контрагент знаходиться у складній фінансовій ситуації. Керівництво здійснює оцінку, базуючись на історичних даних та об'єктивних ознаках втрати вартості активу. Більш детальна інформація викладена у Примітці 30.

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

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

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

Оцінка кореляції між історично спостережуваними ставками дефолту, прогнозними економічними умовами та очікуваними кредитними збитками є

значною оцінкою. Очікувані кредитні збитки є чутливими до змін обставин та прогнозних економічних умов. Історичний досвід Товариства щодо кредитних втрат та прогноз економічних умов можуть також не бути репрезентативними щодо фактичного дефолту клієнта в майбутньому. Інформація щодо очікуваних кредитних збитків з торгової дебіторської заборгованості Товариства розкривається у Примітці 30.

Знецінення МВЗ

Товариство проводить розрахунок знецінення по застарілим і неліквідним матеріалам і запасним частинам. Крім того, деяка частина готової продукції Товариства може бути відображена в балансі за чистою вартістю реалізації. Оцінка чистої вартості реалізації базується на найбільш достовірній інформації, доступній на дату оцінки. При оцінці беруться до уваги зміни цін і витрат, що безпосередньо відносяться до подій, які відбулися після звітної дати, в тій мірі, наскільки ці події підтверджують наявність умов на кінець звітного періоду. Більш детальна інформація викладена у Примітці 13. 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 кожен 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 31.12.2021 були використані наступні показники: аналіз розрахунку оцінки витрат, наданого технічними спеціалістами, коефіцієнт інфлювання до 2038 року - 2,315581 та ставка дисконтування - 12,2%. Чутливість зміни поточної вартості цього зобов'язання та більш детальна інформація викладена у Примітці 23.

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 відрізнитися 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 23.

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 2021 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:

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

Дохід від договорів з клієнтами Для визнання доходу Товариство використовує п'ятиетапну модель згідно МСФЗ (IFRS) 15 "Дохід від договорів з клієнтами". Дохід від договорів з клієнтами визнається Товариством, коли контроль за товарами або послугами передається клієнту в сумі, що відображає відшкодування, яке Товариство розраховує отримати в обмін на ці товари або послуги. Товариство дійшло висновку, що воно виступає як принципал за всіма такими договорами, оскільки воно зазвичай контролює товари або послуги, перш ніж передати їх клієнту. Продаж товарів та послуг Дохід від реалізації продукції визнається в певний момент часу, коли контроль над активом передається замовнику. Товариство розглядає, чи є в договорі інші обіцянки, які є окремими зобов'язаннями щодо виконання, на які має бути розподілена частина ціни угоди (наприклад, гарантії, торгові або оптові знижки, право на повернення). При визначенні ціни операції з продажу продукції Товариство враховує наслідки змінного відшкодування, існування значних компонентів фінансування та відшкодування, що виплачується замовнику (якщо такі є). Змінна компенсація Якщо компенсація, обіцяна за договором, включає в себе змінну суму, Товариство оцінює суму відшкодування, право на яке воно отримає в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг покупцеві. Змінна компенсація оцінюється в момент укладення договору, і щодо її оцінки застосовується обмеження до тих пір, поки не буде вирішена відповідна невизначеність. Застосування обмеження оцінки змінної компенсації збільшує суму виручки, визнання якої було відкладено. Право на повернення і зворотні знижки за обсяг призводять до виникнення змінного відшкодування. Право на повернення Деякі контракти надають клієнту право повернути товар протягом визначеного періоду. Товариство використовує метод очікуваної вартості для оцінки товарів, які не будуть повернуті, оскільки цей метод найкраще передбачає суму змінної компенсації, на яку Товариство матиме право. Для обліку передачі продукції з правом на повернення Товариство визнає виручку від переданої продукції в розмірі відшкодування, право на яке очікує отримати, зобов'язання щодо повернення коштів та актив (і відповідне коригування собівартості продажів) щодо права на отримання продукції від покупців при виконанні зобов'язання щодо повернення коштів. Істотний компонент фінансування Товариство використовує спрощення практичного характеру відносно короткострокових авансових платежів. Згідно такого спрощення Товариство не коригує обіцяну суму відшкодування з урахуванням впливу істотного компонента фінансування, якщо вона очікує в момент укладення договору, що період між передачею обіцяної продукції або послуги покупцеві і оплатою цієї продукції або послуги складає не більше одного року. Залишок за договорами Контрактний актив - це право на компенсацію в обмін на товари або послуги, передані покупцеві. Якщо Товариство передає товари або послуги покупцеві до того, як покупець виплатить компенсацію, або до того моменту, коли відшкодування стає таким, що підлягає виплаті, визнається актив за договором, за винятком сум, що подаються в якості дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість - це право Товариства на відшкодування, яке є безумовним, тобто потрібен лише час, необхідний для сплати компенсації.

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

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

Податки Податок на додану вартість

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

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

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

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

В 2021 році і 2020 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 оподаткованого прибутку, що дозволив би реалізувати суму такого відстроченого податкового активу.

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

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

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

Пенсійні та інші виплати персоналу

Державна пенсійна програма

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

Програма Товариства з виплат персоналу

1. Відшкодування в Пенсійний фонд з виплат пільгових пенсій співробітникам Товариства, які працюють у шкідливих умовах праці згідно з законодавством України.

2. Інші довгострокові зобов'язання згідно колективного договору: разову виплату працівникам, що виходять на пенсію в розмірі від 1 до 3-х посадових окладів, в залежності від стажу робітника; разові виплати до ювілеїв, виплати на поховання, довічна пенсія.

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

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

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

Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка

Фінансові активи Первісне визнання, та оцінка

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

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

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

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

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації.

Фінансові активи за амортизованою вартістю (боргові інструменти).

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

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

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

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

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

Припинення визнання

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

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

і обов'язки, які Компанія зберегла. Знецінення фінансових активів Згідно з вимогами МСФЗ(IFRS) 9 всі фінансові активи підлягають тестуванню на кожен звітний день на предмет знецінення. Знецінення фінансових активів визнається в сумі очікуваного кредитного збитку. При використанні єдиної моделі очікуваних кредитних збитків Товариство застосовує: - загальний підхід щодо більшості кредитів та боргових цінних паперів; - спрощений підхід щодо торгової дебіторської заборгованості, дебіторської заборгованості з оренди і контрактних активів, які не містять значного компонента фінансування; - підхід щодо фінансових активів, які є кредитно-знеціненими при початковому визнанні. При спрощеному підході Товариством оцінюється збиток від знецінення як очікуваний кредитний збиток за весь строк дії фінансового активу. Для розрахунку при спрощеному підході Товариство використовує матрицю резервів (розрахунок збитку від знецінення на основі процентної ставки дефолта), що базується на історичних спостереженнях кредитних втрат і коригується з врахуванням прогностичних оцінок. Для розрахунку коефіцієнту дефолту дебіторська заборгованість була класифікована по однорідним групам за подібністю кредитного ризику та статистики заборгованості в минулих періодах. Для коригування історичної ставки дефолту на коефіцієнт впливу прогностичного макроекономічного показника Товариство застосовує фактор впливу зміни обмінного курсу UAH/USD, виходячи з припущення, що даний макроекономічний фактор є найбільш прийнятний, адже основна частина торгової дебіторської заборгованості залежить від курсу UAH/USD. Товариство також проводить аналіз дебіторської заборгованості, що прострочена більше, ніж 180 днів, на предмет індивідуального знецінення. Для застосування оцінки на індивідуальній основі Товариство використовує наступні критерії:

- контрагент має значні фінансові труднощі;
- ведеться судово-претензійна робота;
- є практика неповернення заборгованості по даному контрагенту;
- порушення умов договору;
- ймовірність банкрутства дебітора або фінансова реорганізація;
- контрагент знаходиться в зоні ООС;
- минув строк позовної давності Більш детальна інформація викладена у Примітках 14, 30.

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

До 1 січня 2021 Товариство відображало основні засоби за первісною вартістю придбання або будівництва, без включення витрат на поточне обслуговування, за вирахуванням накопиченої амортизації та знецінення. Первісна вартість включає в себе фактично понесені витрати на заміну частин обладнання при дотриманні необхідних умов визнання активів.

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

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 2021

(років)

Будівлі та споруди

від 1 до 48

10

Споруди гірничовидобувні

від 1 до 20

8

Машини і обладнання

від 1 до 40

3

Машини і обладнання в фінансовому лізингу

від 4 до 9

8

Транспортні засоби

від 1 до 16

2

Інші основні засоби

від 1 до 14

3

Критерії визнання та оцінка основних засобів протягом 2021 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 (у тому числі об'єкти, що знаходяться на державній реєстрації) вартістю більше 20 000 гривень, використовувані у виробничій, торгівельній діяльності, а також для цілей адміністративного управління. Об'єкти соціальної сфери (об'єкти, що знаходяться в невиробничих підрозділах) обліковуються за нульовою вартістю до моменту переміщення у виробничий підрозділ або повного вибуття об'єкту.

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

Незавершене будівництво представляє собою основні засоби на стадії будівництва та обліковується 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:

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

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

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

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

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

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

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

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

Товариство в якості орендодавця

Орендодавець класифікує 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 родовищі.

Згідно з обліковою політикою підприємства строки корисного використання становлять:

Строк корисного використання (років)

Середньозважений залишковий

строк корисного використання (років)

Комп'ютерні програми

від 1 до 10

4

Інші НМА, вкл. аванси видані

від 0 до 3

2

Ліцензії

від 0 до 3

2

Критерії визнання, оцінка та подальший облік нематеріальних активів протягом 2021 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 кожну балансову дату Товариство визначає ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, або якщо

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

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

На кожну звітну дату Товариство визначає ознаки того, чи раніше визнані збитки від зменшення корисності активу, за виключенням гудвілу, зникли або зменшились. Якщо така ознака є, то розраховується відшкодовувана сума активу чи одиниці, що генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від зменшення корисності сторнуються тільки в тому разі, якщо відбулись зміни в оцінках, які використовувались для визначення суми 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 розраховується як різниця між балансовою вартістю та вартістю, що може бути відшкодована. Збитки від зменшення корисності визнаються в звіті про сукупний дохід та збитки в складі інших операційних витрат.

Грошові кошти та короткострокові депозити

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

Резерви

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

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

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

В облікову політику, що застосовувалася у попередньому звітному році, були внесені зміни щодо визнання основних засобів та відображення в обліку результатів переоцінки та обліку дивідендів згідно стандартів МСФЗ, а також нових і переглянутих МСФЗ та ПКІ, які стали обов'язковими до застосування для звітних періодів, що починаються після 1 січня 2021 р. Характер та вплив змін в результаті прийняття цих нових стандартів бухгалтерського обліку описані нижче.

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 2021 року, або пізніше.

. Поправки до МСФЗ (IFRS) 9, МСБО (IAS) 39, МСФЗ (IFRS) 4 МСФЗ (IFRS) 16 - "Реформа базової процентної ставки - Фаза 2"

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:

. МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування" (набуває чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 1 січня 2023 року).

. Поправки до МСБО (IAS) 1 "Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових" (набуває чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 1 січня 2023 року).

. Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 "Посилання на Концептуальні основи" (вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати).

. Поправки до МСБО (IAS) 16 "Основні засоби: надходження до використання за призначенням" (вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати).

. Поправки до МСБО (IAS) 37 "Обтяжливі договори - витрати на виконання договору" (вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати).

- Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" - дочірня організація, вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності" (вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати).

- Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" - комісійна винагорода під час проведення "тесту 10%" в разі припинення визнання фінансових зобов'язань (вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати).

- Поправки МСФЗ (IFRS) 16 - Ілюстративні приклади (стосується лише ілюстративного прикладу, тому дата набрання чинності не вказана).

- Поправки до МСБО (IAS) 41 - Оподаткування при оцінці справедливої вартості (вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати).

- Поправки до МСБО (IAS) 1 та Положення з практики МСФЗ 2 - "Розкриття облікових політик" (набуває чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 1 січня 2023 року).

- Поправки до МСБО (IAS) 8 - "Визначення облікових оцінок" (набуває чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 1 січня 2023 року).

7. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2021, 2020 років нематеріальні активи включали наступне, тис. грн.:

31.12.2021 р. 31.12.2020 р.

Первісна вартість:

Комп'ютерні програми	11 170 11 062	
Інші НМА, вкл. аванси видані	8	159
Ліцензії	1 247	1 063
Права користування природними ресурсами	21 245	21 245
Всього	33 670	33 529

Накопичена амортизація та знецінення:

Комп'ютерні програми	(5 935)	(4 636)
Інші НМА, вкл. аванси видані	(4)	(157)
Ліцензії	(896)	(776)
Права користування природними ресурсами	(4 956)	(3 661)
Всього	(11 791)	(9 230)
Всього	21 879	24 299

Нижче наведено розшифровку руху нематеріальних активів за 2021 та 2020 роки, тис. грн.:

	Комп'ютерні програми	Інші НМА, вкл. аванси видані	Ліцензії	Права користування природними ресурсами	Всього
Станом на 31.12.2019 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації				6 111	3 389 18 567 25 070
Надходження	1 430	-	24	299	1 753
Вибуття, NBV (Ф.2.)					
Амортизаційні відрахування		(1 116)	(1)	(125)	(1 282) (2 524)
Станом на 31.12.2020 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації				6 425	2 288 17 584 24 299
Надходження	120	4	198	322	
Вибуття, NBV (Ф.2.)					
Амортизаційні відрахування		(1 310)	(2)	(135)	(1 295) (2 742)
Станом на 31.12.2021 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації				5 235	4 351 16 289 21 879

8. ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Переоцінка основних засобів

Справедлива вартість основних засобів була визначена професійними незалежними оцінювачами ТОВ "БДО Консалтинг" станом 01.01.2021 та відповідає Рівню 3 ієрархії визначення справедливої вартості.

В ході оцінки були використані витратний, ринковий та дохідний методичні підходи.

Товариство змінило свою облікову політику щодо оцінки основних засобів на 1 січня 2021 року на перспективній основі.

Станом на 31 грудня 2021, 2020 та 2019 років основні засоби включали наступне, тис. грн.:

31.12.2021 р. 31.12.2020 р. 31.12.2019 р.

Первісна або переоцінена вартість:

Будівлі та споруди	292 092	726 921	728 400
Споруди гірничовидобувні	1 061 283	991 170	967 332
Машини та устаткування		815 647	1 770 924
Машини та устаткування у фінансовому лізингу	11 248	12 425	6 967
Транспорт	111 545	89 226	85 829
Гірничорудні активи	123 175	165 148	138 596
Інші ОЗ	11 422	16 860	13 385
Незавершене будівництво	441 034	306 838	299 072
	2 867 446	4 079 512	3 942 744

Накопичена амортизація та знецінення:

Будівлі та споруди	(25 887)	(615 939)	(605 045)
Споруди гірничовидобувні	(120 820)	(613 626)	(564 731)
Машини та устаткування	(187 376)	(1 502 100)	(1 455 838)
Машини та устаткування у фінансовому лізингу	(1 245)	(1 178)	(116)
Транспорт	(41 550)	(79 899)	(73 493)
Гірничорудні активи	(7 561)	(24 081)	(18 044)
Інші ОЗ	(2 741)	(8 929)	(7 384)
Незавершене будівництво	-	-	-
	(387 180)	(2 845 752)	(2 724 651)
Всього:	2 480 266	1 233 760	1 218 093

Якби основні засоби оцінювалися відповідно до моделі обліку за первісною вартістю, їх балансова вартість була б наступною:

31.12.2021 р.

Первісна або переоцінена вартість:

Будівлі та споруди	728 617
Споруди гірничовидобувні	975 225
Машини та устаткування	1 891 008
Машини та устаткування у фінансовому лізингу	12 425
Транспорт	98 086
Гірничорудні активи	147 255
Інші ОЗ	19 800
Незавершене будівництво	441 034
	4 313 450

Накопичена амортизація та знецінення:

Будівлі та споруди (624 168)
 Споруди гірничовидобувні (640 607)
 Машини та устаткування (1 563 589)
 Машини та устаткування у фінансовому лізингу (2 423)
 Транспорт (85 554)
 Гірничорудні активи(31 641)
 Інші ОЗ (11 442)
 Незавершене будівництво -
 (2 959 424)
 Всього: 1 354 026

Нижче наведено розшифровку руху основних засобів за 2021 та 2020 роки, тис. грн.:

Будівлі та споруди	Споруди гірничовидобувні	Машини та устаткування	Машини та устаткування у фін. лізингу	Транспорт						
Гірничорудні активи	Інші ОЗ	Незавершене будівництво	Всього							
Станом на 01.01.2020 р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення	123 355	402 601	247 325	6 851	12	336				
120 552	6 001	299 072	1 218 093							
Надходження -	-	-	-	-	-	-	178 211	178 211		
Введення в експлуатацію	1 603	24 165	108 604	5 458	5 714	-	3 791	(149 335)	-	
Вибуття (3)	-	(1 146)	-	-	(124)	-	(1 273)			
Амортизаційні відрахування	(13 973)	(49 222)	(85 959)	(1 062)	(8 723)	(6 037)	(1 737)	-	(166 713)	
Збиток/відновлення від знецінення, що списується в Звіті про сукупні прибутки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21 110)
Зміни в резерві на рекультивацию	-	-	-	-	-	-	26 552	-	26 552	
Станом на 31.12.2020 р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення	110 982	377 544	268 824	11 247	9	327				
141 067	7 931	306 838	1 233 760							
Надходження -	-	-	-	-	-	-	309 599	309 599		
Введення в експлуатацію	1 764	1 122	152 564	-	10 480	-	3 087	(169 017)	-	
Дооцінка	179 541	683 329	397 825	-	91 738	-	3	-	1 352 436	
Перекласифікація	(152)	-	(234)	1	-	-	385	-	-	
Вибуття (6)	-	(2 601)	-	-	(40)	(217)	(2 864)			
Амортизаційні відрахування	(25 782)	(121 532)	(187 981)	(1 245)	(41 550)	(7 561)	(2 583)	-	(388 234)	
Збиток/прибуток від знецінення	(142)	-	(126)	-	-	-	(102)	(6 169)	(6 539)	
Зміни в резерві на рекультивацию	-	-	-	-	-	-	(17 892)	-	(17 892)	
Станом на 31.12.2021 р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення	266 205	940 463	628 271	10 003	69	995				
115 614	8 681	441 034	2 480 266							

У складі незавершеного будівництва відображені авансові платежі підрядникам і постачальникам основних засобів на 31.12.2021 та на 31.12.2020 років у розмірі 47 646 тис. грн. та 23 489 тис. грн. та їх знецінення у сумі 15 237 тис. грн. та 8 672 тис. грн. відповідно (або згорнуто 32 409 тис. грн.

та 14 817 тис. грн. відповідно). Амортизація основних засобів за 2021 рік у складі незавершеного будівництва складає 9 567 тис.грн., за 2020 рік - 3 019 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 31.12.2021 р. складала 1 452 тис. грн., на 31.12.2020 р. - 18 544 тис. грн., накопичена амортизація станом на 31.12.2020 р. складала - 544 тис.грн., на 31.12.2020р. - 17 102 тис. грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2021 р. складала - 21 259 тис.грн., 31.12.2020 р. - 1 616 955 тис. грн.. Компанія щорічно переглядає строки корисного використання з метою найбільш надійної оцінки основних засобів. За підсумками проведеної переоцінки строки корисного використання було переглянуто.

Первісна вартість основних засобів, наданих в оренду станом на 31.12.2021 р.- складала 233 тис.грн., на 31.12.2020 р. - складала 759 тис. грн., накопичена амортизація на 31.12.2021 р. складала 41 тис.грн., на 31.12.2020 р. - 541 тис. грн

Станом на 31.12.2021 р., первинна вартість знецінених основних засобів складала 415 тис. грн., на 31.12.2020 р. знецінених об'єктів не було.

Чистий прибуток від переоцінки основних засобів за 2021 рік у розмірі 1 108 997 тис.грн. було визнано у складі іншого сукупного доходу. Сума вибуття дооцінки основних засобів протягом 2021 року, з урахуванням податку на прибуток, пов'язаного з дооцінкою, становила 374 тис. грн і була перенесена з капіталу у дооцінках до складу нерозподіленого прибутку. Станом на 31.12.2021 року сума дооцінки відображена у складі власного капіталу за статтю "Капітал у дооцінках" і складає 1 108 623 тис. грн

9. ДОВГОСТРОКОВІ ТА КОРОТКОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Протягом 2021 року ПрАТ"СУХА БАЛКА" уклало договори про безвідсоткову зворотню фінансову допомогу ПрАТ "ДМЗ" та ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ", також з вказаними компаніями було укладено додаткові угоди прощення боргу за виданими фінансовими допомогами . Фінансова допомога оцінюється за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Справедлива вартість фінансової допомоги визначена як величина сукупних горошових потоків, дисконтованих за ринковою ставкою (середньозваженою). Відсоткові ставки були визначені для кожного договору. Діапазон відсоткових ставок становить 13,08% - 17,64%. Терміни погашення фінансових інвестицій з 31.01.2022 р. по 31.12.2023 р.

Обороти довгострокових фінансових інвестицій за 2021 рік становили:

Найменування 31.12.

2021 р. Повернуто фінансових інвестицій Інші доходи по фінансовим активам Інші витрати по фінансовим активам Витрати з дисконтування фінансових інструментів Перенесено фінансові інвестиції в короткострокові Видано фінансових інвестицій (позик) 31.12. 2020 р.

ТОВ "ДКХ"	289 441	56 529	(56 000)	-	-	-	288 912
ПрАТ "ДМЗ" -	-	206 871	(613 008)	(8 752)	(786 369)	45 802	1 155 456
ВСЬОГО	289 441	263 400	(669 008)	(8 752)	(786 369)	45 802	1 444 368

Обороти довгострокових фінансових інвестицій за 2020 рік становили:

Найменування 31.12.

2020 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. 2019 р.

ТОВ "ДКХ"	288 912	-	9 921	(158 933)	437 924	-	-	-
ПрАТ "ДМЗ"	1 155 456	-	74 060	(403 862)	980 009	(65 534)	570 783	-
ВСЬОГО	1 444 368	-	83 981	(562 795)	1 417 933	(65 534)	570 783	-

Протягом 2021 року ПрАТ "СУХА БАЛКА" уклала договори з ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ", з ПрАТ "ДМЗ" про надання безпроцентної поворотної фінансової допомоги. У 2021 році ПрАТ "СУХА БАЛКА" уклала договори про безповоротну фінансову допомогу з пов'язаними сторонами ДП "ГАРАНТ К", ТОВ "ІНФРАТЕРМ" та АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО".

Обороти поточних фінансових інвестицій за 2021 рік становили, тис. грн.:

Найменування 31.12.2021 р. Повернуто фінансових інвестицій Інші доходи по фінансовим активам

Інші витрати по фінансовим активам

Перенесено фінансові інвестиції з довгострокові

Видано фінансових інвестицій 31.12.2020 р.

ТОВ "ДКХ" 3 576 781

(724 500)

- (50 000) - 3 077 850 1 273 431

ПрАТ "ДМЗ" 306 030

(1 093 705)

94 254

- 786 369

428 578

90 534

ТОВ "ІНДОРБУД" 789 550

- - - - - 789 550

АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО" - - - (780 000)

- 780 000

-

ТОВ "ІНВЕСТ СИСТЕМА" - - - (50 000)

- 50 000

-

ТОВ "БУДІНВЕСТ-ДК" - - - (110 000) - 110 000 -

ВСЬОГО 4 672 361

(1 818 205)

94 254

(990 000)

786 369

4 446 428

2 153 515

Обороти поточних фінансових інвестицій за 2020 рік становили, тис. грн.:

Найменування 31.12.

2020 р. Повернуто фінансових інвестицій Переуступка боргу Безповоротна фінансова допомога Інші витрати по фінансовим активам
Перенесено фінансові інвестиції в довгострокові Перенесено фінансові інвестиції з довгострокові Видано фінансових інвестицій (позик)
31.12.

2019 р.

ТОВ "ДКХ"	1 273 431	(416 000)	-	-	-	(437 925)	-	1 281 431	845 925
ПрАТ "ДМЗ"	90 534 (245 292)	(789 550)	(78 073)	(9 466)	(980 008)	75 000	362 000	1 755 923	
ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТИЛ"	-	(500)	-	-	-	-	-	500	
ТОВ "ІНДОР									
БУД"	789 550	-	789 550	-	-	-	-	-	
ДП "ГАРАНТ К"	-	-	-	(16 500)	-	-	-	16 500	-
ТОВ "ІНФРАТЕРМ"	-	-	-	(9 500)	-	-	9 500	-	
ВСЬОГО	2 153 515	(661 792)	-	(104 073)	(9 466)	(1 417 933)	75 000	1 669 431	2 602 348

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. ДОВГОСТРОКОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років довгострокова дебіторська заборгованість включає наступне, тис. грн.:

31.12.2021 р. 31.12.2020 р.

Розрахунки з відшкодування збитків	-	37
Поворотна фінансова допомога	-	10
Всього:	-	47

Станом на 31 грудня 2021 року довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

11. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

За 2021 та 2020 роки складові податку на прибуток були наступними, тис. грн.:

2021 р. 2020 р.

Поточний податок на прибуток	(337 838)	(43 531)
Доходи (витрати) з відстроченого оподаткування	46 646	(40 014)
Податок на прибуток	(291 192)	(83 545)

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 31.12.2021 та на 31.12.2020 рік з урахуванням ставок податку на прибуток згідно положень Податкового кодексу України, наведено нижче, тис. грн.:

2021 р. 2020 р.

Прибуток / (Збиток) до оподаткування	1 617 652	450 347
Ставка 18%	18 %	
Гіпотетичний дохід (витрати) з податку на прибуток за встановленою ставкою	(291 177)	(81 062)
Податковий ефект витрат, які не підлягають вирахуванню для цілей оподаткування	(15)	(2 483)

Доходи /(витрати) з податку на прибуток (291 192) (83 545)

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 грудня 2021 року були пов'язані з наступними статтями, тис. грн.:

31.12.2021	Зміна, визнана у іншому сукупному доході	Зміна, визнана у звіті про сукупний дохід	31.12.2020
Відстроченні податкові зобов'язання (ВПЗ)			
ВПЗ - Основні засоби	(203 833)	(243 438)	45 311 (5 706)
Всього ВПЗ	(203 833)	(243 438)	45 311 (5 706)
Відстроченні податкові активи (ВПА)			
ВПА - Нараховані зобов'язання	81 163	- 12	81 151
ВПА - Дебіторська заборгованість	309	- 124	185
ВПА - Основні засоби	3 124	- 1 181	1 943
ВПА - Нематеріальні активи	205	- 18	187
Всього ВПА	84 801	- 1 335	83 466
Відстроченні податкові активи, нетто	(119 032)	(243 438)	46 646 77 760

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 грудня 2020 року пов'язані з наступними статтями, тис. грн.:

31.12.2020	Зміна, визнана у звіті про сукупний дохід	31.12.2019
Відстроченні податкові зобов'язання (ВПЗ)		
ВПЗ - Основні засоби	(5 706)(3 635)(2 071)	
Всього ВПЗ	(5 706)(3 635)(2 071)	
Відстроченні податкові активи (ВПА)		
ВПА - Податкові збитки для заліку	- (42 860)	42 860
ВПА - Нараховані зобов'язання	81 151 5 340	75 811
ВПА - Дебіторська заборгованість	185 (73)	258
ВПА - Основні засоби	1 943 1 195	748
ВПА - Нематеріальні активи	187 19	168
Всього ВПА	83 466 (36 379)	119 845
Відстроченні податкові активи, нетто	77 760 (40 014)	117 774

12. ІНШІ НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші необоротні активи включали наступне, тис. грн.:

31.12.2021 р.	31.12.2020
Інші необоротні активи (аварійний запас)	
Всього:	16 208 10 166

Інші необоротні активи на 31.12.2021 у сумі 16 208 тис. грн. складаються із резервних аварійних запасів.

13. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років запаси включали наступне, тис. грн.:

31.12.2021 р.	31.12.2020 р.
Виробничі запаси	104 000
	83 744
Незавершене виробництво	427
	246
Готова продукція	214 042
	69 375
Всього	318 469
	153 365

Станом на 31.12.2010 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 2021 та 2020 років становила 321 634 тис. грн. та 155 591 тис. грн. відповідно. Резерв зі списання вартості запасів до чистої вартості реалізації на 31 грудня 2021 та 2020 років становив 3 165 тис. грн. та 2 226 тис. грн. відповідно. Зміна резерву за 2021 рік у сумі 939 тис. грн та за 2020 рік у сумі 274 тис. грн. визнана у складі собівартості в статті матеріали.

14. ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ПЕРЕДПЛАТИ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років ці статті балансу включали наступне, тис. грн.:

31. 12. 2021 р.	31.12.2020 р.	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	297 175	287 985
Резерв очікуваних кредитних збитків	(152)	(337)
Всього	297 023	287 648
Інша поточна дебіторська заборгованість	523	722
Резерв очікуваних кредитних збитків	(349)	(408)
Всього	174	314
Передплати видані	58 542	20 741
Резерв сумнівних боргів	(168)	(148)
Всього	58 374	20 593

Аналіз дебіторської заборгованості по строкам виникнення, а також рух резерву сумнівних боргів наведений у Примітці 30.

15. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включала наступне, тис. грн.:

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	31.12.2021 р.	31.12.2020 р.
Розрахунки з Держказначейством в СЕА ПДВ	9	31
Податок на додану вартість	19 144 2 757	
Резерв по ПДВ	(1 048)(133)	
Інші податки	3	111
Всього:	18 108 2 766	

Інші оборотні активи	31.12.2021 р.	31.12.2020 р.
----------------------	---------------	---------------

ПДВ за авансами отриманими	584	765
----------------------------	-----	-----

Страхові внески	1 654	1 586
-----------------	-------	-------

Всього:	2 238	2 351
---------	-------	-------

16. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

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

	31.12.2021 р.	31.12.2020 р.
--	---------------	---------------

Гривні	7 636	493
--------	-------	-----

Долари США	21 744 64	133
------------	-----------	-----

Всього:	29 380 64	626
---------	-----------	-----

17. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

За звітний період розмір статутного капіталу Товариством не змінювався. Станом на 31.12.2021 р. та на 31.12.2020 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 31.12.2021 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 31.12.2021, по ним немає.

У 2021 році Загальними зборами акціонерів ПрАТ "СУХА БАЛКА" було прийнято рішення частину нерозподіленого прибутку за 2012-2014 роки у сумі 1 455 426 тис. грн. направити на виплату дивідендів за простими акціями Товариства. Станом на 31.12.2021 року заборгованість за розрахунками з учасниками за несплаченими дивідендами становить 1 306 637 тис. грн. Станом на 31.12.2021 р. та 31.12.2020 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 31.12.21 р.	Частка у статутному капіталі (%) станом на 31.12.20 р.
--------------	--	--

Інші акціонери.

На 31.12.2020 р., на 31.12.2021 р.	кількість акцій у володінні	21 610 450	штук, номінальною вартістю
------------------------------------	-----------------------------	------------	----------------------------

	1 080 522,50	грн.	2,5808 0,5807
--	--------------	------	---------------

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

На 31.12.2021 р.	кількість акцій у володінні	648 299 591	штук, номінальною вартістю акцій	32 414 979,55	грн.
------------------	-----------------------------	-------------	----------------------------------	---------------	------

На 31.12.2020 р.	кількість акцій у володінні	832 524 852	штук, номінальною вартістю акцій	41 626 242,60	.	77,4193	99,4193
------------------	-----------------------------	-------------	----------------------------------	---------------	---	---------	---------

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

На 31.12.2021 р.	кількість акцій у володінні	167 477 510	штук, номінальною вартістю акцій	8 373 875,50	грн
------------------	-----------------------------	-------------	----------------------------------	--------------	-----

	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:

	2021 рік	2020 рік
Прибуток за рік, який належить акціонерам, що володіють простими акціями (тис. грн.)	1 326 460	366 802
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)	1,58405	0,43803

Нерозподілений прибуток станом на 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 року складається з наступних складових (тис. грн.)

	31. 12. 2021	31.12.2020
Сума чистих фінансових результатів періодів	4 331 614	3 005 154
Нарахування дивідендів	(1 455 426)	-
Чиста сума інших змін та коригувань нерозподіленого прибутку	542 494	507 993
Разом	3 418 682	3 513 147

Прибуток на акцію станом на 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 року розраховується наступним чином:

	31. 12. 2021	31.12.2020
Прибуток , який належить акціонерам, що володіють простими акціями (тис. грн.)	2 876 188	3 005 154
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)	3,43472	3,58873

18. ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років інші довгострокові зобов'язання включали наступне, тис. грн.:

	31.12.2021 р.	31.12.2020 р.
Зобов'язання з виплат працівникам (Примітка 19)	900 964	845 664
Резерв з рекультивації землі (Примітка 23)	243 888	234 991
Довгострокові зобов'язання з фінансової оренди перед вітчизняними орендодавцями	30	1 593
Довгострокові зобов'язання перед вітчизняними постачальниками за іншими операціями	1 503	-
Ефект дисконтування довгострокових зобов'язань перед вітчизняними постачальниками	(1)	(61)

Довгострокові зобов'язання за товарним кредитом 7 005 23 400

Всього: 1 153 389 1 105 587

Короткострокова частина заборгованості з фінансової оренди станом на 31.12.2021 у сумі 1 562 тис. грн та на 31.12.2020 р. у сумі 3 025 тис. грн. відображена у складі поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями. Короткострокова частина заборгованості за товарним кредитом станом на 31.12.2021 в сумі 18 042 тис. грн. та на 31.12.2020 в сумі 22 122 тис. грн. відображена у складі поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги. Короткострокова частина за довгостроковими зобов'язаннями за іншими операціями станом на 31.12.2021 у сумі 6 537 тис. грн. відображена у складі поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями.

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 31.12.2021 складає 836 375 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:

	2021 рік	2020 рік
коефіцієнт інфляції до 2038 року	2,315581	2,450126
ставка дисконтування	12,2%	11,4%

Аналіз чутливості до зміни ставки дисконтування наведено у Примітці 23.

19. 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 2021 і 2020 роки, тис. грн.:

2021 р.	2020 р.
Вартість поточних послуг	42 403 29 481
Процентні витрати	96 405 88 127
Чистий актуарний збиток/(прибуток), визнаний в поточному році	56 180
Всього:	138 864 117 788

Рух зобов'язань по плану зі встановленими виплатами за 12 місяців 2021 та 2020 років, тис. грн.:

2021 р.	2020 р.
Станом на 1 січня	845 664 739427
Вартість поточних послуг	42 403 29 481
Процентні витрати	96 405 88 127
Виплачені винагороди	(49 437) (45 898)
Чистий актуарний збиток/(прибуток), визнаний в поточному році	56 180
Збитки (прибутки), визнанні у іншому сукупному доході	(34 127) 34 347
Станом на 31 грудня	900 964 845 664

Розкриття інформації за пенсійними та іншими планами за 2021 рік, тис. грн.:

Зміни поточної вартості зобов'язань за планом із встановленими виплатами: Винагорода по закінченні трудової діяльності Інші довго-строкові зобов'язання Всього 2021

Пільгові пенсії	Пільги згідно КД	Персональна пенсія
Зобов'язання на 1 січня	798 573 25 326 20 284 1 481	845 664
Вартість послуг поточного періоду	40 707 1 565 - 131	42 403
Відсотки на зобов'язання	91 037 2 887 2 312 169	96 405
Ефект від переоцінки зобов'язань за планом	(45 292)	7 321 3 844 56 (34 071)
Виплачена винагорода	(41 202) (3 148)(4 954)(133)	(49 437)
Зобов'язання на 31 грудня	843 823 33 951 21 486 1 704	900 964

Суми, визнанні у звіті про фінансові результати за 2021 рік, тис. грн.:

Вартість послуг поточного періоду	40 707 1 565 - 131	42 403
Відсотки на зобов'язання	91 037 2 887 2 312 169	96 405
Визнаний актуарний збиток / (прибуток)	- - -	56 56

Разом 131 744 4 452 2 312 356 138 864

Зміни зобов'язання, визнаного у балансі:

На 1 січня 2021 року	798 573	25 326 20 284 1 481	845 664	
Виплачена винагорода	(41 202)	(3 148)(4 954)(133)	(49 437)	
Витрати, визнані у звіті про фінансові результати		131 744	4 452 2 312 356	138 864
Переоцінка зобов'язання, визнана у складі іншого сукупного доходу	(45 292)		7 321 3 844 -	(34 127)
На 31 грудня 2021 року	843 823	33 951 21 486 1 704	900 964	

Розкриття інформації за пенсійними та іншими планами за 2020 рік, тис. грн.:

Зміни поточної вартості зобов'язань за планом із встановленими виплатами: Винагорода по закінченні трудової діяльності Інші довго-строкові зобов'язання Всього 2020

	Пільгові пенсії	Пільги згідно КД	Персональна пенсія	
Зобов'язання на 1 січня	694 547	23 646 20 036 1 198	739 427	
Вартість послуг поточного періоду	28 381 1 011 -	89	29 481	
Відсотки на зобов'язання	83 083 2 696 2 208	140	88 127	
Ефект від переоцінки зобов'язань за планом		30 715 1 429 2 203	180 34 527	
Виплачена винагорода	(38 153)	(3 456)(4 163)(126)	(45 898)	
Зобов'язання на 31 грудня	798 573	25 326 20 284 1 481	845 664	

Суми, визнанні у звіті про фінансові результати за 2020 рік, тис. грн.:

Вартість послуг поточного періоду	28 381 1 011 -	89	29 481
Відсотки на зобов'язання	83 083 2 696 2 208	140	88 127
Визнаний актуарний збиток / (прибуток)	-	-	- 180 180
Разом	111 464	3 707 2 208 409	117 788

Зміни зобов'язання, визнаного у балансі:

На 1 січня 2020 року	694 547	23 646 20 036 1 198	739 427
Виплачена винагорода	(38 153)	(3 456) (4 163) (126)	(45 898)

Витрати, визнані у звіті про фінансові результати	111 464	3 707	2 208	409	117 788
Переоцінка зобов'язання, визнана у складі іншого сукупного доходу	30 715	1429	2 203	-	34 347
На 31 грудня 2020 року	798 573	25 326	20 284	1 481	845 664

Основні припущення, використані при визначенні пенсійних зобов'язань за планами, наведені нижче:
2021р. 2020 р.

Ставка дисконтування	12,20%	11,4%
Майбутнє зростання заробітної плати	8,44%	18% в 2021 та 7,7% далі
Середня тривалість життя - чоловіки, років	64,85	65,33
Середня тривалість життя - жінки, років	75,17	75,94

За цим пенсійним планом немає активів.

Середньозважена тривалість зобов'язань за встановленими виплатами на 31.12.2021 р. становить 8,3 років (на 31.12.2020 р. становила 8,6 років).

Очікувана сума прогнозних виплат за програмами з визначеною виплатою протягом 2022 року складе 60 858 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 31.12.2021 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 30 884 (33 505)

- від інфляції 14 471 (15 929)

Ставка дисконтування (88 017) 103 256

Абсолютний вимір параметра + 1 рік -1 рік

Очікувана тривалість життя, чоловіки 10 181 (10 702)

Очікувана тривалість життя, жінки 470 (506)

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 2021 та 2020 роки наведена у таблиці нижче:

	2021 р.	2020 р.
Середня кількість працівників в т.ч.:		2 709 2 730
Робітники	2 011	2 026
Керівники	388	383
Спеціалісти	289	298
Службовці	21	23

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років короткострокові зобов'язання з виплат працівникам включали наступне, тис. грн.:

31.12.2021 р.	31.12.2020 р.
Заробітна плата	26 966 23 624
Забезпечення матеріального заохочення	4 754 4 213
Забезпечення виплат відпусток	45 392 38 612
Забезпечення виплат середнього заробітку мобілізованим	21 513 10 044
Інша заборгованість по розрахункам із заробітної плати	2 677 2 975
Всього	101 302 79 468

20. ОРЕНДА

Станом на 31 грудня 2021 розкриття інформації щодо операцій оренди представлено наступним чином, тис. грн.

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.

Товариство як орендар

Товариство є орендарем промислового обладнання, отриманого згідно договорів фінансового лізингу.

Активи

Нижче наведена балансова вартість визнаних активів у формі права використання та її зміни протягом 2021,2020 років :

Земля,				
будівлі та				
споруди	Машини та			
обладнання	Транспортні			
засоби	Інше			
обладнання	Всього			
Станом на 31 грудня 2019	-	6 851	-	6 851
Надходження -	5 458	-	5 458	
Витрати на амортизацію	-	(1 062)	-	(1 062)
Станом на 31 грудня 2020	-	11 247	-	11 247
Надходження -	-	-	-	
Перекласифікація	-	1	-	1
Витрати на амортизацію	-	(1 245)		
-	-	(1 245)		
Станом на 31 грудня 2021	-	10 003		
-	-	10 003		

Зобов'язання

Нижче наведена балансова вартість зобов'язань по оренді та її зміни протягом 2021,2020 років:

	2021 р.	2020 р.
На 01 січня	4 557	4 183
Надходження -		3 836
Нарахування відсотків		469 966
Платежі	(3 494)	(5 105)
Інші зміни	60	677
На 31 грудня	1 592	4 557
Короткострокові	1 563	3 025
Довгострокові	29	1 532

Аналіз строків погашення зобов'язань по оренді Примітка 30.

Витрати

Нижче наведені суми, визнані у складі прибутку або збитку:

	2021 р.	2020 р.
Витрати по амортизації активів у формі права використання	1 245	1 062
Відсоткові витрати по зобов'язанням з оренди	469	967
Витрати з оренди, що відноситься до короткострокової оренди	22 302	8 184
Разом суми, визнані у складі прибутку або збитку	24 016	10 213

21. ПОДАТКИ ДО СПЛАТИ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років податки до сплати включали наступні види податків, тис. грн.:

	31.12.2021 р.	31.12.2020 р.
Податок на додану вартість	8 973	29 080
у т. ч. податковий кредит з авансів виданих	8 817	3 171
Податок на землю	11	9
Податок з доходів фізичних осіб	76 152	6 120
Податок на прибуток	47 403	10 131
Рентна плата за користування надрами	98 858	115 425
Інші податки, штрафи та пені	21 761	864
Податки до сплати	253 158	161 629

	31.12.2021 р.	31.12.2020р.
ЄСВ з заробітної плати	8 149	7 328
ЄСВ з забезпечення виплат відпусток	9 377	8 022
ЄСВ з забезпечення виплат середнього заробітку мобілізованим	4 733	2 210
Всього Єдині соціальні внески	22 259	17 560

22. КРЕДИТИ

Інформація щодо короткострокових кредитів станом на на 31 грудня 2021 року представлена наступним чином, тис. грн.:

Банк	Відсоткова ставка	Дата погашення кредиту за договором	Валюта кредиту	Основна сума	Відсотки до сплати	Комісія	банка
за внесення змін в договір за ініціативою позичальника, в т. ч. ковенант			Поточна частина				
АТ БАН КРЕДИТ ДНІПРО	13%	30.08.2022	грн.	40 000 425	-	40 425	
АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	13%	30.08.2022	грн.	70 000 743	-	70 743	
АТ БАНК КРЕДИТ	13%	30.08.2022	грн.	43 000 457	-	43 457	
АТ ПУМБ	14%	18.03.2022	грн.	35 000 142	-	35 142	
АТ ПУМБ	13%	21.01.2022	грн.	40 000 123	(277)	39 846	
АТ ПУМБ	13%	25.01.2022	грн.	26 000 36	-	26 036	
ПуАТ "Аккордбанк"	15%	18.02.2022	грн.	25 000 -	(220)	24 780	
ПуАТ "Аккордбанк"	15%	26.01.2022	грн.	25 000 -	-	25 000	
АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	6%	30.08.2022	дол.США	27 278 139	-	27 417	
АТ ПУМБ	6%	08.10.2022	дол.США	27 278 86	(593)	26 771	
ВСЬОГО				358 556	2 151	(1 090)359 617	

Інформація щодо короткострокових кредитів станом на 31 грудня 2020 року представлена наступним чином, тис.грн.:

Банк	Відсоткова ставка	Дата погашення кредиту за договором	Валюта кредиту	Основна сума	Відсотки до сплати	Комісія	банка
за внесення змін в договір за ініціативою позичальника, в т. ч. ковенант			Поточна частина				
АТ БАН КРЕДИТ ДНІПРО	12,5%	10.01.2021	грн.	-	44	-	44
АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	12,5%	30.08.2021	грн.	40 000 423	-	40 423	
АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	12,5%	30.08.2021	грн.	70 000 741	-	70 741	
АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	12,5%	30.08.2021	грн.	43 000 411	-	43 411	
АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	6,0%	30.08.2021	дол.США	28 275 143	-	28 418	
АТ ПУМБ	12,5%	29.01.2021	грн.	35 000 48	-	35 048	
АТ ПУМБ	12,5%	14.01.2021	грн.	50 000 69	-	50 069	
АТ ПУМБ	11,2%	06.01.2021	грн.	45 000 304	-	45 304	
АТ ПУМБ	11,2%	22.01.2021	грн.	45 000 111	-	45 111	
ПуАТ "Аккордбанк"	17%	12.02.2021	грн.	25 000 -	-	25 000	
ПуАТ "Аккордбанк"	17%	19.02.2021	грн.	25 000 -	-	25 000	
ВСЬОГО				406 275	2 294	-	408 569

23. 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.:

31.12.2021 р. 31.12.2020 р.

Забезпечення під умовні зобов'язання (судові справи)	6 078	11 611
Забезпечення витрат під аудит фінансової звітності	1 680	667

Забезпечення витрат на ліквідацію необоротних активів - короткострокова частина		11 631 3 595
Розрахунки за відступленням права вимоги	116 623	-
Орендна плата за землю	851 919	
Розрахунки з іншими кредиторами	2 528 2 239	
	139 391	19 031

Аналіз строків погашення заборгованості наведений у Примітці 30.

Станом на 31.12.2021 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 по судовим позовам	Забезпечення витрат під аудит фінансової звітності	Забезпечення витрат на ліквідацію необоротних активів
Станом на 31.12.2020 р.	234 991	11 611 667	3 595	
Додатковий резерв	- 5 293	1 680	8 510	
Збільшення у зв'язку з часом	26 789	-	-	
Ефект від зміни ставки дисконту	(55 188)	-	-	-
Ефект від зміни в оціночній вартості і строках	37 296	-	-	-
Списання за рахунок резерву	-	(10 826)	(667)	(474)
Станом на 31.12.2021 р.	243 888	6 078	1 680	11 631

Станом на 31.12.2020 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 по судовим позовам	Забезпечення витрат під аудит фінансової звітності	Забезпечення витрат на ліквідацію необоротних активів
Станом на 31.12.2019 р.	185 609	2 036	1 180	3 384
Додатковий резерв	- 28 152	667	1 428	
Збільшення у зв'язку з часом	22 830	-	-	
Ефект від зміни ставки дисконту	32 486	-	-	
Ефект від зміни в оціночній вартості і строках	(5 934)	(2 327)	(105)	-
Списання за рахунок резерву	-	(16 250)	(1 075)	(1 217)
Станом на 31.12.2020 р.	234 991	11 611 667	3 595	

Чутливість зміни поточної вартості забезпечення витрат на рекультивацію земель на зміну ставки дисконтування станом на 31.12.2021 р.:

о на +1% призведе до зменшення зобов'язання та відповідно збільшення витрат на 36 001 тис. грн.;

о на -1% призведе до збільшення зобов'язання та відповідно зменшення витрат на 42 646 тис. грн.

24. ЗМІНИ В ЗОБОВ'ЯЗАННЯХ, ОБУМОВЛЕНИХ ФІНАНСОВОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ

Узгодження зобов'язань з фінансової діяльності за 2021 рік, тис. грн.:

31.12. 2020	Грошові потоки	Інші негрошові зміни	31.12. 2021
	Відсотки нараховані за період		
Зміна валютних курсів	Нарахування зобов'язань	інші зміни	
отримання	повернення		

Довгострокові та короткострокові позики	408 569	1 547 659	(1 637 083)	39 795						
(377) -	1 054 359 617									
Довгострокові та короткострокові зобов'язання з оренди		4 557	-	(3 494)469						
-	-	60	1 592							
Довгострокові та короткострокові зобов'язання за товарним кредитом	45 522	-	(25 220)	2 512	(4 649)	8 374	(1 491)25 048			
Довгострокові та короткострокові зобов'язання за іншими позиками	-	15 690	(9 670)766							
-	-	1 254	8 040							
Зобов'язання за відступленням права вимоги	-	-	(300 000)	-						
-	416 623	-	116 623							
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	-	-	(54 549)	-						
-	1 455 426	(94 240)	1 306 637							
Всього зобов'язань з фінансової діяльності	458 648	1 563 349	(2 030 016)	43 542	(5 026)	1 880 423	(93 363)	1 817 557		

Нарахування ПДФО та військового збору з дивідендів становить 72 492 тис. грн. та 21 748 тис. грн. відповідно. При сплаті частини дивідендів у 2021 році було сплачено 2 917 тис. грн. ПДФО та 875 тис. грн. військового збору, у Звіті про рух грошових коштів ця сплата включена у стрічку 3560 "Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань".

Узгодження зобов'язань з фінансової діяльності за 2020 рік, тис. грн.:

31.12.										
2019	Грошові потоки	Інші негрошові зміни	31.12.							
2020										
	Відсотки нараховані за період	Нарахуван-ня зобов'язань								
	отримання повернення	Зміна валютних курсів	інші зміни							
Довгострокові та короткострокові позики	188 686	2 187 187	(2 002 316)	34 925 87	-	-	408 569			
Безпроцентна поворотна фінансова допомога	-	75 000	(75 000)	-	-	-	-			
Довгострокові та короткострокові зобов'язання з оренди		4 183	-	(5 105)966	-	3 836	677 4 557			
Довгострокові та короткострокові зобов'язання за товарним кредитом	22 483	-	(18 079)	2 476	9 564	29 078	-	45 522		
Всього зобов'язань з фінансової діяльності	215 352	2 262 187	(2 100 500)	38 367 9 651	32 914 677	458 648				

25. ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

За 2021 та 2020 роки доходи від реалізації включали наступне, тис. грн.:

Дохід від реалізації основної продукції	2021 р.	2020 р.
	6 717 902	4 217 352
Дохід від реалізації іншої продукції, товарів, послуг	12 390	12 300

6 730 292	4 229 652	
Вид товарів або послуг		
Продаж продукції	6 717 902	4 217 352
Продаж іншої продукції	10 430 10 081	
Надання послуг	1 960 2 219	
Разом дохід за договорами з покупцями	6 730 292	4 229 652
Географічні регіони		
Дальнє зарубіжжя	2 496 926	1 332 102
Україна	4 227 289	2 891 083
Країни СНД	6 077 6 467	
Разом дохід за договорами з покупцями	6 730 292	4 229 652
Терміни визнання доходу		
Продукція та товари, що передаються в певний момент часу	6 728 332	4 227 433
Послуги, що надаються протягом періоду часу	1 960 2 219	
Разом доходи за договорами з покупцями	6 730 292	4 229 652
Вид товарів або послуг		
Товарна руда - експорт	2 503 003	1 338 569
Товарна руда - внутрішній ринок	4 214 899	2 878 783
Доходи від наданих послуг	1 960 2 219	
Інші доходи	10 430 10 081	
Разом дохід за договорами з покупцями	6 730 292	4 229 652

За 2021 та 2020 роки 99,8% та 99,7% 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 2021 та 2020 роки собівартість реалізованої продукції включала наступне, тис.грн.:

Собівартість реалізованої продукції:	2021 р.	2020 р.
Матеріали	(323 733)	(286 163)
Заробітна плата	(474 978)	(409 933)
Відрахування	(106 823)	(92 105)
Витрати за поточні послуги за пенсійними зобов'язаннями (Примітка 19)	(42 296)	(29 713)
Забезпечення виплат відпусток	(85 356)	(75 128)
Забезпечення виплат відпусток(відрахування)	(18 635)	(16 440)
Витрати на персонал по звільненню	(312)	(522)
Енерговитрати	(290 493)	(213 024)
Транспортні послуги(222)	(3 429)	
Амортизація основних засобів	(370 337)	(159 430)
Послуги підрядних організаційз відновлення основних засобів (1 820)	(16)	
Інші послуги підрядних організацій, що не пов'язані з відновленням ОЗ	(52 386)	(61 624)

Орендна плата за землю	(8 772)	(8 478)	
Податки	(720 271)	(324 912)	
Зміни залишків запасів ГП та незавершеного виробництва	144 667	(126 638)	
Забезпечення витрат під ліквідацію необоротних активів (біологічна рекультивация)			(8 510)(1 401)
Інші витрати	(28 458)	(21 913)	
Всього	(2 388 735)	(1 830 869)	

За 2021 та 2020 роки адміністративні витрати включали наступне, тис.грн.:

2021 р.	2020 р.
Адміністративні витрати:	
Заробітна плата	(36 146) (33 337)
Відрахування	(6 489)(5 405)
Забезпечення виплат відпусток	(4 573)(3 602)
Забезпечення виплат відпусток (відрахування)	(727) (487)
Забезпечення матеріального заохочення	(4 651)(3 384)
Інші професійні послуги	(14 871) (12 541)
Матеріальні витрати	(2 272)(1 355)
Створення/відновлення резерву з податків і зборів	(915) (5)
Витрати по податках і зборах	(3 735)(1 147)
Амортизація основних засобів та НМА	(1 606)(1 036)
Створення/відновлення резерву під аудит фінансової звітності	(1 400)(555)
Створення/відновлення резерву під аванси ВНА (ПДВ)	(1 094)(1 106)
Інші адміністративні витрати	(3 888)(3 087)
Всього	(82 367) (67 047)

За 2021 та 2020 роки витрати на реалізацію та збут включали наступне, тис.грн.:

Витрати на реалізацію та збут:	2021 р.	2020 р.
Перевезення	(605 949)	(430 055)
Навантаження, розвантаження	(18 516)	(12 910)
Транспортно-експедиційні послуги	(4 417)	(3 350)
Перепродажна підготовка, доставка	(4 376)	(3 406)
Заробітна плата	(14 862)	(12 848)
Відрахування	(3 399)	(2 897)
Забезпечення виплат відпусток	(1 657)	(1 339)
Забезпечення виплат відпусток (відрахування)	(364)	(293)
Витрати на відрядження	(24)	(22)

Відновлення/створення резерву по сумнівній торговій ДЗ	224	238
Матеріальні витрати (1 196)(871)		
Амортизація основних засобів та НМА (4 327)(3 716)		
Інші витрати на збут (1 152)(654)		
Всього:	(660 015)	(472 123)

26. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Операційні витрати та доходи за 2021 та 2020 роки становили, тис. грн.:

2021 р.	2020 р.		
Витрати (за мінусом доходів) від вибуття активів	(2 336)	(1 334)	
Витрати зі зменшення вартості НКБ (15)	(21 309)		
Витрати на благодійність - (9 300)			
Витрати по операціям соціального характеру	(7 668)	(4 465)	
Відшкодування витрат військовозобов'язаним, призваним на збори	(844)	(615)	
Витрати зі створення резерву по судовим справам (5 294)	(25 825)		
Витрати на створення резерву по сумнівним боргам ДЗ (5 491)	(5 529)		
Витрати на створення резерву ОКВ (76) -			
Витрати на простої (383) (137)			
Витрати на штрафи та пені сплачені (13) (398)			
Збиток від курсових різниць (33 819) -			
Забезпечення витрат під ліквідацію необоротних активів (біологічна рекультивація)			
- (27)			
Забезпечення виплат середнього заробітку (мобілізовані, контракт)	(31 724)	(12 247)	
Витрати на амортизацію (5 139)	(2 035)		
Витрати від відшкодування завданих збитків - (2 077)			
Інші витрати (392) (2 298)			
Всього:	(93 194)	(87 596)	

2021 р.	2020 р.		
Дохід від реалізації иноземної валюти та від операційної курсової різниці -	62 778		
Прибуток від кредиторської заборгованості, списаної після закінчення терміну давності	115	81	
Прибуток від відшкодування збитків	123	7	
Дохід від штрафів отриманих	102	3	
Чистий прибуток від ліквідації основних засобів (дохід від брухту / витрати на демонтаж)	3 167	1 388	
Дохід від отриманих ТМЦ (безоплатні)	557	130	
Дохід від продажу ОЗ	96	38	
Інші доходи	376	385	

Всього: 4 536 64 810

27. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Фінансові доходи та витрати за 2021 та 2020 роки включали наступне, тис. грн.:

2021 р.	2020 р.
Фінансові витрати	
Відсотки за пенсійними зобов'язаннями (Примітка 19)	(96 405) (88 127)
Витрати на виплату відсотків по кредиту (39 795)	(34 925)
Витрати за відсотками за товарним кредитом (2 512)	(2 476)
Витрати за відсотками за іншими фінансовими зобов'язаннями (766)	-
Витрати за відсотками по зобов'язанням з оренди (Примітка 20)	(469) (966)
Витрати з дисконтування фінансових інструментів	(8 752)(562 795)
Ефект дисконтування наданих довгострокових позик	(1 298)170
Витрати з дисконтування резерву на рекультивацію	(26 789) (22 830)
Послуги кредитних організацій (1 164)	(41)
Всього	(177 950) (711 990)

Інші фінансові доходи	2021 р.	2020 р.
Відсотки за залишками на поточних рахунках	2 842	2 695
Доходи від нарахування дисконта по ефективній процентній ставці	357 873	81 888
Всього	360 715	84 583

28. ІНШІ ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Інші доходи і витрати за 2021 та 2020 роки включали наступне, тис. грн:

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

Найменування	Продаж товарів, робіт, послуг за 12міс.2021р.	Продаж товарів, робіт, послуг за 12міс.2020р.	Закупівля товарів, робіт, послуг за 12міс.2021р.	Закупівля товарів, робіт, послуг за 12міс.2020р.
ПрАТ "ДМЗ"	508 830	386 795	34 608 40 928	
ПрАТ "Бластко"	8 770	9 987 8 892	9 811	
ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ ЛОГІСТИКА"	-	-	4 402	3 388
ПрАТ "Первомайський кар'єр "Граніт"	-	165	-	-
ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр"	499	-	-	1 077
ПрАТ "АСК "ІНГО Україна"	-	-	1 237	1 162
ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТИЛ"	-	5 743	4 925	
АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"	23	-	7	-
ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО"	-	-	296 658	155 810
	518 122	396 947	351 547	217 101

Закупівля від пов'язаних сторін складалася з придбання металовиробів та ТМЦ (ПрАТ "ДМЗ"), сипучих будівельних матеріалів (ПрАТ "Бластко"),

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

Продаж пов'язаним сторонам складався з реалізації руди агломераційної (ПрАТ "ДМЗ", ПрАТ "Бластко"), металобрухту (ПрАТ "ДМЗ", ПрАТ "Бластко"), матеріалів та ТМЦ (ПрАТ "Бластко", ПрАТ "ДМЗ"), надання в оренду рухомого майна (ПрАТ "ДМЗ").

Інші операції з пов'язаними сторонами

Заборгованість на 31.12.2021 р. та на 31.12.2020 р. склалася відповідно до вище приведених операцій між Товариством та пов'язаними сторонами та має наступні показники, тис. грн.:

Найменування Дебітор. забор-ть станом на 31.12.2021р. Кредит. забор-ть станом на 31.12.2021р. Дебітор. забор-ть станом на 31.12.2020р.

Кредит. забор-ть станом на 31.12.2020р.

Короткострокова заборгованість	149 967	127 352	81 562 39 619
ПрАТ "ДМЗ" 101 303	4 691 66 112 36 013		
ПрАТ "Бластко" 2 861 545	3 039 1117		
ПрАТ "Первомайський кар'єр "Граніт"	424 - 424 -		
ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТІЛ"	- 642 - -		
ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ ЛОГІСТИКА"	24 104 4 851 3 406 2 251		
ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр"	599 - 311 225		
АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"	19 - 136 -		
ТОВ "ДКХ" - 116 623	- -		
ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО"	20 657 - 8 134 13		
Резерв сумнівних боргів (66)	- (66) -		
ПрАТ "Первомайський кар'єр "Граніт"	(66) - (66) -		
Короткострокова заборгованість з урахуванням резерву	149 901	127 352	81 496 39 619
Короткострокові фінансові інвестиції			
ТОВ "ДКХ" 3 576 781	- 1 273 431 -		
ПрАТ "ДМЗ" 343 459	- 100 000 -		
Дисконт короткострокових фінансових інвестицій			
ПрАТ "ДМЗ" (37 429)	- (9 466)-		
Короткострокові фінансові інвестиції з урахуванням дисконту	3 882 811	- 1 363 965	-
Довгострокові фінансові інвестиції	381 925	- 1 913 716	-
ТОВ "ДКХ" 381 925	437 925 -		
ПрАТ "ДМЗ" -	- 1 475 791 -		
Дисконт довгострокових фінансових інвестицій (92 484)	- (469 348)	-	
ТОВ "ДКХ" (92 484)	- (149 009) -		
ПрАТ "ДМЗ" -	- (320 339) -		
Довгострокові фінансові інвестиції з урахуванням дисконту	289 441	- 1 444 368	-

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 2021 році загальна сума витрат з виплат старшому керівному персоналу у вигляді короткострокової винагороди склала 23 874,9 тис. грн., відповідно за 2020 р.: 20 441,0 тис. грн..

Короткострокові винагороди, тис. грн. 31.12.2021 р. 31.12.2020 р.

Заробітна плата 22 142,0 19 065,7

Нарахування на заробітну плату (ЄСВ) 1 732,9 1 375,3

Загальна сума винагород 23 874,9 20 441,0

У 2021 р. та у 2020 р. члени Наглядової Ради не отримували компенсацій від Товариства.

30. 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.

Крім того, вплив продовження російської збройної агресії проти України в окремих частинах Луганської та Донецької областей, що почався навесні 2014 року, не закінчений; частини Донецької і Луганської областей залишаються під контролем самопроголошених республік, і українська влада в даний час не має можливості в повній мірі забезпечити застосування українського законодавства на території даних областей. У березні 2014 року ряд подій в Криму привів до приєднання Республіки Крим до Російської Федерації, яке не було визнано Україною та багатьма іншими країнами. Внаслідок цього здійснення діяльності в країні пов'язане з ризиками, які нетипові для інших країн.

Спалах COVID-19

11 березня 2020 р ВООЗ оголосила спалах COVID-19 пандемією. Протягом 2021 року пандемія COVID-19 продовжували мати значний вплив на економіку України. Проте, на фоні виконання плану вакцинації населення скасування значної кількості обмежень, що пов'язані із COVID 19 та глобальної економічної рецесії, спричиненої пандемією COVID-19, спостерігається відновлення економіки України.

Управлінський персонал оцінив вплив COVID-19 на знецінення активів Товариства, його доходи від реалізації, можливість Товариства генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань та можливість продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. На дату випуску цієї фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Товариства не був суттєвим.

Управлінський персонал продовжує докладати зусиль для пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати діяльності Товариства; однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-яких подібних спалахів, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.

Загроза вторгнення

У березні-квітні та жовтні-листопаді 2021 року Росія почала збирати війська та військову техніку біля кордону з Україною, що представляє собою найвищу мобілізацію з моменту анексії Криму в 2014 році. До грудня 2021 поблизу кордону з Україною було розміщено орієнтовно понад 100 тис. російських військовослужбовців. Багато західних урядів закликали своїх громадян покинути Україну. У той же час російський уряд неодноразово заперечував, що має будь-які плани вторгнення в Україну.

Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації і, за необхідності, наскільки це можливо, вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків. Подальший негативний розвиток цих подій та їх негативний вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства наразі неможливо передбачити.

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 2021 року із загальної балансової вартості фінансових активів: 80,9% представляли собою заборгованість від пов'язаних сторін, з них 90,4 % заборгованості від ТОВ "ДКХ". (Примітка 29).

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.:

31.12.2021 р. 31.12.2020 р.

Довгострокова дебіторська заборгованість	-	47	
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	297 197		287 962
Грошові кошти та їх еквіваленти	29 380 64 626		
Довгострокові фінансові інвестиції	289 441		1 444 368
Поточні фінансові інвестиції	4 672 361	2 153 515	
	5 288 379	3 950 518	

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 2021 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	0,02% 0,52%	
менше 30 днів	0,05% 0,97%	
від 31 до 90 днів	0,08% 0,99%	
від 91 до 180	0,10% 1,09%	
від 181 до 365	0,13% 1,16%	
понад рік	0,23% 1,54%	

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

	31.12.2021 р.	31.12.2020 р.		
	Загальна сума	Резерв ОКЗ	Загальна сума	Резерв ОКЗ
Непрострочена	270 925	(64)	261 606	(208)
менше 6 місяців	25 465 (18)		25 536 (56)	
6-12 місяців	447 -	532 (2)		

більше року	861	(419)	1 080	(479)
Всього	297 698	(501)	288 754	(745)

Зміни резерву очікуваних кредитних збитків з торгової та іншої поточної заборгованості станом на 31 грудня 2021 р. станом на 31 грудня 2020 р. були наступними, тис. грн.:

2021 р.	2020 р.
Станом на 1 січня	745 1 022
Нараховано/(відновлено) за рік	(148) (233)
Використано (списано безнадійних боргів)	(96) (44)
Станом на 31 грудня	501 745

Зміни резерву сумнівних боргів з авансів виданих станом на 31 грудня 2021 р. та на 31 грудня 2020 р. були наступними, тис. грн.:

2021 р.	2020 р.
Станом на 1 січня	8 821 2 322
Нараховано/(відновлено) за рік	6 585 6 499
Станом на 31 грудня	15 406 8 821

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 2021 року в 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	-	-	-	4 889 2 116	-	7 005	
Інші поточні зобов'язання	19	3 358	116 623	- 2	-	120 002	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	-	-	-	-	1 306 637	- - -	1 306 637
Торгова кредиторська заборгованість	-	-	71 723 42 851 286	97	-	- 114 957	
Зобов'язання за іншими позиками	-	-	1 539 4 998	1 503	-	-	8 040
Зобов'язання з оренди	-	620	942	30	-	-	1 592

Кредити банків	-	117 654	241 963	-	-	-	359 617
Всього	71 742 166 022	1 671 449	6 519 2 118	-	1 917 850		

Станом на 31 грудня 2020 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	-	-	17 907 5 493	-	23 400	
Інші поточні зобов'язання	-	3 136	-	23	3 159	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	-	-	-	-	-	-
Торгова кредиторська заборгованість	-	60 037 47 522 7 319	-	-	114 878	
Зобов'язання з оренди	-	978	2 047 1 503 29	-	4 557	
Кредити банків	-	225 575	182 994	-	-	408 569
Всього	60 037 277 211	192 360	19 410 5 522 23	554 563		

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 2021 та 2020 років офіційний курс гривні, встановлений Національним банком України, по відношенню до іноземних валют складав, грн.:

Офіційний курс гривні за одну одиницю 31.12.2021 р. 31.12.2020 р.

Доллари США 27,2782 28,2746

Євро 30,9226 34,7396

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 2021 року монетарні активи та зобов'язання мали наступні показники, в тис. грн.:

Назва фінансового інструмента	Валюта фінансових інструментів	Разом
гривні долари США євро		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	215 066	81 957 - 297 023
Інша поточна дебіторська заборгованість	174 -	- 174
Грошові кошти та їх еквіваленти	7 635 21 745 -	29 380
Довгострокові фінансові інвестиції	289 441	- - 289 441
Поточні фінансові інвестиції	4 672 361 -	- 4 672 361
Фінансові активи	5 184 677 103 702 -	5 288 379

Довгострокові зобов'язання -	-	7 005	7 005		
Інші поточні зобов'язання	120 002	-	-	120 002	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1 306 637	-	-	1 306 637	
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	96 644 8	18 305	114 957		
Зобов'язання з оренди	1 592	-	-	1 592	
Кредити банків	305 429	54 188	-	359 617	
Зобов'язання за іншими позиками	8 040	-	-	8 040	
Фінансові зобов'язання	1 838 344	54 196	25 310	1 917 850	

Станом на 31 грудня 2020 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	244 863	42 785 - 287 648
Інша поточна дебіторська заборгованість	314	- - 314
Грошові кошти та їх еквіваленти	493 64 133	- 64 626
Довгострокова дебіторська заборгованість	47	- - 47
Довгострокові фінансові інвестиції		
1 444 368	- -	1 444 368
Поточні фінансові інвестиції	2 153 515	- - 2 153 515
Фінансові активи	3 843 600	106 918 - 3 950 518
Довгострокові забезпечення	-	- 23 400 23 400
Інші поточні зобов'язання	3 159	- - 3 159
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	-	- - -
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	91 834 619	22 425 114 878
Зобов'язання з оренди	4 557	- - 4 557
Кредити банків	380 151	28 418 - 408 569
Фінансові зобов'язання	479 701	29 037 45 825 554 563

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).

2021 р.	2020 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%	2 357	+5% 5 315
(5)%	(2 606)	(5)% (5 315)

Євро / Гривні +5% (1 205)+5% (2 291)
(5)% (1 332)(5)% 2 291

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 справедливую вартість, спостерігаються на ринку, або безпосередньо, або опосередковано, і
- 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.:

	31.12.2021 р.	31.12.2020 р.
Інші довгострокові зобов'язання	1 153 389	1 105 587
Торгова та інша кредиторська заборгованість	254 348	804 508
Мінус грошові кошти та короткострокові депозити	(29 380)	(64 626)
Чисті зобов'язання	1 378 357	1 845 469
Власний капітал (Чисті активи)	4 579 641	3 565 483
Капітал і чисті зобов'язання	5 957 998	5 410 952
Коефіцієнт платоспроможності	0,23	0,34
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 31.12.2021 р.у сумі 6 078 тис. грн., на 31.12.2020 р.у сумі 11 611 тис. грн. (Примітка 23).

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.

Станом на 31 грудня 2021 року Товариство має умовні та потенційні зобов'язання по можливим податковим ризикам у сумі 543 992 тис. грн. (станом на 31 грудня 2020 року - 42 879 тис. грн.).

Договірні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2021 року потенційні зобов'язання Товариства за вкладеннями в капітальні інвестиції складають 549 430 тис.грн. Станом на 31 грудня 2020 року потенційні зобов'язання Товариства за вкладеннями в капітальні інвестиції складають 145 680 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 31.12.2021 сума зобов'язання еквівалентна 865 327 803 ,34 грн;

З АТ "ПУМБ"

- Договір застави майнових прав №МП-DNI-7760/5 від 09.11.2021 за контрактом №9292/20 від 19.12.2019, у якості забезпечення за кредитним договором з банком у розмірі основного зобов'язання на 31.12.2021 року 175 000 000 грн;

- Договір застави майнових прав №МП-DNI-7760/6 від 09.11.2021 за контрактом №0712/1715 від 07.12.2020, у якості забезпечення за кредитним договором з банком у розмірі основного зобов'язання на 31.12.2021 року 175 000 000 грн;

З А Т "Банк Кредит Дніпро"

- Договір застави майнових прав №310820-ЗГМК/1 від 31.08.2020 за контрактом №2020-DSA-17012020 від 27.01.2020, у якості забезпечення за кредитним договором з банком у розмірі основного зобов'язання 6 500 000 доларів США, на 31.12.2020 сума зобов'язання еквівалентна 177 308 300

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 31.12.2020 сума зобов'язання еквівалентна 177 308 300 грн;

31. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Подій, які вимагають коригування фінансової звітності після закінчення звітного періоду, визначених МСФЗ (IAS) 10 "Події після звітного періоду", не відбувалося.

У січні 2022 року було частково сплачено дивіденди у сумі 22 723 тис. грн. та перераховано до бюджету ПДФО та військовий збір з дивідендів у сумі 69 575 тис. грн та 20 873 тис. грн. відповідно, у лютому 2022 року часткова сплата дивідендів склала 28 134 тис. грн, у березні 2022 року-299 381 тис. грн.

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

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

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

2021 р.

2020 р.

Збитки від надання безповоротної фінансової допомоги (940 000) (733 073)

Збитки від прощення боргу (1 135 630) (26 000)

Всього (2 075 630) (759 073)

29. 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 31.12.2021 року характер взаємовідносин між пов'язаними сторонами такий, що всі вони знаходяться під загальним контролем групи ДСН.

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

,