

29.10.2021

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№ 69.1/2160

(вихідний реєстраційний номер  
електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами)

Генеральний Директор

Баш Віталій Олександрович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої  
особи емітента)

## Проміжна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2021 року

### I. Загальні відомості

- |  |  |  |
|--|--|--|
| 1. Повне найменування емітента   | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА<br>БАЛКА"   |  |
| 2. Організаційно-правова форма   | Приватне акціонерне товариство   |  |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи  | 00191329   |  |
| 4. Місцезнаходження  | вул. Конституційна, 5, м. Кривий Ріг, 50029  |  |
| 5. Міжміський код, телефон та факс   | (056) 4042981, -   |  |
| 6. Адреса електронної пошти  | irina.vladova@sbal.dp.ua   |  |
| 7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи,<br>країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про<br>включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати<br>інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка<br>здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені<br>учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення)   |  |  |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи,<br>країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про<br>включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати<br>інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка<br>здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до<br>Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у<br>разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної<br>комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо) | Державна установа «Агентство з<br>розвитку інфраструктури<br>фондового ринку України»,<br>21676262, УКРАЇНА,<br>DR/00002/ARM |  |

### II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб- сайті учасника фондового ринку	<a href="http://sukhabalka.com/ru/-osobliva-neregulyarna-nformats-ya-em-tenta.html">http://sukhabalka.com/ru/-osobliva-neregulyarna-nformats-ya-em- tenta.html</a>
	(URL-адреса сторінки)

29.10.2021

(дата)

## Зміст

1. Основні відомості про емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності.	<input checked="" type="checkbox"/>
3. Інформація про посадових осіб емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>
4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	<input checked="" type="checkbox"/>
3) інформація про собівартість реалізованої продукції.	<input checked="" type="checkbox"/>
5. Відомості про цінні папери емітента:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про випуски акцій емітента;	<input type="checkbox"/>
2) інформація про облігації емітента;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	<input type="checkbox"/>
4) інформація про похідні цінні папери емітента.	<input type="checkbox"/>
6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах.	<input type="checkbox"/>
7. Інформація щодо корпоративного секретаря.	<input type="checkbox"/>
8. Інформація про вчинення значних правочинів.	<input type="checkbox"/>
9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	<input type="checkbox"/>
10. Інформація про 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 та 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.	<input checked="" type="checkbox"/>
11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів.	<input type="checkbox"/>
12. Інформація про конвертацію цінних паперів.	<input type="checkbox"/>
13. Інформація про заміну управителя.	<input type="checkbox"/>
14. Інформація про керуючого іпотекою.	<input type="checkbox"/>
15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів.	<input type="checkbox"/>
16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом.	<input type="checkbox"/>
17. Інформація про іпотечне покриття:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття;	<input type="checkbox"/>
2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після замін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду;	<input type="checkbox"/>
4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття.	<input type="checkbox"/>
18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів.	<input type="checkbox"/>
19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	<input type="checkbox"/>
20. 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).	<input type="checkbox"/>
21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.	<input type="checkbox"/>
22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності.	<input checked="" type="checkbox"/>

23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою).

☐

24. Проміжний звіт керівництва.

☒

25. Твердження щодо проміжної інформації.

☒

26. Примітки.

☒

Розділ VII п.1. Інформація про випуск акцій емітента відсутня, оскільки акції за звітний період не випускались.

Розділ VII п.2. Інформація про облігації емітента відсутні, оскільки облігації за звітний період не випускались.

Розділ VII п.3. Інформації про інші цінні папери, випущені емітентом відсутня, оскільки інші цінні папери емітентом не випускались.

Розділ VII п.4. Інформації про похідні цінні папери немає, оскільки похідні цінні папери не випускались.

Розділ VIII. Відомості щодо участі емітента у юридичних особах відсутні, оскільки емітент не бере участі в юридичних особах.

Розділ IX. Інформація щодо корпоративного секретаря не розкривається, оскільки Товариство станом на звітну дату 29.12.2021 року є Приватним Акціонерним Товариством та розкриває річну інформацію емітента відповідно до вимог п.5 глави 4 розділу II "Порядок та строки розкриття регулярної річної інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 року.

Розділ X. Інформація про вичнення значних правочинів не надається, оскільки у звітному періоді емітент не вчиняв такі правочини.

Розділ XI. Інформація про вичнення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не надається, оскільки у звітному періоді така інформація у емітента відсутня.

Розділ XII п.1. Інформація про 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 не надається, тому що у звітному періоді у емітента відсутні будь-які обмеження щодо цінних паперів.

- 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) не заповнюється, оскільки Товариство станом на звітну дату 29.10.2021 р є Приватним Акціонерним Товариством та розкриває річну інформацію емітента відповідно до вимог п. 5. глави 4 розділу II "Порядок та строки розкриття регулярної річної інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 року.

- Звіт про рух грошових коштів за прямим методом на ПрАТ "СУХА БАЛКА" не ведеться.

Розділ XIV. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою) не включена до складу проміжної інформації, оскільки за звітний період такої інформації немає.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА БАЛКА"		
2. Дата проведення державної реєстрації			13.01.1995
3. Територія (область)	Дніпропетровська		
4. Статутний капітал (грн)			41869377,55
5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі			0
6. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії			0
7. Середня кількість працівників (осіб)			2735
8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД	
	Добування залізних руд	07.10	
	Професійно-технічна освіта	85.32	
	Оптова торгівля металами та металевими рудами	46.72	
9. Органи управління підприємства:	1. Загальні збори товариства;		
	2. Наглядова Рада;		
	3. Ревізійна комісія;		
	4. Виконавчий орган - Генеральний директор		
10. Засновники			
Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник – фізична особа; найменування, якщо засновник – юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник – юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа	
Акціонери відповідно до реєстру власників іменних цінних паперів в кількості 6460 осіб.			

Засновники: Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:

11. Банки, що обслуговують емітента:

- |  |  |
|--|--|
| 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО" |
| 2) МФО банку   | 305749                                     |
| 3) IBAN  | UA2930574900000026002000012334             |
| 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті    | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО" |

5) МФО банку

305749

6) IBAN

UA293057490000026002000012334

**IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності**

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Транспортування теплової енергії	№167-теп	19.05.2016	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: Ліцензія видана на необмежений термін				
Виробництво теплової енергії	№167-теп	19.05.2016	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: Ліцензія видана на необмежений термін				
Постачання теплової енергії	№167-теп	19.05.2016	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: Ліцензія видана на необмежений термін				

1	2	3	4	5
Медична практика	№ 480	26.05.2016	МІНІСТЕРСТВО ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я УКРАЇНИ	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: Ліцензія видана на необмежений термін				
на право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	0483041420200 0603	28.02.2020	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ДІНПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	28.02.2025
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії:				

## V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада. Голова Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові.

Ярославський Олександр Владиленович

3. Рік народження. 1959

4. Освіта. вища

5. Стаж роботи (років). 37

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Девелопмент Контракшн Холдінг", 34481556, Голова Ради (директорів)

7. Опис: 07.10.2020 рішенням річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "СУХА БАЛКА", прийнято рішення про обрання членів Наглядової ради Товариства строком на 3 (три) роки. Ярославський Олександр Владиленович, акціонер - ПрАТ "СУХА БАЛКА", обраний членом Наглядової ради Товариства.

Володіє часткою в статутному капіталі емітента - 99,419301%.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних.

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", Голова Ради

28.10.2020 року Наглядовою радою ПрАТ "СУХА БАЛКА" прийнято рішення (Протокол Наглядової ради від 28.10.2020) обрати Головою Наглядової ради Товариства Ярославського Олександра Владиленовича, (представник, акціонер ПрАТ СУХА БАЛКА) строком на 3 (три) роки.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням Про Наглядову раду ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СУХА БАЛКА".

1) організовує роботу Наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану роботи, затвердженого Наглядовою радою;

2) скликає засідання Наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради, забезпечує зберігання книги протоколів Наглядової ради;

3) організує роботу зі створення комітетів Наглядової ради, висування членів Наглядової ради до складу комітетів, а також координує діяльність, зв'язки комітетів між собою та з іншими органами та посадовими особами Товариства;

4) відкриває Загальні збори, організовує обрання секретаря Загальних зборів;

5) готує доповідь та звітує перед Загальними зборами акціонерів про діяльність Наглядової ради, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства;

6) підтримує постійні контакти з іншими органами та посадовими особами Товариства;

Винагорода за роботу на посаді Голови Наглядової ради не виплачувалась.

Посадова особа є акціонером ПрАТ "СУХА БАЛКА"



## **V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)**

1. Посада. Член Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові.  
Александров Артем Володимирович
3. Рік народження. 1971
4. Освіта. вища
5. Стаж роботи (років). 28
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", 34481556, Голова Ради директорів
7. Опис: 07.10.2020 рішенням річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "СУХА БАЛКА", прийнято рішення про обрання членів Наглядової ради Товариства строком на 3 роки.  
Александров Артем Володимирович, представник акціонера Ярославського О.В., обраний членом Наглядової ради Товариства.  
Часткою в статутному капіталі емітента не володіє.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.  
Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", Голова Ради директорів; ПрАТ "Дніпровський металургійний завод" (05393056) - член Наглядової ради.  
Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних.  
Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням Про Наглядову раду ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СУХА БАЛКА".  
Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.  
Посадова особа є представником акціонера Ярославського О.В.

## V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові.

Чорний Олександр Володимирович

3. Рік народження. 1969

4. Освіта. вища

5. Стаж роботи (років). 26

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Інвестбудкомплекс", 33061395, Заступник генерального директора

7. Опис: 07.10.2020 рішенням річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "СУХА БАЛКА", прийнято рішення про обрання членів Наглядової ради Товариства строком на 3 роки.

Чорний Олександр Володимирович, представник акціонера Ярославського О.В., обраний членом Наглядової ради Товариства.

Часткою в статутному капіталі емітента не володіє.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років :ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ",

директор департаменту корпоративних прав (основне місце роботи); ТОВ

"Девелопмент Констракшн Холдінг", директор департаменту корпоративних прав (сумісник),

Член Ради (директорів); ТОВ "Інвестбудкомплекс", заступник генерального

директора; ТОВ "ПАТРІЯ", директор (сумісник); ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр", член

Наглядової ради; ПрАТ "Дніпровський металургійний завод" (05393056) - член

Наглядової ради.

Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних.

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням Про Наглядову раду ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СУХА БАЛКА".

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.

Посадова особа є представником акціонера - Ярославського О.В.

## V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Член Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові.  
Ларіна Ольга Олександрівна
3. Рік народження. 1974
4. Освіта. вища
5. Стаж роботи (років). 29
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "Метінвест Холдинг", 34093721, провідний аналітик
7. Опис: 07.10.2020 рішенням річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "СУХА БАЛКА", прийнято рішення про обрання членів Наглядової ради Товариства строком на 3 роки.  
Ларіна Ольга Олександрівна, представник акціонера Ярославського О.В., обрана членом Наглядової ради Товариства.  
Часткою в статутному капіталі емітента не володіє.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.  
Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: ТОВ "Метінвест Холдинг", менеджер проектів; ПАТ "Маріупольський металургійний комбінат ім. Ілліча", заступник начальника горно-збагачувального комплексу; ТОВ "Метінвест Холдинг", повідний аналітик; ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", провідний менеджер; в т.ч. ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" (34481556), менеджер з персоналу.  
Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних.  
Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням Про Наглядову раду ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СУХА БАЛКА".  
Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.  
Посадова особа є представником акціонера - Ярославського О.В.

## V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Голова Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові.

Зосімов Олексій Іванович

3. Рік народження. 1973

4. Освіта. вища

5. Стаж роботи (років). 29

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "Девелопмент Контракшн Холдінг", 34481556, начальник департаменту фінансового моніторингу та аудиту

7. Опис: 07.10.2020 рішенням річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "СУХА БАЛКА", прийнято рішення про обрання членів Ревізійної комісії Товариства строком на 3 роки.

Зосімов Олексій Іванович, обраний членом Ревізійної комісії Товариства.

Не володіє часткою в статутному капіталі Товариства.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Інші посади, яка обіймала посадова особа: ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", начальник департаменту фінансового моніторингу та аудиту.

Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних.

Загальний стаж роботи: 29 років

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.

Ревізійною комісією ПрАТ "СУХА БАЛКА" 01.12.2020 прийнято рішення обрати Головою Ревізійної комісії Зосімова Олексія Івановича строком на 3 (три) роки.

Повноваження та обов'язки Голови Ревізійної комісії визначені діючим Статутом Товариства та Положенням про Ревізійну комісію.

Голова Ревізійної комісії:

1) організує роботу Ревізійної комісії;

2) скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;

3) доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства.

## V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Член Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові.

Малиш Яна Миколаївна

3. Рік народження. 1969

4. Освіта. вища

5. Стаж роботи (років). 32

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", 34481556, начальник управління казначейських операцій та бюджетування, заступник фінансового директора, фінансовий директор

7. Опис: 07.10.2020 рішенням річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "СУХА БАЛКА", прийнято рішення про обрання членів Ревізійної комісії Товариства строком на 3 роки.  
Малиш Яна Миколаївна, обрана членом Ревізійної комісії Товариства.

Не володіє часткою в статутному капіталі емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних.

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", начальник управління казначейських операцій та бюджетування, заступник фінансового директора, фінансовий директор;

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням Про Ревізійну комісію ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СУХА БАЛКА".

1. Посада. Член Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові.

Морозова Олена Георгіївна

3. Рік народження. 1981

4. Освіта. вища

5. Стаж роботи (років). 18

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", 34481556, фінансовий контролер

7. Опис: 07.10.2020 рішенням річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "СУХА БАЛКА", прийнято рішення про обрання членів Ревізійної комісії Товариства строком на 3 роки.

Морозова Олена Георгіївна, обрана членом Ревізійної комісії Товариства.

Не володіє часткою в статутному капіталі емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: ТОВ "Бейкер Тіллі Україна", провідний бухгалтер-аудитор; ПАТ "Делойт енд Туш ЮСК" (25642478), провідний аудитор; ТОВ "Серединецьке" (32678262), начальник відділу міжнародних стандартів фінансової звітності та методології бухгалтерського обліку; ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" (34481556), фінансовий контролер; 16.10.2018 - т.ч. - ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", директор департаменту з контролінгу та економіки.

Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням Про Ревізійну комісію ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СУХА БАЛКА".

## V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада. Генеральний директор

2. Прізвище, ім'я, по батькові.

Баш Віталій Олександрович

3. Рік народження. 1979

4. Освіта. вища

5. Стаж роботи (років). 24

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "УКРАЇНСЬКА ГІРНИЧОВИДОБУВНА КОМПАНІЯ", 39695986, Генеральний директор

7. Опис: Наглядовою радою ПрАТ "СУХА БАЛКА", відповідно до пункту 10.3.11 діючої редакції Статуту Товариства, прийнято рішення про обрання на посаду Генерального директора Баша Віталія Олександровича, терміном на 1 (один) рік з 01.06.2021 по 31.05.2022 включно (Протокол Наглядової ради від 14.05.2021р.).

Не володіє часткою в статутному капіталі емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: Генеральний директор ТОВ "УКРАЇНСЬКА ГІРНИЧОВИДОБУВНА КОМПАНІЯ".

Винагорода Генеральному директору виплачується згідно трудового контракту.

Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних.

Генеральний директор є одноосібним Виконавчим органом Товариства, здійснює управління поточною діяльністю Товариства. До компетенції Генерального директора належить:

- розробка основних напрямків діяльності та розвитку Товариства;
- визначення напрямків поточної діяльності Товариства,
- затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням;
- організація господарської діяльності Товариства,
- фінансування, ведення обліку та складання звітності;
- забезпечення виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, засплатою відповідних платежів до бюджету та позабюджетних фондів, вимог чинного законодавства по охороні праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища, тощо;
- забезпечення збереження майна Товариства, основних засобів виробництва, тощо і забезпечення їх належного використання;
- інші питання, за винятком тих, що належать до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради.

## V. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада.                    Головний бухгалтер
2. Прізвище, ім'я, по батькові.  
Терещенко Наталя Анатоліївна
3. Рік народження.        1973
4. Освіта.                        вища
5. Стаж роботи (років).                        31
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБ'ЄДНАНІ ОБЛІКОВІ СИСТЕМИ УКРАЇНА", 35986381, Керівник з обліку
7. Опис: Відповідно до пункту 11.3. діючої редакції Статуту Товариства, призначено з 06.06.2017 на посаду Головного бухгалтера Терещенко Наталю Анатоліївну (Наказ № 104-ОС від 06.06.2017).  
Термін дії повноважень: необмежений.  
Володіє часткою в статутному капіталі емітента 0,000005%  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.  
Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років: Керівник з обліку ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБ'ЄДНАНІ ОБЛІКОВІ СИСТЕМИ УКРАЇНА"  
Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних.

## VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

### 1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	311438	X	X
у тому числі:				
Кредит	16.09.2020	40411	12,5	30.08.2022
Кредит	30.10.2020	70719	12,5	30.08.2022
Кредит	14.12.2020	43442	12,5	30.08.2022
Кредит	22.09.2021	35104	12	21.10.2021
Кредит	30.09.2021	20006	12	29.10.2021
Кредит	28.09.2021	50049	12	27.10.2021
Кредит	16.08.2021	25000	16	12.11.2021
Кредит	24.09.2020	26707	6	30.08.2022
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (усього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	551029	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1883357	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2745824	X	X
Опис: Інші зобов'язання та забезпечення включають наступне: Витрати на пенсійні та інші довгострокові зобов'язання з виплат працівникам 902 999 тис.грн.; забезпечення під оціночні зобов'язання з рекультивації земель 254 809 тис.грн.; довгострокові зобов'язання з фінансової оренди 3 716				



тис грн., довгострокові зобов'язання перед постачальниками 10 803 тис грн., поточні зобов'язання з фінансової оренди 8 290 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за товари та послуги 122 197 тис. грн., розрахунки зі страхування 22 034 тис. грн., розрахунки з оплати праці 99 893 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 24 898 тис. грн., резерв по судовим позовам 9 171 тис грн., забезпечення витрат на ліквідацію необоротних активів. 3 121 тис. грн забезпечення під аудит фінансової звітності 1 680 тис.грн., розрахунки за договором про відступлення права вимоги 416 623 тис.грн., розрахунки з іншими кредиторами 3 123 тис. грн.

**2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції**

№ з/п	Основні види 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 реалізо- ваної продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Товарна руда	686,4	2206731,00	100	627,0	2063540,00	100

**3. 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	23
3	Енергія на технологічні цілі	9
4	Амортизація	22
5	Податки	26
6	Витрати на збут	15

2. 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
24.04.2010	107/1/10	UA4000067011	837387551	0,05	836421444	0	0
Опис: Згідно переліку акціонерів, складеного Національним Депозитарієм України							

			КОДИ
Дата (рік, місяць, число)			2021.10.01
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА БАЛКА" за ЄДРПОУ			00191329
Територія ПОКРОВСЬКИЙ за КОАТУУ			1211036600
Організаційно-правова форма Акціонерне товариство за КОПФГ			230
Вид економічної діяльності Добування залізних руд за КВЕД			07.10

Середня кількість працівників 2735

Адреса, вул. Конституційна, 5, м. Кривий Ріг, 50029, (056) 4042981  
телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

### Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 30.09.2021 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	24299	22403
первісна вартість	1001	33529	33700
накопичена амортизація	1002	9230	11297
Незавершені капітальні інвестиції	1005	306838	426534
Основні засоби	1010	926922	2092524
первісна вартість	1011	3772674	2380055
знос	1012	2845752	287531
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	1444368	549691
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	47	0
Відстрочені податкові активи	1045	77760	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	10166	4168
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>2790400</b>	<b>3095320</b>

1	2	3	4
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	153365	207210
<i>Виробничі запаси</i>	1101	83744	101119
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	246	499
<i>Готова продукція</i>	1103	69375	105592
<i>Товари</i>	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	287648	576300
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	20593	17660
з бюджетом	1135	2766	3568
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	314	1583
Поточні фінансові інвестиції	1160	2153515	4568098
Гроші та їх еквіваленти	1165	64626	115454
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	64626	115454
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	2351	2918
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>2685178</b>	<b>5492791</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>5475578</b>	<b>8588111</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	41869	41869
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	1108895
Додатковий капітал	1410	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	10467	10467
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3513147	4681056
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>3565483</b>	<b>5842287</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	131606
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1105587	1172327
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
<i>у тому числі:</i>	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>1105587</b>	<b>1303933</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	408569	311438
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	3025	8290
товари, роботи, послуги	1615	114878	122197
розрахунками з бюджетом	1620	161629	419423
у тому числі з податку на прибуток	1621	10131	129729
розрахунками зі страхування	1625	17560	22034
розрахунками з оплати праці	1630	79468	99893
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	348	24898
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	19031	433718
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>804508</b>	<b>1441891</b>

1	2	3	4
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	0	0
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	0	0
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>5475578</b>	<b>8588111</b>

Примітки: Данні не надаються

Керівник	Баш Віталій Олександрович
Головний бухгалтер	Терещенко Наталя Анатоліївна



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

за 9 місяців 2021 року

## І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма № 2 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	5787409	3094786
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	( 1896025 )	( 1370463 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий: прибуток</b>	2090	3891384	1724323
<b>збиток</b>	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	3339	69331
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	( 62326 )	( 48603 )
Витрати на збут	2150	( 410491 )	( 358599 )
Інші операційні витрати	2180	( 86019 )	( 60492 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	( 0 )	( 0 )
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	( 0 )	( 0 )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток</b>	2190	3335887	1325960
<b>збиток</b>	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	297703	35320
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 133789 )	( 113764 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 2075631 )	( 841504 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування: прибуток</b>	2290	1424170	406012
<b>збиток</b>	2295	( 0 )	( 0 )

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	256363	73558
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат: прибуток</b>	<b>2350</b>	<b>1167807</b>	<b>332454</b>
<b>збиток</b>	<b>2355</b>	<b>( 0 )</b>	<b>( 0 )</b>

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	1352334	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	0	0
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	1352334	0
Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом	2455	243439	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	1108895	0
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>2276702</b>	<b>332454</b>

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	244983	207868
Витрати на оплату праці	2505	491829	412459
Відрахування на соціальні заходи	2510	128279	110866
Амортизація	2515	290435	127254
Інші операційні витрати	2520	1299335	979710
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>2454861</b>	<b>1838157</b>

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Примітки: Данні не надаються

Керівник
Головний бухгалтер

Баш Віталій Олександрович
Терещенко Наталя Анатоліївна

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

за 9 місяців 2021 року

Форма № 3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	1424170	0	406012	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	290435	X	127238	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	9501	0	5501	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	37562	0	0	68129
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	1375075	0	534628	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	30	0	14023	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	1318103	0	200347
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	575266	0	27610	0
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	2527725	0	960300	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	170837	X	2083
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>2356888</b>	<b>0</b>	<b>958217</b>	<b>0</b>

1	2	3	4	5	6
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	6485	X	45	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	2531	X	1799	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	1274867	X	647292	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	3227509	X	1484820
необоротних активів	3260	X	221883	X	110922
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>0</b>	<b>2165509</b>	<b>0</b>	<b>946606</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	1130000	X	1714187	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	1225000	X	1569000
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	33761	X	28294
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	4077		2563
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	0	X	41
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>132838</b>	<b>114289</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>58541</b>	<b>0</b>	<b>125900</b>	<b>0</b>
Залишок коштів на початок року	3405	64626	X	2181	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	7713	7919	0
Залишок коштів на кінець року	3415	115454	0	136000	0

Примітки: Фінансові витрати (3540) (3) надходження за звітний період 133789  
(3540) (5) надходження за аналогічний період попереднього року 113764

Протягом звітної періоду чистий рух коштів склав:

- від операційної діяльності становить 2 356 888 тис. грн. (надходження);
- від інвестиційної діяльності - 2 165 509 тис. грн. (видаток);
- від фінансової діяльності - 132 838 тис. грн. (видаток);
- Залишок грошових коштів на кінець року становить - 115 454 тис. грн.

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУХА  
БАЛКА"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ
2021.10.01
00191329

### Звіт про власний капітал

за 9 місяців 2021 року

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатко- вий капітал	Резервний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>41869</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10467</b>	<b>3513147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3565483</b>
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
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>41869</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10467</b>	<b>3513147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3565483</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1167807</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1167807</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>0</b>	<b>1108895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1108997</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	1108895	0	0	102	0	0	1108997
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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 (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>1108895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1167909</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2276804</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>41869</b>	<b>1108895</b>	<b>0</b>	<b>10467</b>	<b>4681056</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5842287</b>

Примітки: Данні не надаються

Керівник

Баш Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Терещенко Наталя Анатоліївна

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

**1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО**

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

Приватне акціонерне товариство «СУХА БАЛКА» (ідентифікаційний код 00191329) у 2017 році на підставі рішення позачергових Загальних зборів акціонерів ПрАТ «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» (протокол № 34(12) від 27.12.2017 р.) змінило назву, до зміни підприємство мало найменування Приватне акціонерне товариство «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА». Приватне акціонерне товариство «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» (ідентифікаційний код 00191329) у 2016 році змінило назву, до зміни підприємство мало найменування Публічне акціонерне товариство «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА». Товариство є повним правонаступником всього майна, прав та обов'язків Публічного акціонерного товариства «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА», яке до приведення своєї діяльності у відповідність з Законом України «Про акціонерні товариства» мало назву Відкрите акціонерне товариство «СУХА БАЛКА» (ідентифікаційний код 00191329), яке було засноване відповідно до Указу Президента України «Про корпоратизацію державних підприємств» від 15.06.93 р. №210/93, наказу Міністерства економіки України від 16.05.04 р. №47, наказу Міністерства промисловості України від 31.05.04 р. № 168 та наказу Комітету економіки виконкому Дніпропетровської обласної ради від 27.12.94 р. № 101 шляхом перетворення державного рудника «Суха Балка» у відкрите акціонерне товариство. На підставі рішення Загальних зборів акціонерів ВАТ «СУХА БАЛКА» (протокол № 22 від 28.03.2011 р.) та державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства, Відкрите акціонерне товариство «СУХА БАЛКА» змінено на Публічне акціонерне товариство «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА». Товариство є повним правонаступником майнових прав і обов'язків щодо всього майна, включаючи нерухоме майно, всі інші активи та пасиви Товариства з обмеженою відповідальністю «ТОРГОВИЙ ДІМ «ЄВРАЗ РЕСУРС УКРАЇНА», що реорганізувалося шляхом приєднання до Публічного акціонерного товариства «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА», а також усіх прав та обов'язків Товариства з обмеженою відповідальністю «ТОРГОВИЙ ДІМ «ЄВРАЗРЕСУРС УКРАЇНА», у тому числі тих зобов'язань по відношенню до його кредиторів та боржників, які оспорується сторонами. Товариство є повним правонаступником майнових прав і обов'язків щодо всього майна, включаючи нерухоме майно, всі інші активи та пасиви Товариства з обмеженою відповідальністю «КРИВОРІЖШАХТОБУД», що реорганізувалося шляхом приєднання до Публічного акціонерного товариства «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА», а також усіх прав та обов'язків Товариства з обмеженою відповідальністю «КРИВОРІЖШАХТОБУД», у тому числі тих зобов'язань по відношенню до його кредиторів та боржників, які оспорується сторонами. Товариство діє згідно Статуту зі змінами та доповненнями, зареєстрованими Державним реєстратором 17.04.2018 року за №12271050079000359.

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

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

Станом на 30.09. 2021 року ПрАТ «СУХА БАЛКА» не має дочірніх підприємств.

**2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ЗВІТНОСТІ**

Ця фінансова звітність станом на 30 вересня 2021 року підготовлена на основі принципу історичної вартості, за винятком випадків, розкритих в обліковій політиці далі. Дана фінансова звітність була складена у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

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

Для складання цієї фінансової звітності використовувалися форми фінансової звітності,

затверджені Наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 №73 із змінами і доповненнями.

Дана фінансова звітність складена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що Товариство буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, а також зможе реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності. Функціональною валютою та валютою представлення є українська гривня. Фінансова звітність Товариства представлена в тисячах гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч (тис. грн.), крім випадків, де вказано інше.

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

#### Судження

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від її керівництва на кожен звітний 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 дотримувалося всіх нормативних положень і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

Оцінки та припущення

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

Резерви

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

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

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

Матриця ґрунтується на історичних спостереженнях кредитних втрат і коригується з урахуванням 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 кожен звітний 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 прогнозних економічних умов. Історичний досвід Товариства щодо кредитних втрат та прогноз економічних умов можуть також не бути репрезентативними щодо фактичного дефолту клієнта в майбутньому.

#### Знецінення MB3

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

#### Судові розгляди

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

#### Зменшення корисності нефінансових активів

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

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

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

#### Строки корисного використання основних засобів

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

#### Можливість реалізації відстрочених податкових активів.

Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій існує висока ймовірність їх реалізації, що залежить від формування достатнього прибутку до оподаткування у майбутньому.

Припущення щодо формування прибутку до оподаткування в майбутньому залежать від оцінок керівництва стосовно майбутніх грошових надходжень. Дані оцінки залежать від оцінок майбутніх обсягів реалізації готової продукції, товарів, послуг, цін на матеріали та операційних

витрат.

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

Оренда - оцінка ставки залучення додаткових позикових коштів

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

#### 4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Перерахунок іноземної валюти

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

Визнання доходу

Доходами Товариства від звичайних видів діяльності є:

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

Дохід від договорів з клієнтами

Для визнання доходу Товариство використовує п'ятиетапну модель згідно МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

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

Продаж товарів та послуг

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

Товариство розглядає, чи є в договорі інші обіцянки, які є окремими зобов'язаннями щодо виконання, на які має бути розподілена частина ціни угоди (наприклад, гарантії, торгові або оптові знижки, право на повернення). При визначенні ціни операції з продажу продукції Товариство враховує наслідки змінного відшкодування, існування значних компонентів фінансування та відшкодування, що виплачується замовнику (якщо такі є).

Змінна компенсація

Якщо компенсація, обіцяна за договором, включає в себе змінну суму, Товариство оцінює суму відшкодування, право на яке воно отримає в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг

покупцеві. Змінна компенсація оцінюється в момент укладення договору, і щодо її оцінки застосовується обмеження до тих пір, поки не буде вирішена відповідна невизначеність. Застосування обмеження оцінки змінної компенсації збільшує суму виручки, визнання якої було відкладено. Право на повернення і зворотні знижки за обсяг призводять до виникнення змінного відшкодування.

#### Право на повернення

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

#### Істотний компонент фінансування

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

#### Залишок за договорами

Контрактний актив - це право на компенсацію в обмін на товари або послуги, передані покупцеві.

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

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

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

#### Відсотковий дохід

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

#### Податки

##### Податок на додану вартість

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

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

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

##### Поточний податок на прибуток

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

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 оподаткованого прибутку, що дозволив би реалізувати суму такого відстроченого податкового активу.

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

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

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

Пенсійні та інші виплати персоналу

Державна пенсійна програма

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

Програма Товариства з виплат персоналу

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

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

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

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

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

Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка

Фінансові активи

Первісне визнання, та оцінка

Визнання та облік фінансових інструментів здійснюється Товариством відповідно до МСФЗ(IFRS) 9. Фінансові активи класифікуються, при первісному визнанні, як фінансові активи

за амортизованою вартістю; справедливою вартістю через інший сукупний дохід, та справедливою вартістю через прибуток або збиток.

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

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

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

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації.

Фінансові активи за амортизованою вартістю (боргові інструменти).

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

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

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

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

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

Припинення визнання

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

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

Знецінення фінансових активів

Згідно з вимогами МСФЗ(IFRS) 9 всі фінансові активи підлягають тестуванню на кожну звітну дату на предмет знецінення. Знецінення фінансових активів визнається в сумі очікуваного

кредитного збитку. При використанні єдиної моделі очікуваних кредитних збитків Товариство застосовує:

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

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

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

#### Фінансові зобов'язання

##### Первісне визнання та оцінка

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

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

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

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

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

##### Подальша оцінка

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

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

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

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

#### Припинення визнання

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

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

#### 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

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

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.

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

Товариство приймає до обліку, як основні засоби, об'єкти з терміном служби більше 1 року (у тому числі об'єкти, що знаходяться на державній реєстрації) вартістю більше 20 000 гривень, використовувані у виробничій, торгівельній діяльності, а також для цілей адміністративного

управління. Об'єкти соціальної сфери (об'єкти, що знаходяться в невиробничих підрозділах) обліковуються за нульовою вартістю до моменту переміщення у виробничий підрозділ або повного вибуття об'єкту.

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

Незавершене будівництво представляє собою основні засоби на стадії будівництва та обліковується по собівартості. Вона включає вартість будівництва та інші прямі витрати.

Незавершене будівництво не амортизується до тих пір, поки відповідний актив не буде добудований та введений в експлуатацію.

#### Оренда

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

Товариство в якості орендаря

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

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

а) суми первісної оцінки зобов'язання з оренди;

б) будь-які орендні платежі на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням отриманих стимулюючих платежів по оренді;

в) будь-які початкові прямі витрати, понесені орендарем;

г) оцінку витрат, які будуть понесені орендарем при демонтажі і переміщенні базового активу, відновленні ділянки, на якому він розташовується, або відновленні базового активу до стану, яке вимагається згідно з умовами оренди, за винятком випадків, коли такі витрати понесені для виробництва запасів.

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

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

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

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

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

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

Орендар переоцінює зобов'язання по оренді при настанні певних подій (наприклад, зміна терміну оренди, зміна майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки,



використовуваної для визначення цих платежів). Орендар, визнає суму переоцінки орендного зобов'язання як коригування активу в формі права користування.

Товариство в якості орендодавця

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

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

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

Витрати на позики

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

Нематеріальні активи

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

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

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

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

Запаси

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

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

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

Зменшення корисності нефінансових активів

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

#### Аванси видані

Аванси видані постачальникам відображаються за вартістю, зазначеною у рахунках (разом з ПДВ), за вирахуванням резерву зменшення корисності цих інструментів. Резерв зменшення корисності нараховується у випадку, коли існують об'єктивні свідчення того, що Товариство не отримає активів чи послуг в повному обсязі згідно з умовами виданих передплат. Сума резерву розраховується як різниця між балансовою вартістю та вартістю, що може бути відшкодована. Збитки від зменшення корисності визнаються в звіті про сукупний дохід та збитки в складі інших операційних витрат.

#### Грошові кошти та короткострокові депозити

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

#### Резерви

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

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

## 7. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Станом на 30 вересня 2021, 2020 років нематеріальні активи включали наступне, тис. грн.:

30.09.2021 р. 30.09.2020 р.

Первісна або переоцінена вартість:

Комп'ютерні програми 11 17511 037

Інші НМА, вкл. аванси видані 62159  
 Ліцензії 1181 071  
 Права користування природними ресурсами 21 24521 245  
 Всього 33 70033 512  
 Накопичена амортизація та знецінення:  
 Комп'ютерні програми (5 617)(4 309)  
 Інші НМА, вкл. аванси видані (159)(157)  
 Ліцензії ( 875)(753)  
 Права користування природними ресурсами (4 646) (3 354)  
 Всього (11 297)(8 573)  
 Всього 22 40324 939  
 Нижче наведено розшифровку руху нематеріальних активів за 9 місяці 2021 та 2020 роки, тис. грн.:

Комп'ютерні програми Інші НМА, вкл. аванси видані Ліцензії Права користування природними ресурсами Всього

Станом на 31.12.2019 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації 6 11438818 56725 070  
 Надходження 1 405 24 2991 728  
 Вибуття, NBV (Ф.2.)  
 Амортизаційні відрахування (788) (2)(94)(975) (1 858)  
 Станом на 30.09.2020 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації 6 728231817 89124 939  
 Станом на 31.12.2020 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації 6 425 228817 58424 299  
 Надходження 1133 55171  
 Вибуття, NBV (Ф.2.)  
 Амортизаційні відрахування (980)(2)(100) (985) (2 067)  
 Станом на 30.09.2021 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації 5 558324316 59922 403

## 8. ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 30 вересня 2021 та 2020 основні засоби включали наступне, тис. грн.:

30. 09. 2021 30.09.2020

Первісна або переоцінена вартість:

Будівлі та споруди 290 960728 805

Споруди гірничовидобувні 1 061 283990 581

Машини та устаткування 742 7991 764 854

Машини та устаткування у фінансовому лізингу 26 9757 017

Транспорт 107 56189 472

Гірничорудні активи 141 067138 596

Інші ОЗ 39 41015 515

Незавершене будівництво 426 534 294 622

2 806 5894 029 462

Накопичена амортизація та знецінення:

Будівлі та споруди ( 19 470) ( 615 344)

Споруди гірничовидобувні ( 90 596) ( 601 252)

Машини та устаткування ( 136 565) ( 1 505 177)

Машини та устаткування у фінансовому лізингу ( 2 154) ( 640)

Транспорт ( 31 173)(78 871)

Гірничорудні активи ( 5 639) ( 22 669)

Інші ОЗ ( 1 934) (8 476)

Незавершене будівництво

( 287 531)(2 832 429)

Нижче наведено розшифровку руху основних засобів за 9 місяців 2021 та 2020 роки, тис. грн.:  
Будівлі та споруди Споруди гірничовидобувні Машина та устаткування Машина та устаткування у  
фін. лізингу Транспорт Гірничорудні активи Інші ОЗ Незавершене будівництво Всього  
Станом на 31.12.2019 р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення 123  
355402 601247 3256 85112 336120 5526 001299 0721 218 093

Перекласифікація

Надходження 126 443 126 443

Введення в експлуатацію 63523 57678 416504 9202 439 (110 036) 0

Вибуття (1 114) (136) (1 250)

Амортизаційні відрахування (10 529) (36 848) (64 950) (524) (6 655) (4 625) (1 265) (125 396)

Збиток/відновлення від знецінення, що списується в Звіті про сукупні прибутки (20 857) (20 857)

Станом на 30.09.2020 р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення 113

461389 329259 6776 37710 601115 9277 039294 6221 197 033

Станом на 31.12.2020 р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення 110

982377 544268 82211 2489 328141 0677 931306 8381 233 760

Дооцінка 179 541683 329397 825-91 738-31 352 436

Перекласифікація (150)-505---(355)-

Надходження ----235 752235 752

Введення в експлуатацію 5971 12283 73015 7276 496-1 886 (109 558) 0

Вибуття (10) (7 604) -(1)-(39) (211) (7 865)

Амортизаційні відрахування (19 328) (91 308) (136 918) (2 154) (31 173) (5 639) (1 848) (288 368)

Збиток/прибуток від знецінення (142)-(126)---(102) (6 287) (6 657)

Станом на 30.09.2021 р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення 271

490970 687606 23424 82176 388135 4287 476426 5342 519 058

У складі незавершеного будівництва відображені авансові платежі підрядникам і постачальникам основних засобів на 30.09.2021 та на 30.09.2020 років у розмірі 49 857 тис. грн. та 28 462 тис. грн. та їх знецінення у сумі 15 340 тис. грн. та 8 871 тис. грн. відповідно (або згорнуто 34 517 тис. грн. та 19 591 тис. грн. відповідно)

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

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

За 9 місяців 2021 та 2020 роки складові податку на прибуток були наступними, тис. грн.:

9 м. 2021 р. 9 м. 2020 р.

Поточний податок на прибуток (290 434) (33 399)

Доходи (витрати) з відстроченого оподаткування 34 071 (40 159)

Податок на прибуток (256 363) (73 558)

Доходи підприємства підлягають оподаткуванню лише на території України.

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

30.09.2021 Зміна, визнана у звіті про сукупний дохід 31.12.2020

Відстроченні податкові зобов'язання (ВПЗ)

ВПЗ – Основні засоби (217 679) (211 973) (5 706)

Всього ВПЗ (217 679) (211 973) (5 706)

Відстроченні податкові активи (ВПА)

ВПА – Податкові збитки для заліку--

ВПА – Нарховані зобов'язання 82 4831 33281 151

ВПА – Дебіторська заборгованість 24459185

ВПА – Основні засоби 3 1431 2001 943

ВПА - Нематеріальні активи 20316187

Всього ВПА 86 0732 60783 466

Відстроченні податкові активи/(зобов'язання), нетто (131 606)(209 366) 77 760

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 30 вересня 2020 року були пов'язані з наступними статтями, тис. грн.:

30.09.2020 Зміна, визнана у звіті про сукупний дохід 31.12.2019

Відстроченні податкові зобов'язання (ВПЗ)

ВПЗ – Основні засоби (624) 1 447(2 071)

Всього ВПЗ (624) 1 447(2 071)

Відстроченні податкові активи (ВПА)

ВПА – Податкові збитки для заліку (42 860) 42 860

ВПА – Нараховані зобов'язання 75 796

(15) 75 811

ВПА – Дебіторська заборгованість 280 222 58

ВПА – Основні засоби 1 979 1 231 748

ВПА - Нематеріальні активи 184 161 68

Всього ВПА 78 239(41 606) 119 845

Відстроченні податкові активи, нетто 77 615(40 159) 117 774

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

## 12. ІНШІ НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші необоротні активи включали наступне, тис. грн.:

30.09.2021 р. 30.09.2020

Інші необоротні активи (аварійний запас) 4 168 14 180

Всього: 4 168 14 180

## 13. ЗАПАСИ

Станом на 30 вересня 2021 та 2020 років запаси включали наступне, тис. грн.:

30.09.2021 р. 30.09.2020 р.

Виробничі запаси 101 119 78 113

Незавершене виробництво 499 30

Готова продукція 105 592 59 736

Всього 207 210 137 879

Станом на 31.09.2021 р. запаси відображені в звіті про фінансовий стан за найменшою з собівартості, або чистої вартості реалізації з урахуванням знецінення вартості, яка розрахована у відповідності до облікової політики підприємства. Вартість запасів до знецінення (без врахування вартості бібліотечних фондів та малоцінних необоротних матеріальних активів) на 30 вересня 2021 та 2020 років становила – 210 385 тис. грн. та 140 029 тис. грн. відповідно. Знецінення вартості запасів до чистої вартості реалізації на 30 червня 2021 та 2020 років становить 3 175 тис. грн. та 2 150 тис. грн. відповідно.

## 14. ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ПЕРЕДПЛАТИ

Станом на 30 вересня 2021 та 2020 років ці статті балансу включали наступне, тис. грн.:

30. 09. 2021 р. 30.09.2020 р.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 577 769 631 153

Резерв очікуваних кредитних збитків (1 469)(836)

Всього 576 300 630 317

Інша поточна дебіторська заборгованість 1 935 710

Резерв очікуваних кредитних збитків (352)(409)

Всього 1 583 301

Передплати видані 17 845 12 058

Резерв сумнівних боргів(185)(177)  
Всього17 66011 881

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

Станом на 30 вересня 2021 та 2020 років дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включала наступне, тис. грн.:

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом30.09.2021 р.30.09.2020 р.

Розрахунки з Держказначейством в СЕА ПДВ198

Податок на додану вартість4 0822 335

Резерв по ПДВ(551)(132)

Інші податки1836

Всього: 3 5682 247

Інші оборотні активи 30.09.2021 р.30.06.2020 р.

ПДВ за авансами отриманими 42299

Страхові внески2 876613

Всього:2 918912

#### 16. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

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

30.09.2021 р.30.09.2020 р.

Гривні13 90479 144

Долари США101 55056 856

Всього:115 454136 000

#### 17. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

За звітний період розмір статутного капіталу Товариством не змінювався. Станом на 30.09.2021 р. та на 30.09.2020 р. статутний капітал складає 41 869 377,55 грн. і його розподілено на 837 387

551 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 грн. кожна. Статутний фонд

сплачено повністю. Кожна проста акція має один голос при голосуванні.

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

таблиці:

НайменуванняЧастка у статутному капіталі (%) станом на 30.09.21 р.Частка у статутному капіталі (%) станом на 30.09.20 р.

Інші акціонери.

На 31.09.2020 р., 31.09.2021 р. кількість акцій у володінні 4 862 699 штук, номінальною вартістю 243 134,95 грн.0,58070,5807

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

На 31.09.2020 р. , 31.09.2021 р кількість акцій у володінні 832 524 852 штук, номінальною вартістю акцій 41 626 242,60 грн99,419399,4193

Всього100 % 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.

#### 18. ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 30 вересня 2021 та 2020 років інші довгострокові зобов'язання включали наступне,

тис. грн.:

30.09.2021 р.30.09.2020 р.

Зобов'язання з виплат працівникам 902 999795 459

Резерв з рекультивації землі 254 809202 481

Довгострокові зобов'язання з фінансової оренди перед вітчизняними орендодавцями3 7151 196

Довгострокові зобов'язання перед вітчизняними постачальниками361

Ефект дисконтування довгострокових зобов'язань перед вітчизняними постачальниками(101)(73)

Довгострокові зобов'язання за товарним кредитом10 90518 498

Ефект дисконтування довгострокових зобов'язань за товарним кредитом(2 027)

Всього:1 172 3271 015 893

Короткострокова частина заборгованості з фінансової оренди станом на 30.09.2021 р.

відображена у складі поточної кредитрської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями,

станом на 30.09.2020 у складі поточної кредитрської заборгованості за товари, роботи, послуги.

Короткострокова частина заборгованості за товарним кредитом станом на 30.09.2021 та

30.09.2020 відображена у складі поточної кредитрської заборгованості за товари, роботи, послуги.

## 21. ПОДАТКИ ДО СПЛАТИ

Станом на 30 вересня 2021 та 2020 років податки до сплати включали наступні види податків,

тис. грн.:

30.09.2021 р.30.09.2020 р.

Податок на додану вартість43 56349 873

у т. ч. податковий кредит з авансів виданих6 6072 876

Податок на землю

Податок з доходів фізичних осіб7 0335 488

Податок на прибуток129 72931 315

Рентна плата за користування надрами238 221110 529

Інші податки, штрафи та пені 8771 074

Податки до сплати 419 423198 279

30.09.2021 р.30.09.2020р.

ЄСВ з заробітної плати8 2806 741

ЄСВ з забезпечення виплат відпусток9 3567 949

ЄСВ з забезпечення виплат середнього заробітку мобілізованим4 398 2 144

Всього Єдині соціальні внески22 034 16 834

## 23. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА РЕЗЕРВИ

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

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

30.09.2021 р.30.09.2020 р.

Забезпечення під умовні зобов'язання (судові справи)9 17113 235

Забезпечення витрат на ліквідацію необоротних активів - короткострокова частина3 1212 189

Забезпечення під аудит фінансової звітності1 680-

Розрахунки за договором відступлення права вимоги416 623-

Орендна плата за землю851921

Розрахунки з іншими кредиторами2 2721 999

433 71818 344

## 25. ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

За 9 місяців 2021 та 2020 роки доходи від реалізації включали наступне, тис. грн.:

Дохід від реалізації основної продукції9м.2021 р. 9м.2020 р.

5 770 6853 086 254

Дохід від реалізації іншої продукції, товарів, послуг 16 724

8 532

5 787 4093 094 786

До собівартості реалізованої продукції, витрат на збут, адміністративних та інших операційних витрат, були включені наступні витрати за 9 місяців 2021 та 2020 роки, тис.грн.:

9м.2021р.	9м.2020р.
Собівартість товарно-матеріальних запасів, віднесена на витрати	244 983207 868
Витрати на утримання персоналу, включаючи відрахування на соціальне забезпечення	620 108508 032
Амортизаційні відрахування	290 435127 254

Фінансова звітність підготовлена з принципу безперервності діяльності Товариства, який передбачає, що Товариство буде продовжувати свої операції в найближчому майбутньому, а також зможе реалізувати свої активи і погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.



## **XV. Проміжний звіт керівництва**

Мета діяльності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СУХА БАЛКА» (далі – ПрАТ «СУХА БАЛКА») або Товариство) полягає у здійсненні підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства, максимізації добробуту акціонерів за рахунок зростання ринкової вартості акцій товариства, а також отримання акціонерами дивідендів.

У 3 кварталі 2021 р. підприємство показало суттєві показники: досить високий обсяг виробництва та реалізацію продукції.

Товариство продовжує вести планомірну роботу з модернізації виробничих потужностей підприємства, оновлення обладнання та техніки. В рамках інвестиційного проекту введено в експлуатацію самохідні навантажувачі DERUI. На підприємстві було змонтовано новий гідравлічний молот, високочастотні та продуктивні гуркоти KPOOSH. Поповнився технікою автотранспортний парк підприємства. Впроваджено пілотний проект із забезпечення комунікації та зв'язку підземних та наземних технологічних служб. Думаючи про підвищення продуктивності, ми фокусуємось і на покращенні умов праці наших працівників. На завершальній стадії відновлювальні роботи з рекультивації 10,3 га землі.

Соціальна політика підприємства залишається стабільною: виплачується матеріальна допомога співробітникам, частково покриваються послуги з медстрахування, виділяються гроші на оздоровлення дітей

## **XVI. Твердження щодо проміжної інформації**

Проміжна фінансова звітність за 3 квартал 2021 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.