

Титульний аркуш

29.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

№61.4/2094

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний Директор

(посада)

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

Баш Віталій Олександрович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Проміжний звіт

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА БАЛКА" (00191329) за 4 квартал 2024 року

Рішення про затвердження проміжного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 22.09.2025, Вирішили: Затвердити проміжний звіт (проміжну фінансову звітність) Товариства за 4 квартал 2024 рік. Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента

<https://sukhabalka.com/ua/informatsiya-dlya-aktioneriv-ta-steykholderiv>
(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 відсутня, у зв'язку з тим що Товариство не проводило рейтингову оцінку.

п. 1.7. Штрафні санкції, щодо емітента відсутні.

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

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

п.6. Відокремлені підрозділи в Товаристві відсутні.

Розділ II.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Розділ III.

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

Розділ IV.

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

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

Зміст до проміжного звіту

I. Загальна інформація

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

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність
3. Твердження щодо проміжної інформації
4. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА БАЛКА"
2	Скорочене найменування	ПрАТ "СУХА БАЛКА"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00191329
4	Дата державної реєстрації	13.01.1995
5	Місцезнаходження	50029, Україна, Дніпропетровська обл., Покровський р-н р-н, м. Кривий Ріг, вул. Конституційна, 5. Фактичне: 50029, Україна, Дніпропетровська обл., Покровський р-н р-н, м. Кривий Ріг, вул. Конституційна, 5
6	Адреса для листування	anna.pashko@sbal.dp.ua
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	anna.pashko@sbal.dp.ua
11	Адреса вебсайту	https://sukhabalka.com/ua/management.html
12	Номер телефону	(056)4042981
13	Статутний капітал, грн	41869377,55
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	1254
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	7.10 - Добування залізних руд 85.32 - Професійно-технічна освіта 46.72 - Оптова торгівля металами та металевими рудами
18	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

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

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

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

Банки, що обслуговують особу:

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

	Валюта рахунку	Євро
8	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA713005840000026009200632192
	Валюта рахунку	Укр.гривня
9	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA603005840000026003200632206
	Валюта рахунку	Долар США
10	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA37300584000002600920063222
	Валюта рахунку	Рос.руб
11	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA973005840000026006200632214
	Валюта рахунку	Євро
12	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA613510050000026008878825883
	Валюта рахунку	Укр.гривня
13	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA613510050000026008878825883
	Валюта рахунку	Долар США
14	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA613510050000026008878825883
	Валюта рахунку	Рос.руб
15	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA613510050000026008878825883
	Валюта рахунку	Євро

16	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	КРИВОРІЗЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ "ПРИВАТБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
	IBAN	UA663052990000026005040402644
	Валюта рахунку	Укр.гривня
17	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	КРИВОРІЗЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ "ПРИВАТБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
	IBAN	UA543052990000026009010404601
	Валюта рахунку	Долар США
18	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA803005280000026000455056043
	Валюта рахунку	Укр.гривня
19	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA623005280000026001455056042
	Валюта рахунку	Укр.гривня
20	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA803005280000026000455056043
	Валюта рахунку	Долар США
21	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA623005280000026001455056042
	Валюта рахунку	Долар США
22	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA803005280000026000455056043
	Валюта рахунку	Євро
23	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA623005280000026001455056042
	Валюта рахунку	Євро

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

Судові справи:

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	904/1392/23 03.04.2023	Господарський суд Дніпропетровської області	Товариство з обмеженою відповідальністю "ДЕТ-ЮА"	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про стягнення заборгованості за договором поставки у сумі 173 457,13 грн.	розглянуто
2	904/3964/24 10.09.2024	Господарський суд Дніпропетровської області	Товариства з обмеженою відповідальністю "Науково-виробниче підприємство "УКРАЇНСЬКА ІЗОЛЯЦІЯ"	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про стягнення 354 662,02 грн.	1 інстанція
3	904/3955/24 11.09.2024	Господарський суд Дніпропетровської області	Товариство з обмеженою відповідальністю "ПРАЙМ СТАЙЛ ДМ"	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про стягнення заборгованості у сумі 221 794,78 грн. та судовий збір у сумі 3 326,92 грн.	Центральний апеляційний господарський суд
4	904/4193/24 10.10.2024	Господарський суд Дніпропетровської області	Товариство з обмеженою відповідальністю "ТЕКСЛАЙТ"	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про стягнення заборгованості за договором № 526 від 10.03.2021 у загальному розмірі 142 163,05 грн.	Центральний апеляційний господарський суд
5	904/5426/24 17.12.2024	Господарський суд Дніпропетровської області	ПрАТ "Криворізька теплоцентраль"	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про стягнення заборгованості у сумі 5 643 024, 92 грн .	1 інстанція
6	904/5440/24 18.12.2024	Господарський суд Дніпропетровської області	Товариство з обмеженою	ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	Про стягнення заборгованості у сумі	1 інстанція

		області	відповідальністю "АРТІЛЬ ЮС"			276975,26 грн.	
--	--	---------	---------------------------------	--	--	----------------	--

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

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

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Наглядової ради	Александров Артем Володимирович			1971	вища	30	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" (34481556) - Голова Ради директорів; ПрАТ "Дніпровський металургійний завод" (05393056) - член Наглядової ради; АТ "Банк Кредит Дніпро" - Перший заступник Голови Правління. 34481556, 05393056 Голова Ради директорів, член Наглядової ради, Перший заступник Голови Правління.	21.05.2024 3 роки	Ні
2	Член Наглядової ради	Козирєв Олександр Іванович			1969	вища	34	01.02.2018 - т.ч. ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", радник директора; 05.2022 - 06.2023 - ТОВ "АЛЬТЕН-ІНВЕСТ", заступник директора з питань перспективного розвитку; 02.2021 - 04.2022 - ТОВ "ЕС ДЖЕЙ ТРЕЙД", заступник директора з питань перспективного розвитку; 10.2020 - 02.2021 - ТОВ "АЛЬТЕН-ІНВЕСТ", заступник директора з питань перспективного розвитку. - радник директора, заступник директора з питань перспективного розвитку, заступник директора з питань перспективного розвитку; заступник директора з питань перспективного розвитку.	06.05.2024 3 роки	Ні

3	Член Наглядової ради	Зосімов Олексій Іванович			1973	вища	32	25.02.2008 - т.ч. - ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" - начальник департаменту фінансового моніторингу та аудиту.	06.05.2024 3 роки	Ні
4	Член Наглядової ради	Лисицький Артем Геннадійович			1977	вища	29	08.06.2007 - т.ч. - ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ" - директор.	06.05.2024 3 роки	Ні
5	Член Наглядової ради	Ісаєв Андрій Борисович			1969	вища	31	17.07.2018 - 31.01.2020 ТОВ "Володарськ Інагро", директор; 01.05.2021 - 30.11.2021 Красноградська міська рада, перший заступник міського голови. - директор, перший заступник міського голови.	06.05.2024 3 роки	Ні
6	Член Наглядової ради	Петровський Костянтин Вікторович			1956	вища	49	25.02.2008 - т.ч. - ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" - директор з безпеки.	06.05.2024 3 роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Генеральний директор	Баш Віталій Олександрович			1979	вища	27	ТОВ "УКРАЇНСЬКА ГІРНИЧОВИДОБУВНА КОМПАНІЯ" 39695986 Генеральний директор	01.06.2024 1 рік	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
-------	--------	------	--------	------	----------------	--------	---------------------	---	---	--

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Терещенко Наталя Анатоліївна			1973	вища	34	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБ'ЄДНАНІ ОБЛІКОВІ СИСТЕМИ УКРАЇНА", ПрАТ "СУХА БАЛКА" 35986381 Керівник з обліку, Головний бухгалтер	31.10.2023 необмежено	Ні
2	Корпоративний секретар	Гринь Наталя Володимирівна			1976	вища	27	ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТІЛ" 42925804 Начальник відділу казначейства	04.06.2024 3 роки	Ні

Інформація щодо корпоративного секретаря

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

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

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

8	Головний бухгалтер	Терещенко Наталя Анатоліївна			38	0,000004	38	0
9	Корпоративний секретар	Гринь Наталя Володимирівна			0	0	0	0

3. Структура власності

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

4. Опис господарської та фінансової діяльності

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

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

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

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

У 2024 році ціна на залізничну сировину знизилася на 10% до 110 дол.США за тону Fe62% (за контрактними цінами постачання в Китай).

У відповідь на ці питання Компанія вжила наступних заходів:

- Було досягнуто домовленості з європейськими споживачами, які придбали погоджені сторонами об'єми руди та виконали контрактні зобов'язання у повному обсязі. Початок дії морського коридору та відновлення роботи портів "Великої Одеси" створює можливості для збільшення обсягу експорту на європейський ринок.
- Менеджмент підприємства постійно проводить аналіз та моніторинг ринків збуту залізничної продукції з метою залучення нових покупців, оскільки основний споживач ЖРС ММК ім Ілліча перебуває у зоні бойових дій та зупинив свою діяльність.
- Планів у підприємства достатньо, всі вони пов'язані із запровадженням нових потужностей для відновлення/збільшення обсягів виробництва та націлені на сталий розвиток нашої компанії. Станом на дату звітності виробничі потужності завантажені на 35%, стабільно працюють та відвантажують продукцію згідно замовлень клієнтів. Оскільки продукція Компанії є сировиною для металургійних комбінатів, то очікуємо (після завершення військових дій) старт анонсованих програм на відновлення житла та інфраструктури України, де основним компонентом буде металопродукція.
- З початком воєнної агресії виробництво на руднику не зупинилося, технологічний цикл підтримується належним чином. Під комендантську годину підлаштовані графіки робочих змін, усіх працівників робочих спеціальностей залучено до виконання виробничих завдань. Багато гірників мобілізовано до лав до ЗСУ, через це відчутним є навантаження у підрозділах підприємства. Але, попри труднощі воєнного часу, зусилля трудового колективу спрямовуються на забезпечення стабільної роботи виробництва, підрозділів, відновленню логістичних ланцюгів, усуненню наслідків ресурсного дефіциту,

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

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

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

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

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

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

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

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

№ з/п	Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5	6
1	Транспортування теплової енергії	№167-теп	19.05.2016	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ	
2	Виробництво теплової енергії	№167-теп	19.05.2016	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ	
3	Постачання теплової енергії	№167-теп	19.05.2016	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ	
4	Медична практика	№480	26.05.2016	МІНІСТРЕСТВО ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я УКРАЇНИ	
5	На право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	04830414202000603	28.02.2020	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	28.02.2025
6	Використання джерел іонізуючого випромінювання (промислові майданчики ПрАТ "СУХА БАЛКА")	Серія АА №ОВ 060076	21.09.2012	ЦЕНТРАЛЬНА ДЕРЖАВНА ІНСПЕКЦІЯ З ЯДЕРНОЇ ТА РАДІАЦІЙНОЇ БЕЗПЕКИ ДЕРЖАВНОЇ ІНСПЕКЦІЇ ЯДЕРНОГО РЕГУЛЮВАННЯ УКРАЇНИ	21.09.2027

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	1 407 401	1 292 533	0	0	1 407 401	1 292 533
будівлі та споруди	957 148	920 000	0	0	957 148	920 000
машини та обладнання	370 692	345 450	0	0	370 692	345 450
транспортні засоби	14 513	12 408	0	0	14 513	12 408
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	65 048	14 675	0	0	65 048	14 675
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	1 407 401	1 292 533	0	0	1 407 401	1 292 533
Додаткова інформація	Залишкова вартість об'єктів основних засобів зменшилась на кінець 4 кварталу 2024 року на 8,2%					

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	713 476	X	X
у тому числі:				
кредит	25.12.2024	35 117	17,5	24.03.2025
кредит	06.11.2024	27 877	7,8	31.01.2025
кредит	07.11.2024	29 561	7,8	04.02.2025
кредит	26.11.2024	20 271	7,8	21.02.2025
кредит	27.11.2024	14 358	7,8	24.02.2025
кредит	28.11.2024	21 115	8	25.04.2025
кредит	28.11.2024	27 148	8	26.05.2025
кредит	23.11.2021	6 348	8	11.01.2025
кредит	23.11.2021	134 270	8	11.01.2025
кредит	16.09.2020	30 336	17	25.08.2025
кредит	30.10.2020	71 008	17	25.08.2025
кредит	04.12.2020	43 619	17	25.08.2025
кредит	24.09.2020	42 253	6	25.08.2025
кредит	23.10.2024	42 039	0	30.09.2025
кредит	07.11.2024	109 301	0	30.09.2025
кредит	10.12.2024	58 855	0	30.09.2025
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
X		0	0	

за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
X		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
X		0	0	
за векселями (всього):	X	0	X	X
X		0	0	
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
X		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
X		0	X	
Податкові зобов'язання	X	60 814	X	X
X		0	X	
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
X		0	X	
Інші зобов'язання та забезпечення	X	2 492 432	X	X
X		0	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	3 266 722	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Товарна руда	252,3	525839	99,96	205,2	476114	99,96

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)	8
2	Заробітна плата робітників, ЄСВ	19
3	Енерговитрати	17
4	Амортизація	14
5	Податки	9
6	Витрати на збут	33
7	Інше	-2

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

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

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

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

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

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

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

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

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA400006701	836371549	0	1016002

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

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

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

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

3. Твердження щодо проміжної інформації

Проміжна фінансова звітність за 4 квартал 2024 року, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 34 "Проміжна фінансова звітність", затверджених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, містить достовірне та об'єктивне подання інформації про фінансовий стан, прибутки та збитки емітента.

4. 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 власного вебсайту особи, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3
1	06.05.2024	https://sukhabalka.com/ua/osoblyva-informatsiya.html
2	06.05.2024	https://sukhabalka.com/ua/osoblyva-informatsiya.html
3	06.05.2024	https://sukhabalka.com/ua/osoblyva-informatsiya.html

Інформація про вчинення значних правочинів

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

Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість

№ з/п	Дата прийняття рішення	URL-адреса власного вебсайту особи, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо вчинення правочинів із заінтересованістю
1	2	3
1	06.05.2024	https://sukhabalka.com/ua/osoblyva-informatsiya.html

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

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

Шановні акціонери, учасники та інші стейкхолдери!

Від імені Наглядової ради ПрАТ "СУХА БАЛКА" маю честь звернутися до вас з підсумками нашої спільної діяльності за 4 квартал 2024 року та стратегічними напрямками розвитку ПрАТ "СУХА БАЛКА"

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

Роль Наглядової ради.

Наглядова рада активно сприяла впровадженню стратегічних ініціатив, здійснювала контроль за діяльністю правління та забезпечувала дотримання принципів корпоративного управління. Ми прагнемо

до максимальної прозорості в нашій роботі та підзвітності перед акціонерами.

Виклики та можливості.

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

Плани на майбутнє.

1. Стратегічний розвиток: розробка та впровадження довгострокових планів, спрямованих на розширення ринків та диверсифікацію діяльності.
2. Корпоративне управління: подальше вдосконалення системи управління, підвищення ефективності роботи органів Товариства та посилення контролю за виконанням рішень.
3. Соціальна та екологічна відповідальність: реалізація програм, спрямованих на підтримку громад та збереження навколишнього середовища.

Вдячність та заклик до співпраці.

Хочу висловити щирі 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 стабільне майбутнє для ПрАТ "СУХА БАЛКА".

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

З радістю вітаю вас і висловлюю свою повагу та вдячність за вашу підтримку та інтерес до діяльності ПрАТ "СУХА БАЛКА". Протягом 4 кварталу 2024 року наше підприємство продовжувало зосереджувати увагу на стратегічних напрямках розвитку та забезпеченні стабільності й надійності виробництва продукції.

Вже третій рік поспіль в країні йде повномасштабна війна з боку Росії, і доводиться долати ускладнення воєнного часу, що позначилося на показниках економічної діяльності підприємства.

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

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

- Через це відчутним є навантаження у підрозділах підприємства. Але, попри труднощі воєнного часу, зусилля трудового колективу спрямовуються на забезпечення стабільної роботи виробництва,

підрозділів, відновленню логістичних ланцюгів, усуненню наслідків ресурсного дефіциту, передбаченню ризиків. У грудні 2024 року рудник отримав статус критично важливого підприємства, що дає право забронювати до 50% військовозобов'язаних працівників.

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

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

- На руднику 2024 рік - це рік найбільш ощадливого використання ресурсів. Щоб подолати ресурсну кризу довелося застосовувати режим суворої економії, заощаджувати до 1 000 кВт годин на добу. Для усунення кадрового дефіциту необхідних у гірництві професій проводиться підготовчий навчальний курс за суміжними професіями: прохідник, кріпильник, гірник очисного вибою, машиніст бурового устаткування, машиніст конвеєра, машиніст підймальних машин, електрослюсар.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Однак, попри суттєве збільшення обсягів добутку й експорту залізної руди (ЗРС) у 2024 році,

прогнози на 2025 рік є обережними. Повномасштабні військові дії продовжують створювати серйозні ризики для ГМК України, які підсилюються стагнацією зовнішніх ринків споживання як власне залізно-рудного концентрату (ЗРК) та і продукції металургійної галузі України.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

		КОДИ
		31.12.2024
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА БАЛКА"	за ЄДРПОУ 00191329
Територія	Дніпропетровська обл.	за КАТОТТГ UA1206017001 0439451
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ 230
Вид економічної діяльності	Добування залізних руд	за КВЕД 07.10
Середня кількість працівників: 1350		
Адреса, телефон: 50029 м. Кривий Ріг, вул. Конституційна, 5, (056)4042981		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):		
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		
за міжнародними стандартами фінансової звітності		

Баланс

(Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2024 р.

Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	25 152	23 429	
первісна вартість	1001	40 356	39 858	
накопичена амортизація	1002	(15 204)	(16 429)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	398 053	418 402	
Основні засоби	1010	1 563 758	1 292 533	
первісна вартість	1011	2 649 035	2 670 573	
знос	1012	(1 085 277)	(1 378 040)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	30 815	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	70 115	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	10 955	28 863	
Усього за розділом I	1095	2 028 733	1 833 342	
II. Оборотні активи				

Запаси	1100	549 272	417 407
Виробничі запаси	1101	153 396	111 546
Незавершене виробництво	1102	413	452
Готова продукція	1103	395 463	305 409
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	93 241	48 378
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	21 171	22 696
з бюджетом	1135	66 434	122 661
у тому числі з податку на прибуток	1136	3 230	3 868
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	571	536
Поточні фінансові інвестиції	1160	4 278 583	4 027 907
Гроші та їх еквіваленти	1165	14 051	36 226
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	14 051	36 226
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	24	26
Усього за розділом II	1195	5 023 347	4 675 837
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	7 052 080	6 509 179

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	41 869	41 869
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	1 096 685	1 095 189
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	10 467	10 467
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3 418 010	2 094 932
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	4 567 031	3 242 457
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	2 126	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0

Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 014 182	1 065 948
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	1 016 308	1 065 948
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	416 341	713 476
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	164 385	176 661
розрахунками з бюджетом	1620	52 119	60 814
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	15 720	19 183
розрахунками з оплати праці	1630	71 141	86 426
одержаними авансами	1635	465	597
розрахунками з учасниками	1640	720 748	1 118 967
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	27 822	24 650
Усього за розділом III	1695	1 468 741	2 200 774
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	7 052 080	6 509 179

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

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СУХА БАЛКА"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
31.12.2024
00191329

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

за 2024 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 320 449	2 923 317
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 600 755)	(1 612 200)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	719 694	1 311 117
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	5 348	151 454
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(89 069)	(80 348)
Витрати на збут	2150	(756 922)	(898 790)
Інші операційні витрати	2180	(71 935)	(172 802)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	310 631
збиток	2195	(192 884)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	7 632	60 025
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(220 845)	(230 544)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	140 112
збиток	2295	(406 097)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	72 241	-25 275
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	114 837
збиток	2355	(333 856)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	14 147	171 851
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	14 147	171 851
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	14 147	171 851
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-319 709	286 688

III. Елементи операційних витрат

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

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	837 387 551	837 387 551
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	837 387 551	837 387 551
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,400000	0,140000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,400000	0,140000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

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

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СУХА БАЛКА"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2024

00191329

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2024 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

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

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

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

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СУХА БАЛКА"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2024

00191329

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2024 рік

Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	406 097	140 112	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	309 881	X	339 446	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	20 016	0	34 612
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	20 569	0	0	14 342
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	74	0	29 723
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	343	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	103 625	0	282 787	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	95 872	0	122 361

Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	132 861	0	792 195	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	638	X	63 610
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	132 223	0	728 585	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	1	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	1 426	X	5 430	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	837 748	X	1 007 306	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	550 052	X	1 175 567
необоротних активів	3260	X	73 001	X	125 333
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	216 121	0	0	288 162
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	959 250	X	870 447	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на:	3345	X	0	X	0

Викуп власних акцій					
Погашення позик	3350	X	689 538	X	859 583
Сплату дивідендів	3355	X	541 570	X	402 297
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	55 836	X	53 470
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	31
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	900	X	3 001
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	328 594	0	447 934
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	19 750	0	0	7 514
Залишок коштів на початок року	3405	14 051	X	21 534	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2 425	0	31	0
Залишок коштів на кінець року	3415	36 226	0	14 051	0

Примітки: -

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА
БАЛКА"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2024

00191329

Звіт про власний капітал

За 2024 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст ований капітал	Капітал у дооцінках	Додаткови й капітал	Резервний капітал	Нерозподіл ений прибуток (непокрити й збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	41 869	1 096 685	0	10 467	3 418 010	0	0	4 567 031
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	41 869	1 096 685	0	10 467	3 418 010	0	0	4 567 031
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-333 856	0	0	-333 856
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-1 496	0	0	15 643	0	0	14 147
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	-1 496	0	0	1 496	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	14 147	0	0	14 147
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	-1 004 865	0	0	-1 004 865
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Примітки: Данні не надаються

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна

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

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

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

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

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

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

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

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

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

Ця фінансова звітність Товариства затверджена керівництвом 25 лютого 2025 року.

2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність загального призначення станом на 31 грудня 2024 року підготовлена на основі принципу історичної вартості, за винятком випадків, розкритих в обліковій політиці далі.

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

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

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

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

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

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

У відповідь на ці питання Компанія вжила наступних заходів:

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

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

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

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

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

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

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

3. ОСНОВНІ БУХГАЛТЕРСЬКІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ

Судження

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

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

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

Ризики пов'язані з вимогами податкового та іншого законодавства

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

Оцінки та припущення

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

фінансового року.

Зобов'язання з виплат працівникам

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

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

Резерви

Товариство регулярно проводить оцінку авансів виданих постачальникам для визначення втрати вартості даних активів. Товариство використовує судження, які ґрунтуються на досвіді взаємовідносин з контрагентом, для визначення суми втрати вартості активу у випадку, коли контрагент знаходиться у складній фінансовій ситуації. Керівництво здійснює оцінку, базуючись на історичних даних та об'єктивних ознаках втрати вартості активу. Більш детальна інформація викладена у Примітці 29.

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

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

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

Оцінка кореляції між історично спостережуваними ставками дефолту, прогностичними економічними умовами та очікуваними кредитними збитками є значною оцінкою. Очікувані кредитні збитки є чутливими до змін обставин та прогностичних економічних умов. Історичний досвід Товариства щодо кредитних втрат та прогноз економічних умов можуть також не бути репрезентативними щодо фактичного дефолту клієнта в майбутньому. Інформація щодо очікуваних кредитних збитків з торгової дебіторської заборгованості Товариства розкривається у Примітці 30.

Знецінення МВЗ

Товариство проводить розрахунок знецінення по застарілим і неліквідним матеріалам і запасним частинам. Крім того, деяка частина готової продукції Товариства може бути відображена в балансі за чистою вартістю реалізації. Оцінка чистої вартості реалізації базується на найбільш достовірній інформації, доступної на дату оцінки. При оцінці беруться до уваги зміни цін і витрат, що безпосередньо відносяться до подій, які відбулися після звітної дати, в тій мірі, наскільки ці події підтверджують наявність умов на кінець звітного періоду. Більш детальна інформація викладена у Примітці 12.

Оціночні зобов'язання по рекультивації земель по гірничорудному активу

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

Для розрахунку поточної вартості оціночних зобов'язань на 31.12.2024 були використані наступні показники: аналіз розрахунку оцінки витрат, наданого технічними спеціалістами, коефіцієнт інфлювання до 2038 року - 2,10752 та ставка дисконтування - 15,2%. Чутливість зміни поточної вартості цього зобов'язання та більш детальна інформація викладена у Примітці 22.

Судові розгляди

Товариство застосовує професійне судження при оцінці і визнанні резервів і розкритті потенційних зобов'язань, пов'язаних з поточними судовими розглядами або незадоволеними претензіями, що підлягають врегулюванню шляхом переговорів, за участю третіх осіб, за допомогою арбітражного розгляду або законодавчого регулювання, а також інших потенційних зобов'язань. Професійне судження необхідно при визначенні імовірності задоволення позову або претензії, пред'явлених Товариству, і виникнення зобов'язання, пов'язаного з таким позовом або претензією, а також при розрахунку діапазону сум можливого відшкодування. У силу невизначеності, яка є невід'ємною частиною будь-якої оцінки, фактичні збитки можуть істотно відрізнятись від розрахованого резерву. Зроблені припущення підлягають уточненню в міру надходження нової інформації, головним чином, від внутрішніх фахівців, а також від зовнішніх консультантів. Перегляд первісних оцінок може зробити істотний вплив на майбутні результати діяльності. Більш детальна інформація викладена у Примітці 22.

Зменшення корисності нефінансових активів

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

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

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

Станом на 31 грудня 2024 року Товариство провело оцінку наявності ознак можливого знецінення згідно МСФЗ (IAS) 36. При перевірці Товариством були розглянуті як зовнішні, так і внутрішні індикатори можливого знецінення активів. Ознак потенційного збитку від зменшення корисності не виявлено.

Строки корисного використання основних засобів

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

Можливість реалізації відстрочених податкових активів.

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

Судження також необхідні для застосування податкового законодавства. Ці судження та оцінки являються об'єктом впливу ризиків та невизначеностей, отже існує ймовірність того, що зміни обставин вплинуть на очікування, що змінить суму відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань, визнаних станом на звітну дату. В такій ситуації деякі чи всі суми визнаних відстрочених податкових активів та зобов'язань можуть потребувати коригування, результатом якого стане збільшення чи зменшення чистого прибутку. Більш детальна інформація викладена у Примітці 11.

Оренда - оцінка ставки залучення додаткових позикових коштів

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

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Перерахунок іноземної валюти

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

Визнання доходу

Доходами Товариства від звичайних видів діяльності є:

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

Дохід від договорів з клієнтами

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

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

Продаж товарів та послуг

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

Товариство розглядає, чи є в договорі інші обіцянки, які є окремими зобов'язаннями щодо виконання, на які має бути розподілена частина ціни угоди

(наприклад, гарантії, торгові або оптові знижки, право на повернення). При визначенні ціни операції з продажу продукції Товариство враховує наслідки змінного відшкодування, існування значних компонентів фінансування та відшкодування, що виплачується замовнику (якщо такі є).

Змінна компенсація

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

Право на повернення

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

Істотний компонент фінансування

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

Залишок за договорами

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

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

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

Відсотковий дохід

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

Податки

Податок на додану вартість

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

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

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

Поточний податок на прибуток

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

В 2024 році і 2023 році ставка податку на прибуток підприємств складала 18 %. Поточні податкові зобов'язання та активи за поточний і попередній періоди, оцінюються в сумі, що належить до сплати податковим органам або підлягає поверненню податковими органами.

Відстрочений податок на прибуток

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

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

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

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

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

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

Пенсійні та інші виплати персоналу

Державна пенсійна програма

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

Програма Товариства з виплат персоналу

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

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

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

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

Зобов'язання за пенсійним планом з установленими виплатами являє собою приведену вартість зобов'язань за планом з установленими виплатами (визначену з використанням ставки дисконтування, розрахованої на основі високоякісних корпоративних облігацій, як пояснюється у Примітці 18) за вирахуванням ще не визнаної вартості минулих послуг працівників і актуарних доходів і витрат та справедливої вартості активів плану, з якої безпосередньо повинні бути виплачені зобов'язання.

Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка

Фінансові активи

Первісне визнання, та оцінка

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

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

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

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

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації.

Фінансові активи за амортизованою вартістю (боргові інструменти).

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

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

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

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

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

Припинення визнання

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

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

Знецінення фінансових активів

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

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

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

Для розрахунку коефіцієнту дефолту дебіторська заборгованість була класифікована по однорідним групам за подібністю кредитного ризику та статистики заборгованості в минулих періодах. Для коригування історичної ставки дефолту на коефіцієнт впливу прогнозного макроекономічного

показника Товариство застосовує фактор впливу зміни обмінного курсу UAH/USD, виходячи з припущення, що даний макроекономічний фактор є найбільш прийнятний, адже основна частина торгової дебіторської заборгованості залежить від курсу UAH/USD.

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

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

Більш детальна інформація викладена у Примітках 13, 29.
Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

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

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

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

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

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

Подальша оцінка

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

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

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

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

Припинення визнання

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

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

Згортання фінансових інструментів

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

Справедлива вартість фінансових інструментів

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

Основні засоби

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

Облік результатів переоцінки відбувається наступним чином:

- якщо переоцінка спочатку збільшує балансову вартість класу активів, це збільшення не враховується у звіті про прибутки та збитки та відображається безпосередньо у складі власного капіталу за статтею "Дооцінка/уцінка необоротних активів" (у звіті про інший сукупний дохід);
- суми приросту вартості від переоцінки не переносяться до складу нерозподіленого прибутку у міру використання активу компанією (не амортизується), коли актив ліквідується або вибуває, будь-яка відповідна сума приросту вартості від переоцінки, включена до власного капіталу, одноразово переноситься безпосередньо до складу нерозподіленого прибутку.

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

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

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

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

Строк корисного використання (років) Середньозважений залишковий

строк корисного використання станом на кінець 2024

(років)

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

Критерії визнання та оцінка основних засобів протягом 2024 року проводились підприємством відповідно до вимог МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби", на підставі "Інструкції з порядку ведення обліку необоротних активів" та облікової політики.

Товариство приймає до обліку, як основні засоби, об'єкти з терміном служби більше 1 року і вартістю більше 20000 гривень, використовувані у виробничій, торгівельній діяльності, а також для цілей адміністративного управління. Об'єкти соціальної сфери (об'єкти, що знаходяться в невикористаних підрозділах) обліковуються за нульовою вартістю до моменту переміщення у виробничий підрозділ або повного вибуття об'єкту.

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

Незавершене будівництво представляє собою основні засоби на стадії будівництва та обліковується за справедливою вартістю. Незавершене будівництво не амортизується до тих пір, поки відповідний актив не буде добудований та введений в експлуатацію.

Оренда

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

Товариство в якості орендаря

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Товариство в якості орендодавця

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

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

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

Витрати на позики

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

Нематеріальні активи

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

Нематеріальні активи (крім спеціального дозволу на користування надрами) амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного періоду корисного використання, та оцінюються на предмет втрати корисності при наявності ознак такої втрати корисності. Спеціальний дозвіл на користування надрами амортизується виробничим методом від об'єму видобутку сирової руди на даному родовищі.

Згідно з обліковою політикою підприємства строки корисного використання становлять:

Строк корисного використання (років) Середньозважений залишковий

строк корисного використання станом на кінець 2024 (років)

Комп'ютерні програми від 0 до 6 2

Ліцензії від 0 до 8 2

Критерії визнання, оцінка та подальший облік нематеріальних активів протягом 2024 року здійснювалися підприємством у відповідності до норм МСФЗ (IAS) 38 "Нематеріальні активи", на підставі "Інструкції по порядку ведення обліку необоротних активів" та облікової політики. Інші об'єкти (ліцензії, патенти, невияткові права користування комп'ютерними програмами з терміном служби не більше 1 року), не визнаються нематеріальними активами, враховуються у дебіторській заборгованості за розрахунками по виданим авансам і списуються до складу витрат рівномірно впродовж дії ліцензій, дозволів, сертифікатів, програмного забезпечення.

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

Запаси

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

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

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

Зменшення корисності нефінансових активів

Станом на 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 відшкодовуваної суми. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою даний актив визнавався б у разі, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від зменшення корисності. Таке відновлення вартості визнається у звіті про прибутки та збитки, за виключенням випадків, коли актив враховується за переоціненою вартістю. В останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

Аванси видані

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

Грошові кошти та короткострокові депозити

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

Резерви

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

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

Потенційні активи та зобов'язання

Потенційні активи не відображаються у фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до фінансової звітності у випадку, коли надходження ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним. Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до фінансової звітності у випадку, коли відтік ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним, та суми таких потоків можуть бути визначені. Інформація про потенційні зобов'язання розкривається у звітності за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, що містять економічні вигоди, є маловірогідною.

Інформація по операційним сегментам

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

5. ЗМІНИ В ОБЛІКОВІЙ ПОЛІТИЦІ ТА РОЗКРИТТЯХ ІНФОРМАЦІЇ

Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці, що застосовувалася у попередньому звітному році, за винятком нових та переглянутих МСФЗ, які стали обов'язковими до застосування для звітних періодів, що починаються після 1 січня 2024 року.

Нові та переглянуті стандарти, які застосовуються у поточному році

У поточному році Компанія застосувала низку поправок до стандартів МСФЗ та тлумачень, виданих Радою з МСБО, що набули чинності для періоду за рік, що починається 1 січня 2024 року, або пізніше.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2024, 2023 років нематеріальні активи включали наступне, тис. грн.:

31.12.2024 р. 31.12.2023 р				
Первісна вартість:				
Комп'ютерні програми	11 220 11 086			
Інші НМА	8 8			
Ліцензії	3 182 4 632			
Права користування природними ресурсами	25 448 24 630			
Всього	39 858 40 356			
Накопичена амортизація та знецінення:				
Комп'ютерні програми	(9 087)(8 119)			
Інші НМА	(7) (7)			
Ліцензії	(1 252)(1 234)			
Права користування природними ресурсами	(6 083)(5 844)			
Всього	(16 429) (15 204)			
Разом				
	23 429			
	25 152			
Нижче наведено розшифровку руху нематеріальних активів за 2024 та 2023 роки, тис. грн.:				
Комп'ютерні програми	Інші НМА	Ліцензії	Права користування природними ресурсами	Всього

Станом на 31.12.2022 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації	4 195	2	384	17 882 22 463
Надходження -	-	3 106	1 147	4 253
Вибуття, NBV (Ф.2.) -	-	-	-	-
Амортизаційні відрахування	(1 228)	(1)	(92)	(243) (1 564)
Станом на 31.12.2023 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації	2 967	1	3 398	18 786 25 152
Надходження 150	-	650	818	1 618
Вибуття, NBV (Ф.2.) -	-	(1 125)	-	(1 125)
Амортизаційні відрахування	(984)	-	(993)	(239) (2 216)
Станом на 31.12.2024 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації	2 133	1	1 930	19 365 23 429

8. ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

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

31.12.2024 р. 31.12.2023 р. 31.12.2022 р.

Первісна або переоцінена вартість:

Будівлі та споруди	293 327	293 296	292 053
Споруди гірничодобувні	1 211 052	1 210 033	1 063 753
Машини та устаткування		1 019 129	947 702 865 721
Машини та устаткування у фінансовому лізингу	0	0	5 046
Транспорт	110 011	110 327	118 623

Гірничорудні активи 26 505 76 099 147 786

Інші ОЗ 10 549 11 578 10 963

Незавершене будівництво 418 402 398 053 512 861

3 088 975 3 047 088 3 016 806

Накопичена амортизація та знецінення:

Будівлі та споруди (88 867) (69 222) (48 141)

Споруди гірничодобувні (495 513) (366 279) (242 000)

Машини та устаткування (673 679) (540 879) (375 765)

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

Транспорт (97 603) (87 673) (76 900)

Гірничорудні активи (14 883) (13 642) (10 765)

Інші ОЗ (7 495) (7 582) (5 792)

Незавершене будівництво - - -

(1 378 040) (1 085 277) (760 450)

Всього: 1 710 935 1 961 811 2 256 356

Нижче наведено розшифровку руху основних засобів за 2024 та 2023 роки, тис. грн.:

	Будівлі та споруди	Споруди гірничодобувні	Машини та устаткування	Машини та устаткування у фін. лізингу	Транспорт	
	Гірничорудні активи	Інші ОЗ	Незавершене будівництво	Всього		
Станом на 31.12.2022 р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення	243 912	821 753	489 956	3 959 41	723	
	137 021	5 171	512 861	2 256 356		
Надходження -	-	-	-	-	-	-
				118 409	118 409	

Введення в експлуатацію	1 768	149 864	79 191	-	322	-	1 796	(232 941)	-
Перекласифікація	-	-	3 823	(3 823)	-	-	-	-	-
Вибуття	(52)	(2 240)	(35)	-	(26)	-	(262)	(157)	(2 772)
Амортизаційні відрахування		(21 147)		(125 623)		(166 127)	(136)	(19 262)	(2 877)(2 709)-(337 881)
Збиток/ прибуток від знецінення	(407)	-	15	-	(103)	-	-	(119)	(614)
Зміни в резерві на рекультивацію			-	-	-	(71 687)	-	-	(71 687)
Станом на 31.12.2023 р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення	224 074	843 754	406 823	-	22 654 62				
457 3 996 398 053	1 961 811								
Надходження -	-	-	-	-	-	-	106 699	106 699	
Введення в експлуатацію	44	1 129	86 561	-	246	-	962	(88 942)	-
Перекласифікація	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вибуття	(9)	(71)	(2 801)	-	-	(27)	(94)	(3 002)	
Амортизаційні відрахування		(19 649)		(129 273)		(145 133)	-	(10 492)	(1 241)(1 877)-(307 665)
Збиток/ прибуток від знецінення	-	-	-	-	-	-	-	2 686	2 686
Зміни в резерві на рекультивацію	-		-		-	-	-	(49 594)	-
Станом на 31.12.2024 р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення	204 460	715 539	345 450	-	12 408 11				
622 3 054 418 402	1 710 935								

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

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

Первісна вартість таких об'єктів станом на 31.12.2024 р. складала 47 413 тис. грн., на 31.12.2023 р. - 29 872 тис. грн., накопичена амортизація станом на 31.12.2024 р. складала - 22 872 тис. грн., на 31.12.2023р. - 6 474 тис. грн.

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

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

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

9. ДОВГОСТРОКОВІ ТА КОРОТКОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Фінансова допомога, що була надана у попередні звітні періоди, оцінюється за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Справедлива вартість фінансової допомоги визначена як величина сукупних грошових потоків, дисконтованих за ринковою ставкою (середньозваженою). Відсоткові ставки були визначені для кожного договору. Діапазон відсоткових ставок становить 14,87% - 20,08%. Терміни погашення фінансових інвестицій з 31.12.2024 р. по 31.12.2025 р.

Обороти довгострокових фінансових інвестицій за 2024 рік становили:

Найменування 31.12.

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

2023 р.

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

Обороти довгострокових фінансових інвестицій за 2023 рік становили:

Найменування 31.12.

2023 р. Повернуто фінансових інвестицій Інші доходи по фінансовим активам Інші витрати по фінансовим активам Перенесено фінансові інвестиції з короткострокових Перенесено фінансові інвестиції в короткострокові Видано фінансових інвестицій (позик) 31.12.

2022 р.

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

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

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

Найменування 31.12.

2024 р. Повернуто фінансових інвестицій Інші доходи по фінансовим активам

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

2023р.

ТОВ "ДКХ"	3 055 284	(619 563)	-	-	-	37 020 226 400	3 411 427
ПрАТ "ДМЗ"	59 421 (218 185)	-	-	-	-	200 000	77 606
ТОВ "ІНДОРБУД"	789 550	-	-	-	-	-	789 550
ТОВ "ПРОЕКТНИЙ ФОРУМ"	123 652	-	-	-	-	-	123 652 -

ВСЬОГО	4 027 907	(837 748)	-	-	-	37 020 550 052	4 278 583
--------	-----------	-----------	---	---	---	----------------	-----------

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

Найменування 31.12. 2023 р. Повернуто фінансових інвестицій Інші доходи по фінансовим активам

Інші витрати по фінансовим активам

Перенесено фінансові інвестиції в довгострокові Перенесено фінансові інвестиції з довгострокові

Видано фінансових інвестицій (позик) 31.12. 2022 р.

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

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

ТОВ "ІНДОРБУД"	789 550						
----------------	---------	--	--	--	--	--	--

-	-	-	-	-	-	789 550	
---	---	---	---	---	---	---------	--

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

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

10. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

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

2024 р.

2023 р.

Поточний податок на прибуток	-	(64 353)
------------------------------	---	----------

Доходи (витрати) з відстроченого оподаткування	72 241	39 078
--	--------	--------

Податок на прибуток	72 241	(25 275)
---------------------	--------	----------

Доходи підприємства підлягають оподаткуванню лише на території України.

Узгодження доходів з податку на прибуток, наведених у цій фінансовій звітності, та бухгалтерського прибутку, помноженого на чинну ставку оподаткування в Україні 18% на 31.12.2024 та на 31.12.2023 з урахуванням ставок податку на прибуток згідно положень Податкового кодексу України, наведено нижче, тис. грн.:

2024 р.	2023 р.
---------	---------

Прибуток / (Збиток) до оподаткування	(406 097)	140 112
--------------------------------------	-----------	---------

Ставка 18%	18%
------------	-----

Гіпотетичний дохід (витрати) з податку на прибуток за встановленою ставкою	73 098	(25 220)
--	--------	----------

Податковий ефект витрат, які не підлягають вирахуванню для цілей оподаткування	(857)	(55)
--	-------	------

Доходи /(витрати) з податку на прибуток	72 241	(25 275)
---	--------	----------

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

31.12.2024	Зміна, визнана у іншому сукупному доході	Зміна, визнана у звіті про сукупний дохід	31.12.2023
------------	--	---	------------

Відстроченні податкові зобов'язання (ВПЗ)

ВПЗ - Основні засоби

ВПЗ - Нематеріальні активи(92 098)

(234) -

33 641

(171) (125 739)

(63)

Всього ВПЗ (92 332) - 33 470 (125 802)

Відстроченні податкові активи (ВПА)

ВПА - Нараховані зобов'язання 86 698 - (2 078)88 776

ВПА - Дебіторська заборгованість 32 425 - 792 31 633

ВПА - Основні засоби 2 783 - (484) 3 267

ВПА - Нематеріальні активи - - - -

ВПА - Податкові збитки 40 541 40 541 -

Всього ВПА 162 447 - 38 771 123 676

Відстроченні податкові активи, нетто 70 115 - 72 241 (2 126)

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 грудня 2023 року пов'язані з наступними статтями, тис. грн.:

31.12.2023	Зміна, визнана у іншому сукупному доході	Зміна, визнана у звіті про сукупний дохід	31.12.2022
------------	--	---	------------

Відстроченні податкові зобов'язання (ВПЗ)

ВПЗ - Основні засоби

ВПЗ - Нематеріальні активи(125 739)

(63) -

43 929

(63) (169 668)

Всього ВПЗ (125 802) - 43 866 (169 668)

Відстроченні податкові активи (ВПА)

ВПА - Нараховані зобов'язання 88 776 - 12 916 94 079

ВПА - Дебіторська заборгованість 31 633 - 30 751 31 060

ВПА - Основні засоби 3 267 - 94 3 218

ВПА - Нематеріальні активи - - (98) 107

Всього ВПА 123 676 - 43 663 128 464

Відстроченні податкові активи, нетто (2 126)- 77 828 (41 204)

11. ІНШІ НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші необоротні активи включали наступне, тис. грн.:

31.12.2024 р. 31.12.2023

Інші необоротні активи (аварійний запас) 28 863 10 955

Всього: 28 863 10 955

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

12. ЗАПАСИ

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

31.12.2024 р. 31.12.2023р.

Виробничі запаси 111 546

153 396

Незавершене виробництво 452

413

Готова продукція 305 409

395 463

Всього 417 407

549 272

Станом на 31.12.2024 р. запаси відображені в звіті про фінансовий стан за найменшою з собівартості, або чистої вартості реалізації з урахуванням знецінення вартості, яка розрахована у відповідності до облікової політики підприємства. Вартість запасів до знецінення (без врахування вартості бібліотечних фондів та малоцінних необоротних матеріальних активів) на 31 грудня 2024 та 2023 років становила 420 257 тис. грн. та 552 913 тис. грн. відповідно. Резерв зі списання вартості запасів до чистої вартості реалізації на 31 грудня 2024 та 2023 років становив 3 186 тис. грн. та 4 365 тис. грн. відповідно. Зміна резерву за 2024 рік у сумі 1 179 тис. грн та за 2023 рік у сумі 1 428 тис. грн. визнана у складі собівартості в статті матеріали.

13. ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ПЕРЕДПЛАТИ

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

31. 12. 2024 р. 31.12.2023 р.

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

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

Всього 48 378 93 241

Інша поточна дебіторська заборгованість 610 865

Резерв очікуваних кредитних збитків (74) (294)

Всього 536 571

Передплати видані 22 975 23 402

Резерв сумнівних боргів (279) (2 231)

Всього 22 696 21 171

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

14. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включала наступне, тис. грн.:

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

Розрахунки з Держказначейством в СЕА ПДВ 37 37

Податок на прибуток 3 868 3 230

Податок на додану вартість 123 197 65 369

Резерв по ПДВ (4 631) (2 278)

Інші податки 190 76

Всього: 122 661 66 434

Інші оборотні активи 31.12.2024 р. 31.12.2023 р.

ПДВ за авансами отриманими 26 24

Всього: 26 24

15. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

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

	31.12.2024 р.	31.12.2023 р.
Гривні	3 561	12 775
Долари США	32 665 1 276	
Всього:	36 226 14 051	

16. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

За звітний період розмір статутного капіталу Товариством не змінювався. Станом на 31.12.2024 р. та на 31.12.2023 р. статутний капітал складає 41 869 377,55 грн. і його розподілено на 837 387 551 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 грн. кожна. Статутний фонд сплачено повністю. Кожна проста акція має один голос при голосуванні.

Станом на 31.12.2024 у власності Держави акцій Товариства немає. Акцій, зарезервованих для випуску згідно з опціонами та іншими контрактами, немає. У зв'язку з тим, що привілейовані акції не випускались, дивідендів, не сплачених станом на 31.12.2024, по ним немає.

Станом на 31.12.2024 року заборгованість за розрахунками з учасниками за несплаченими дивідендами за простими акціями Товариства становить 1 118 967 тис. грн. Станом на 31.12.2024 р. та 31.12.2023 р. вилучений капітал відсутній.

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

Найменування:	Частка у статутному капіталі (%) станом на 31.12.2024 р.	Частка у статутному капіталі (%) станом на 31.12.2023 р.
---------------	--	--

Інші акціонери.

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

1 080 522,50 грн. 2,5808 2,5808

Ярославський Олександр Владиленович, країна: Сполучене Королівство Великої Британії та Північної Ірландії SWIX9NB
Лондон, вул. Лоундес Сквер, буд 18, кв.5. На 31.12.2024 р., на 31.12.2023 р. кількість акцій у
володінні 648 299 591 штук, номінальною вартістю акцій

32 414 979.55 грн. 77,4193 77,4193

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

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

8 373 875,50 грн. 19,9999 19,9999

Всього 100% 100%

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

Прибуток (збиток) на акцію.

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

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

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

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

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

2024 рік 2023 рік

Прибуток за рік, який належить акціонерам, що володіють простими акціями (тис. грн.) (333 856) 114 837

Середньозважена кількість простих акцій в обігу, (шт.) 837 387 551 837 387 551

Базовий (та скоригований) прибуток на просту акцію, які належать акціонерам Компанії (в гривнях на акцію) -0,39869 0,13714

Нерозподілений прибуток станом на 31 грудня 2024 та 31 грудня 2023 року складається з наступних складових,
тис. грн.:

31. 12. 2024 31.12.2023

Сума чистих фінансових результатів періодів 3 418 010 3 458 995

Нарахування дивідендів (1 004 865) (1 004 865)

Чиста сума інших змін та коригувань нерозподіленого прибутку (318 213) 963 880

Разом 2 094 932 3 418 010

Прибуток на акцію станом на 31 грудня 2024 та 31 грудня 2023 року розраховується наступним чином:

31. 12. 2024 31.12.2023

Прибуток , який належить акціонерам, що володіють простими акціями (тис. грн.) 1 115 410 2 454 130

Середньозважена кількість простих акцій в обігу, (шт) 837 387 551 837 387 551

Базовий (та скоригований) прибуток на просту акцію, які належать акціонерам Компанії (в гривнях на акцію) 1,33201 2,93070

17. ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

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

31.12.2024 р. 31.12.2023 р.

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

Короткострокова частина заборгованості за товарним кредитом станом на 31.12.2024 в сумі 44 476 тис. грн. та на 31.12.2023 в сумі 42 436 тис. грн. відображена у складі поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

Резерв з рекультивації землі

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

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

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

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

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

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

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

Сума майбутніх витрат на рекультивацію землі згідно оцінки спеціалістів підприємства на 31.12.2024 складає 1 077 953 тис. грн. Згідно з проектом на рекультивацію Товариством було визначено строк закінчення виробництва 2038 рік.

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

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

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

Аналіз чутливості до зміни ставки дисконтування наведено у Примітці 22.

18. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ З ВИПЛАТ ПРАЦІВНИКАМ

Плани зі встановленими внесками

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

Плани зі встановленими виплатами

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

Чисті витрати по виплатах (відображені у складі собівартості реалізованої продукції) за 2024 і 2023 роки, тис. грн.:

	2024 р.	2023 р.
Вартість поточних послуг	21 189	28 964

Процентні витрати	113 652	123 507
-------------------	---------	---------

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

Всього:	134 462	151 343
---------	---------	---------

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

	2024 р.	2023 р.
Станом на 1 січня	701 556	781 696

Вартість поточних послуг	21 189 28 964
--------------------------	---------------

Процентні витрати	113 652	123 507
-------------------	---------	---------

Виплачені винагороди	(69 279)	(59 632)
----------------------	----------	----------

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

Збитки (прибутки), визнанні у іншому сукупному доході	(14 147)	(171 851)
---	----------	-----------

Станом на 31 грудня	752 592	701 556
---------------------	---------	---------

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

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

	Пільгові пенсії	Пільги згідно КД	Персональна пенсія
Зобов'язання на 1 січня	672 331	19 761 8 278	1 186 701 556

Вартість послуг поточного періоду	20 216 878	-	95	21 189
-----------------------------------	------------	---	----	--------

Відсотки на зобов'язання	108 918	3 201	1 341	192	113 652
--------------------------	---------	-------	-------	-----	---------

Ефект від переоцінки зобов'язань за планом	(17 870)	343	3 380	(379)	(14 526)
--	----------	-----	-------	-------	----------

Виплачена винагорода	(60 666)	(5 428)(3 185)-	(69 279)
----------------------	----------	-----------------	----------

Зобов'язання на 31 грудня	672 331	18 755 9 814	1 094	752 592
---------------------------	---------	--------------	-------	---------

Суми, визнанні у звіті про фінансові результати за 2024 рік, тис. грн.:

Вартість послуг поточного періоду	20 216 878	-	95	21 189
-----------------------------------	------------	---	----	--------

Відсотки на зобов'язання	108 918	3 201	1 341	192	113 652
--------------------------	---------	-------	-------	-----	---------

Визнаний актуарний збиток / (прибуток)	-	-	-	(379)	(379)
--	---	---	---	-------	-------

Разом	129 134	4 079	1 341	(92)	134 462
-------	---------	-------	-------	------	---------

Зміни зобов'язання, визнаного у балансі:

На 1 січня 2024 року	672 331	19 761 8 278	1 186	701 556
----------------------	---------	--------------	-------	---------

Виплачена винагорода	(60 666)	(5 428)(3 185)-	(69 279)
----------------------	----------	-----------------	----------

Витрати, визнані у звіті про фінансові результати	129 134	4 079	1 341	(92)	134 462
---	---------	-------	-------	------	---------

Переоцінка зобов'язання, визнана у складі іншого сукупного доходу	(17 870)	343	3 380	-	(14 147)
---	----------	-----	-------	---	----------

На 31 грудня 2024 року	722 929	18 755 9 814	1 094	752 592
------------------------	---------	--------------	-------	---------

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

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

Пільгові пенсії	Пільги згідно КД	Персональна пенсія
-----------------	------------------	--------------------

Зобов'язання на 1 січня	743 408	20 364 16 061 1 863	781 696
-------------------------	---------	---------------------	---------

Вартість послуг поточного періоду	27 712 1 095	-	157	28 964
-----------------------------------	--------------	---	-----	--------

Відсотки на зобов'язання	117 458	3 217	2 538	294	123 507
--------------------------	---------	-------	-------	-----	---------

Ефект від переоцінки зобов'язань за планом (162 081) (1 987)(7 783)(1 128)(172 979)

Виплачена винагорода (54 166) (2 928)(2 538)- (59 632)

Зобов'язання на 31 грудня 672 331 19 761 8 278 1 186 701 556

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

Вартість послуг поточного періоду 27 712 1 095 - 157 28 964

Відсотки на зобов'язання 117 458 3 217 2 538 294 123 507

Визнаний актуарний збиток / (прибуток) - - - (1 128)(1 128)

Разом 145 170 4 312 2 538 (677) 151 343

Зміни зобов'язання, визнаного у балансі:

На 1 січня 2023 року 743 408 20 364 16 061 1 863 781 696

Виплачена винагорода (54 166) (2 928)(2 538)- (59 632)

Витрати, визнані у звіті про фінансові результати 145 170 4 312 2 538 (677) 151 343

Переоцінка зобов'язання, визнана у складі іншого сукупного доходу (162 081) (1 987)(7 783)- (171 851)

На 31 грудня 2023 року 672 331 19 761 8 278 1 186 701 556

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

2024р. 2023р.

Ставка дисконтування 15,2% 16,2%

Майбутнє зростання заробітної плати

9,5% у 2025р.; 10,4% у 2026р.; та 5,9% далі

15,8% у 2024р.; 14,0% у 2025р.; 7,2%у 2026р.; та 7,1% далі

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

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

За цим пенсійним планом немає активів.

Середньозважена тривалість зобов'язань за встановленими виплатами на 31.12.2024 р. становить 7,1 років (на 31.12.2023 р. становила 7,3 років).
Очікувана сума прогнозних виплат за програмами з визначеною виплатою протягом 2025 року складе 78 671 тис. грн.

Аналіз чутливості за пенсійним планом

У таблиці нижче представлена інформація щодо аналізу чутливості, яка ілюструє дію змін в основних актуарних припущеннях, що використалися для оцінки, на розмір зобов'язання за планом зі встановленими виплатами станом на 31.12.2024 р. Аналіз проводився відносно всіх зобов'язань при зміні основних номінальних параметрів моделі.

Параметр

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

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

Зміна винагород:

- від росту заробітної плати 14 118 (13 659)

- від інфляції 708 (909)

- від індексації пенсій 16 526 (16 146)

Ставка дисконтування (69 051) 81 147

Абсолютний вимір параметра + 1 рік -1 рік

Очікувана тривалість життя, чоловіки 7 463 (7 915)

Очікувана тривалість життя, жінки492 (533)

Середньооблікова чисельність персоналу

Середньооблікова чисельність персоналу Товариства (без зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за договорами цивільно- правового характеру) по категоріям згідно Обліковій політиці за 2024 та 2023 роки наведена у таблиці нижче:

	2024 р.	2023 р.
Середня кількість працівників в т.ч.:	1330	1743
Робітники	935	1236
Керівники	217	266
Спеціалісти	158	222
Службовці	20	19

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

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

19. ОРЕНДА

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

Активи

Нижче наведена балансова вартість визнаних активів у формі права використання та її зміни впродовж 2024, 2023 років:

Земля,					
будівлі та					
споруди	Машини та				
обладнання	Транспортні				
засоби	Інше				
обладнання	Всього				
Станом на 31 грудня 2022	-	3 959			
-	-	3 959			
Надходження	-	-	-	-	
Перекласифікація	-	(3 823)	-	(3 823)	
Витрати на амортизацію	-	(136)			
-	-	(136)			
Станом на 31 грудня 2023	-	-			
-	-	-			
Надходження	-	-	-	-	
Перекласифікація	-	-	-	-	-
Витрати на амортизацію	-	-			

- - -

Станом на 31 грудня 2024 - - - - -

Зобов'язання

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

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

Аналіз строків погашення зобов'язань по оренді Примітка 29.

Витрати

Нижче наведені суми, визнані у складі прибутку або збитку:

2024 р.	2023 р.
Витрати по амортизації активів у формі права використання -	136

Відсоткові витрати по зобов'язанням з оренди - 1

Витрати з оренди, що відноситься до короткострокової оренди 27 444 21 703

Разом суми, визнані у складі прибутку або збитку 27 444 21 840

20. ПОДАТКИ ДО СПЛАТИ

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

31.12.2024 р . 31.12.2023 р.

Податок на додану вартість 4 930 4 852

у т. ч. податковий кредит з авансів виданих 1 324 1 687

Податок на землю 7 7

Податок з доходів фізичних осіб 3 594 3 167

Рентна плата за користування надрами 49 342 42 507

Інші податки, штрафи та пені 2 941 1 586

Податки до сплати 60 814

52 119

31.12.2024 р. 31.12.2023р.

ЄСВ з заробітної плати 4 300 3 786

ЄСВ з забезпечення виплат відпусток 14 883 11 934

Всього Єдині соціальні внески 19 183 15 720

21. КРЕДИТИ

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

Банк	Відсоткова ставка	Дата погашення 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	17%	25.08.2025	грн.	29 900 435	-	30 335		
АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	17%	25.08.2025	грн.	70 000 1 008	-	71 008		
АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	17%	25.08.2025	грн.	43 000 619	-	43 619		
АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	6,00%	25.08.2025	дол. США	42 039 214	-	42 253		
АТ ПУМБ	17.5%	24.03.2025	грн.	35 000 117	(68)	35 049		
АТ ПУМБ	7.8%	31.01.2025	дол. США	27 746 131	(54)	27 823		
АТ "ПУМБ"	7.8%	04.02.2025	дол. США	29 427 134	(57)	29 504		
АТ "ПУМБ"	7.8%	21.02.2025	дол. США	20 179 92	(39)	20 232		
АТ "ПУМБ"	7.8%	24.02.2025	дол. США	14 293 65	(28)	14 330		
АТ "ПУМБ"	7.8%	25.04.2025	дол. США	21 020 96	(41)	21 075		
АТ "ПУМБ"	7.8%	26.05.2025	дол. США	27 325 124	(53)	27 396		
АТ "ПУМБ"	7.8%	згідно умов договору	дол. США	140 423	639	(405)	140 657	
ВСЬОГО		500 352	3 674	(745)	503 281			

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

Банк	Відсоткова ставка	Дата погашення кредиту за договором	Валюта кредиту	Основна сума	Відсотки до сплати	Комісія	банка	за
внесення змін в договір за ініціативою	позичальника, в т. ч.	ковенант	Поточна частина					
АТ БАН КРЕДИТ ДНІПРО	18%	26.08.2024	грн.	33 800 532	-	34 332		
АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	18%	26.08.2024	грн.	70 000 1 070	-	71 070		
АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	18%	26.08.2024	грн.	43 000 657	-	43 657		

АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	6,0%	26.08.2024	дол. США	37 982 194	-	38 176
АТ ПУМБ	19.5%	05.02.2024	грн.	45 000 505		45 505
АТ ПУМБ	19.5%	24.01.2024	грн.	35 000 393	-	35 393
АТ "ПУМБ"	7.8%	11.11.2024	дол. США	125 342	502	(439)
				125 405		
АТ "ПУМБ"	7.8%	20.02.2024	дол. США	22 790 104	(91)	22 803
ВСЬОГО				412 914	3 957 (530)	416 341

22. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

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

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

31.12.2024 р. 31.12.2023 р.

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

24 650 27 822

Аналіз строків погашення заборгованості наведений у Примітці 29.

Станом на 31.12.2024 Товариством рух забезпечень було представлено наступним чином, тис. грн.:

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

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

Додатковий резерв - 14 401 - 1 061

Збільшення у зв'язку з часом 50 601 - - -

Ефект від зміни ставки дисконту 46 686 - - -

Ефект від зміни в оціночній вартості і строках (96 280) (2 691)- -

Списання за рахунок резерву - (14 920) (1 125)(35)

Станом на 31.12.2024 р. 313 356 2 132 - 16 810

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

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

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

Додатковий резерв - 16 892 1 125 1 883

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

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

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

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

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

Чутливість зміни поточної вартості забезпечення витрат на рекультивацію земель на зміну ставки дисконтування станом на 31.12.2024 р.:

о на +1% призведе до зменшення зобов'язання та відповідно зменшення витрат на 107 732 тис. грн.;

о на -1% призведе до зменшення зобов'язання та відповідно зменшення витрат на 41 890 тис. грн.

23. ЗМІНИ В ЗОБОВ'ЯЗАННЯХ, ОБУМОВЛЕНИХ ФІНАНСОВОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ

Узгодження зобов'язань з фінансової діяльності за 2024 рік, тис. грн.:

31.12. 2023	Грошові потоки	Інші негрошові зміни	31.12. 2024						
	отримання	повернення	відсотки нараховані за період	зміна валютних курсів	нарахуван-ня зобов'язань	інші зміни			
Довгострокові та короткострокові позики	416 341	812 299	(806 745)	55 553 24 956 -	877	503 281			
Довгострокові та короткострокові зобов'язання за іншими позиками	-	207 230	-	-	2965	-	-	210 195	
Довгострокові та короткострокові зобов'язання за товарним кредитом	45 086 -	-	162	1 840 -	-	-	47 088		
Довгострокові та короткострокові зобов'язання з оренди	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	720 748	1 004 865	(606 646)	-	-	-	-	1 118 967	
Всього зобов'язань з фінансової діяльності	1 182 175	2 024 394	(1 413 391)	55 715 29 761 -	877	1 879 531			

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

31.12. 2022	Грошові потоки	Інші негрошові зміни	31.12. 2023						
	отримання	повернення	відсотки нараховані за період	зміна валютних курсів	нарахуван-ня зобов'язань	інші зміни			
Довгострокові та короткострокові позики	399 861	870 447	(913 687)	53 254 5 863 -	603	416 341			

Довгострокові та короткострокові зобов'язання з оренди	30	-	(31)	1	-	-	-	-
Довгострокові та короткострокові зобов'язання за товарним кредитом	40 033	-	-	713	4 340	-	-	45 086
Довгострокові та короткострокові зобов'язання за іншими позиками	2 215	-	(2 282)	67	-	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	183 250			1 004 865	(467 367)	-	-	-
Всього зобов'язань з фінансової діяльності	625 389	1 875 312	(1 383 367)	54 035	10 203	-	603	1182175

У 2024 році нарахування ПДФО та військового збору з дивідендів становить 50 059 тис. грн. 15 018 тис. грн. відповідно. У 2024 році було сплачено 50 059 тис. грн. ПДФО та 15 018 тис. грн. військового збору. У Звіті про рух грошових коштів ця сплата включена у стрічку 3560 "Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань".

24. ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

За 2024 та 2023 роки доходи від реалізації включали наступне, тис. грн.:

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

Вид товарів або послуг

Продаж продукції	2 313 415	2 903 215
Продаж іншої продукції	4 463	18 159
Надання послуг	2 571	1 943
Разом дохід за договорами з покупцями		

2 320 449

2 923 317

Географічні регіони

Дальнє зарубіжжя 1 980 215 2 718 130

Україна 340 234 205 187

Країни СНД - -

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

Терміни визнання доходу

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

Послуги, що надаються протягом періоду часу 2 571 1 943

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

Вид товарів або послуг

Товарна руда - експорт 1 980 215 2 718 130

Товарна руда - внутрішній ринок 333 200 199 614

Доходи від наданих послуг 2 571 1 943

Інші доходи 4 463 3 630

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

За 2024 та 2023 роки 99,7% та 99,3% доходу від реалізації відповідно складає дохід від реалізації продукції власного виробництва, залишок доходу від реалізації складає дохід від продажу іншої продукції та наданих послуг.

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

Собівартість реалізованої продукції:	2024 р.	2023 р.
Товари для перепродажу -	(8 094)	
Матеріали	(164 054)	(198 567)
Заробітна плата	(250 732)	(249 242)
Відрахування	(56 983)	(56 335)
Витрати за поточні послуги за пенсійними зобов'язаннями (Примітка 18)		
	(20 365)	
	(27 367)	
Забезпечення виплат відпусток	(50 359)	(43 080)
Забезпечення виплат відпусток(відрахування)	(10 784)	(9 238)
Витрати на персонал по звільненню	(764)	(286)
Енерговитрати	(324 884)	(251 417)
Транспортні послуги	(3 121)	(6 884)
Амортизація основних засобів та НМА	(283 073)	(254 304)
Послуги підрядних організацій з відновлення основних засобів	(324)	(144)
Інші послуги підрядних організацій, що не пов'язані з відновленням ОЗ		
	(103 628)	
	(75 710)	
Орендна плата за землю	(15 851)	(11 624)
Податки	(177 617)	(182 992)

Зміни залишків запасів ГП та незавершеного виробництва	(90 054)	(195 712)
Забезпечення витрат під ліквідацію необоротних активів (біологічна рекультивація)		
	(1 061)	
	(1 883)	
Інші витрати	(47 101)	(39 321)
Всього	(1 600 755)	(1 612 200)
За 2024 та 2023 роки адміністративні витрати включали наступне, тис. грн.:		
2024 р.	2023 р.	
Адміністративні витрати:		
Заробітна плата	(30 599)	(31 665)
Відрахування	(3 984)	(5 287)
Забезпечення виплат відпусток	(2 065)	(3 916)
Забезпечення виплат відпусток (відрахування)	(422)	(540)
Забезпечення матеріального заохочення -	(4 106)	
Інші професійні послуги	(36 960)	(21 235)
Матеріальні витрати	(1 154)	(1 627)
Створення/відновлення резерву з податків і зборів	(3 990)	(248)
Витрати по податках і зборах	(3 424)	(4 455)
Амортизація основних засобів та НМА	(742)	(1 578)

Створення/відновлення резерву під аудит фінансової звітності - (938)

Створення/відновлення резерву під аванси ВНА (ПДВ) 316 (59)

Інші адміністративні витрати (6 045)(4 694)

Всього(89 069) (80 348)

За 2024 та 2023 роки витрати на реалізацію та збут включали наступне, тис.грн.:

Витрати на реалізацію та збут: 2024 р. 2023 р.

Перевезення (696 769) (849 329)

Навантаження, розвантаження (26 347) (17 360)

Транспортно-експедиційні послуги (6 835)(7 840)

Перепродажна підготовка, доставка (2 577)(2 345)

Заробітна плата (8 618)(8 817)

Відрахування(1 933)(1 934)

Забезпечення виплат відпусток (1 082)(1 255)

Забезпечення виплат відпусток (відрахування) (240) (401)

Витрати на відрядження (2) -

Відновлення/створення резерву по сумнівній торговій ДЗ (4 221)(988)

Матеріальні витрати(774) (734)

Амортизація основних засобів та НМА (4 732)(5 382)

Інші витрати на збут (2 792) (2 405)

Всього: (756 922) (898 790)

25. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

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

2024 р.	2023 р.		
Витрати (за мінусом доходів) від вибуття активів	(5 225)	(3 653)	
Витрати зі зменшення вартості НКБ -	(344)		
Витрати по операціям соціального характеру	(6 218)	(4 811)	
Відшкодування витрат військовозобов'язаним, призваним на збори	(3 420)	(2 251)	
Витрати зі створення резерву по судовим справам	(11 709)	(11 489)	
Витрати на створення резерву по сумнівним боргам ДЗ -	(6 301)		
Витрати на створення резерву ОКВ -	4 127		
Збитки від курсових різниць	(20 570)	-	
Витрати на простой (15)	(1)		
Витрати на штрафи та пені сплачені	(166)	(3 329)	
Витрати на благодійність	(250)	-	
Витрати на амортизацію	(21 334)	(78 181)	
Витрати від відшкодування завданих збитків	(2 123)	(2 832)	
Витрати, пов'язані з припиненням виробництва -	(63 119)		
Витрати для забезпечення потреб з оборони держави	(244)	(352)	
Інші витрати	(661)	(267)	
Всього:			

(71 935)

(172 802)

2024 р.

2023 р.

Дохід від реалізації іноземної валюти та від операційної курсової різниці - 14 342

Доходи від відновлення резерву по сумнівним боргам ДЗ 2 601 -

Прибуток від відшкодування збитків 15 15

Дохід від штрафів отриманих 1 1

Чистий прибуток від ліквідації основних засобів (дохід від брухту / витрати на демонтаж) 2 728 2 893

Дохід від отриманих ТМЦ (безоплатні) - 123

Інші доходи

Дохід від податків та зборів за минулі роки

Дохід від прощення боргу 3

-

- 88

133 884

188

Всього: 5 348 151 454

26. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

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

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

Інші фінансові доходи	2024 р.	2023 р.
Відсотки за залишками на поточних рахунках		1 426 5 430
Доходи від нарахування дисконта за ефективною процентною ставкою	6 206	54 595
Всього	7 632	60 025

27. ІНШІ ДОХОДИ І ВИТРАТИ

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

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

2024 р.	2023 р.
---------	---------

Збитки від надання безповоротної фінансової допомоги - -

Збитки від прощення боргу - -

Всього- -

28. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

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

Станом на 31.12.2024 року характер взаємовідносин між пов'язаними сторонами такий, що всі вони знаходяться під загальним контролем групи ДСН.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Закупівля від пов'язаних сторін складалася з придбання металовиробів, руди та ТМЦ (ПрАТ "ДМЗ"), сипучих будівельних матеріалів (ПрАТ "Бластко"), придбання природного газу та електроенергії (ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО"); виготовлення, відновлення запчастин, вузлів, механізмів

(ПрАТ "ДМЗ"), а також отримання послуг: транспортно-експедиційних послуг (ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ ЛОГІСТИКА"), оренди рухомого майна (ПрАТ "Бластко", ПрАТ "ДМЗ"), перевезення вантажу (ПрАТ "Бластко"), добровільного страхування (ПрАТ "АСК "ІНГО Україна"), послуги з управління інвестиційними процесами, послуги з охорони праці, послуги з фінансового та управлінського обліку, проведення тендерів, послуги у сфері ІТ (ТзОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТИЛ"), послуги з дослідження проб води (ПрАТ "ДМЗ"), розрахунково-касового обслуговування (АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО").

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

Інші операції з пов'язаними сторонами

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

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

Короткострокова заборгованість 23 979 257 197 17 755 71 023

ПрАТ "ДМЗ" 2 090 38 153 16 337

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

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

ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТИЛ" 52 1 907 96 -

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

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

АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"

192

187 215

44

-

ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО" 16 315 1 12 346 1 105

Резерв сумнівних боргів (5 039)- (1 023)-

ПрАТ "Бластко" (4 016)- - -

ПрАТ "Первомайський кар'єр "Граніт"

ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" (424)

(599) -

- (424)

(599) -

-

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

Короткострокові фінансові інвестиції

ТОВ "ДКХ" 3 062 716 - 3 411 427 -

ПрАТ "ДМЗ" 59 421 - 77 606 -

ТОВ "ПРОЕКТНИЙ ФОРУМ" 123 652 - 77 606 -

Дисконт короткострокових фінансових інвестицій

ТОВ "ДКХ" (7 432)- - -

Короткострокові фінансові інвестиції з урахуванням дисконту

3 238 357 - 3 489 033 -

Довгострокові фінансові інвестиції - - 44 452 -

ТОВ "ДКХ" - 44 452

Дисконт довгострокових фінансових інвестицій - - (13 637) -

ТОВ "ДКХ" - - (13 637) -

Довгострокові фінансові інвестиції з урахуванням дисконту - - 30 815 -

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

Витрати на винагороди ключовому управлінському персоналу

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

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

Заробітна плата 22 104,0 24 987,7

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

Загальна сума винагород 24 621,2 26 699,1

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

29. ЦІЛІ ТА ПРИНЦИПИ УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ ТА ОПЕРАЦІЙНИМИ РИЗИКАМИ

Середовище діяльності та ризики притаманні Україні

Операційне середовище

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Економіка України є відкритою, недиверсифікованою та вважається ринковою з ознаками перехідної, має критичну залежність від світових цін на сировинні товари та низьку ліквідність на міжнародному ринку капіталу.

Вторгнення росії в Україну

24 лютого 2022 року Російська федерація розпочала військове вторгнення в Україну. У зв'язку з військовою агресією проти України Указом

Президента України № 64/2022 від 24 лютого 2022 р. запроваджено військове становище в Україні, яке було неодноразово продовжено та діяло на дату складання цього звіту.

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

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

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

Кредитний ризик

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

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

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

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

31.12.2024 р. 31.12.2023 р.

Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	48 914 93 812
--	---------------

Грошові кошти та їх еквіваленти	36 226 14 051
---------------------------------	---------------

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

Поточні фінансові інвестиції	4 027 907	4 278 583
------------------------------	-----------	-----------

4 113 047	4 417 261
-----------	-----------

Стосовно торгової та іншої дебіторської заборгованості Товариство застосовує спрощений підхід до визначення очікуваних кредитних втрат, який

передбачає, що резерв на будь-яку звітну дату розраховується шляхом розгляду можливих дефолтів протягом усього терміну дії фінансового активу. Товариство використовувало матрицю оціночних резервів, спираючись на свій минулий досвід виникнення кредитних збитків, скоригованих з урахуванням прогнозних факторів, специфічних для позичальників і загальних економічних умов.

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

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

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

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

	31.12.2024 р.	31.12.2023 р.
	Загальна сума	Резерв ОКЗ
Непрострочена	46 405 -	87 830 -
менше 6 місяців	202 -	3 964 -
6-12 місяців	2 378 (71)	1 922 (10)

більше року	175 159	(175 159)	171 327	(171 221)
Всього	224 144	(175 230)	265 043	(171 231)

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

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

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

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

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

Ризик ліквідності

Мета Товариства полягає в підтримці безперервності та гнучкості фінансування її операційної діяльності шляхом залучення кредитних ресурсів та

використання права відстрочки платежу постачальникам. Товариство аналізує строк своїх активів і строки платежів за своїми зобов'язанням і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних надходжень від погашення фінансових інструментів.

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

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

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

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

	За вимогою Менше3 місяців		3-12 місяців		Від 1 до 2 років		Від 2 до 5 років		Понад 5 роківВсього	
Довгострокові зобов'язання -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	3 281	4 540	16 810	-	-	19	24 650			
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1 118 967	-	-	-	-	-	-	-	-	1 118 967
Торгова кредиторська заборгованість	104 489	52 532	19 640	-	-	-	176 661			
Зобов'язання з оренди	-	-	-	-	-	-	-			
Кредити банків	-	-	713 476	-	-	-	713 476			
Всього	1 226 737	57 072 749 926	0	0	19	2 033 754				

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

	За вимогою Менше3 місяців		3-12 місяців		Від 1 до 2 років		Від 2 до 5 років		Понад 5 роківВсього	
Довгострокові зобов'язання -	-	-	277	-	-	277				
Інші поточні зобов'язання	2 862	2 689	-	1	-	19	5 571			

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	720 748	-	-	-	-	-	720 748
Торгова кредиторська заборгованість	89 444 64 428 8	10 505 -	-	164 385			
Зобов'язання з оренди	-	-	-	-	-	-	
Кредити банків	3 957 102 789	309 595	-	-	-	416 341	
Всього	817 011	169 906	309 603	10 783 -	19	1 307 322	

Валютний ризик

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

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

Долари США 42,0390 37,9824

Євро 43,9266 42,2079

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

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

Валюта фінансових інструментів

Назва фінансового інструмента Валюта фінансових інструментів Разом

гривні долари США євро

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1 525 46 853 48 378

Інша поточна дебіторська заборгованість 536 536

Грошові кошти та їх еквіваленти	3 561	32 665	36 226	
Довгострокові фінансові інвестиції	-	-	-	-
Поточні фінансові інвестиції	4 027 907		4 027 907	
Фінансові активи	4 033 529	79 518 -	4 113 047	
Довгострокові зобов'язання -	-	-	-	
Інші поточні зобов'язання	22 038	2 612	24 650	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1 118 967		1 118 967	
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	109 316	2 228	65 117 176 661	
Кредити банків	179 335	534 141	713 476	
Фінансові зобов'язання	1 429 656	536 369	67 729 2 033 754	

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

Валюта фінансових інструментів

Назва фінансового інструмента	Валюта фінансових інструментів	Разом
	гривні	долари США
	євро	

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	18 906 74 335 -	93 241
Інша поточна дебіторська заборгованість	571 -	571
Грошові кошти та їх еквіваленти	12 775 1 276 -	14 051
Довгострокові фінансові інвестиції	30 815 -	30 815
Поточні фінансові інвестиції	4 278 583 -	4 278 583
Фінансові активи	4 341 650	75 611 - 4 417 261

Довгострокові зобов'язання -	-	277	277
Інші поточні зобов'язання	25 450 -	2 373	27 823
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	720 748	-	- 720 748
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	121 949	-	42 436 164 385
Кредити банків	229 427	186 914	- 416 341
Фінансові зобов'язання	1 097 574	186 914	45 086 1 329 574

Аналіз чутливості (валютний ризик)

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

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

Справедлива вартість фінансових інструментів

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

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

- о Рівень 1: ціни на активних ринках по ідентичним активам та зобов'язанням(без будь-яких коригувань);
- о Рівень 2: інші методи, усі вихідні дані які значно впливають на справедливу вартість, спостерігаються на ринку, або безпосередньо, або опосередковано;
- о Рівень 3: методи, в яких використовуються вихідні дані, що роблять істотний вплив на справедливу вартість, які не ґрунтуються на спостережуваній ринкової інформації (неспостережені вихідні дані).

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

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

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

Ризик управління капіталом

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

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

31.12.2024 р. 31.12.2023 р.

Інші довгострокові зобов'язання	1 065 948	1 014 182
Торгова та інша кредиторська заборгованість	201 311	192 207
Мінус грошові кошти та короткострокові депозити	(36 226)	(14 051)
Чисті зобов'язання	1 231 033	1 192 338

Власний капітал (Чисті активи) 3 242 457 4 567 031

Капітал і чисті зобов'язання 4 473 490 5 759 369

Коефіцієнт платоспроможності 0,28 0,21

Юридичні питання

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

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

Податкові та регулятивні ризики

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

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

Договірні зобов'язання

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

Соціальні зобов'язання

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

Захист навколишнього середовища

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

Забезпечення

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

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

З А Т "Банк Кредит Дніпро"

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

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

30. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

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

З 24 лютого 2022 р. Російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Президент України підписав Указ №64/2022 "Про запровадження військового стану в Україні". У зв'язку із запровадженням військового стану в Україні тимчасово обмежено конституційні права та свободи людини та громадянина, передбачені статтями 30-34, 38, 39, 41-44, 53 Конституції України, тимчасові обмеження також накладено на права та законні інтереси юридичних осіб. З 21 липня 2022 року офіційний валютний курс долара США зафіксовано на рівні 36,5686 гривень за долар США.

На дату затвердження цієї звітності активні воєнні дії проводяться у східних та південних регіонах України, а також здійснюються ракетні удари по всій території країни.

Ескалація локального військового конфлікту та перехід до масштабних військових дій з боку Російської Федерації погіршили перспективи стабільного розвитку економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище з того часу залишається ризикованим і з високим рівнем невизначеності. З огляду на швидкий характер зміни ситуації та непередбачуваність війни для оцінки економічних наслідків, ймовірно, знадобиться час. В даний час уряд визначив пріоритетні витрати на оборону та соціальну сферу та продовжував виконувати свої зобов'язання щодо

зовнішнього боргу.

Міністерство економіки України оцінює за підсумками 2022 падіння ВВП в Україні на рівні 30,4%.

Крім того, нестабільна робота, відключення окупованої ЗАЕС від енергосистеми України та бомбардування об'єктів енергопостачання змушують перерозподіляти навантаження між іншими учасниками системи, що чинить суттєвий тиск на всю українську енергосистему.

Ситуація на фронті у вересні покращилася, але ворог продовжував обстрілювати українську територію, що чинило тиск на бізнес та логістику. Продовження військових дій на території України, подальше руйнування виробничих потужностей, інфраструктури та житлових будинків, а також невизначеність за тривалістю такої ситуації стримує подальший розвиток та відкладає активне відновлення.

За оцінками Міністерства економіки України, ситуація залишається досить складною і напруженою, втім, контрольованою, що відповідно відбивається і на поведінці та активності економічних агентів, які за підтримки Уряду продовжують демонструвати високі адаптаційні здібності.

Подальша стабілізація військової, економічної та політичної ситуації залежить від продовження співпраці з міжнародними партнерами та економічно розвиненими країнами у напрямку отримання військової допомоги та зброї, залучення міждержавного кредитування та грантів, співпраці з МВФ та рефінансування державного боргу з терміном погашення протягом наступних кількох років.

Логістичні проблеми, пов'язані з війною, продовжують створювати навантаження на економіку, зокрема, пов'язані з роботою портів, транспортних мереж та енергетичної інфраструктури. Остаточне вирішення та наслідки цих подій важко передбачити, але вони будуть мати подальший серйозний вплив на українську економіку та бізнес Компанії.

Компанія продовжує операційну діяльність, проте військові дії, що відбуваються після дати балансу, призводять до суттєвої невизначеності для Компанії в майбутньому, включаючи ризик втрати майна внаслідок військових дій, повітряних атак та ракетних ударів, а також дефіцит клієнтів та персоналу, спричинений еміграцією населення та обмеженнями воєнного стану в Україні.

Втім, поряд з тим, що активні бойові дії перемістилися до східних та південних регіонів, активність у небойових зонах стабілізувалася -- економіка пристосовується до умов війни. Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення та пом'якшення впливу війни на Компанію, однак існують фактори, поза сферою його відому чи контролю. Весь рівень можливого впливу розвитку військових дій на бізнес Компанії неможливо спрогнозувати, але його масштаби можуть бути серйозними.

