

Титульний аркуш

02.10.2023 р.

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1

(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) (далі - Положення).

Голова Правління

(посада)

(підпис)

Сергій КІЙКО

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00186536
4. Місцезнаходження: 69008, Запорізька обл., місто Запоріжжя, вулиця Південне шосе, будинок 81
5. Міжміський код, телефон та факс: (061)222-35-76 (061)283-42-02,
6. Адреса електронної пошти: gorokhov.konst@dss.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 19.04.2023 р, протокол засідання наглядової ради від 19.04.2023 р. б/н.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

http://www.dss-ua.com/ukr/company/oficial-info/god_inf/

(URL-адреса сторінки)

02.10.2023 р

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	X
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	X
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облигації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	X
21. 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	
22. 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	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)	
32. Твердження щодо річної інформації	X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента	
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом	X
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року	
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
41. Основні відомості про ФОН	
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
45. Правила ФОН	
46. Примітки:	
Інформацію про одержані ліцензії на окремі види діяльності, інформацію щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств), інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, інформацію про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, інформацію про забезпечення випуску боргових 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), інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість, річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) не наводиться відповідно до	

пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" №2826 від 03.12.2013. За відсутності судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги на суму 1 і більше відсотків активів емітента (згідно фінансових показників за 2020р.) Інформація про судові справи емітента не наводяться за 2021р.

Товариство послугами рейтингових агентств не користувалося, визначення або поновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів не здійснювалося, рівень кредитного рейтингу емітента не визначався.

Дані щодо інформації про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв) що є акціонерами Товариства станом на 31.12.2021 року у Товариства відсутні.

* Змін в інформації про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій протягом звітнього періоду не відбувалосьь.

* Облігації (будь-яких видів), іпотечні цінні папери, похідні цінні папери, сертифікати ФОН та будь-які інші цінні папери, крім акцій, Товариством не розміщувалися.

* Фактів придбання Товариством власних акцій за звітний період не було.

* Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не наводиться у зв'язку з тим, що інші цінні папери, крім акцій, Товариством не розміщувалися.* 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 відсутні.

За результатами звітнього та попереднього року рішення про виплату дивідендів не приймалося, виплата дивідендів не здійснювалася. Емітент складає фінансову звітність за міжнародними стандартами.

* Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) у емітента відсутня.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД
"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА"

2. Скорочене найменування (за наявності)

3. Дата проведення державної реєстрації

15.04.1994

4. Територія (область)

Запорізька обл.

5. Статутний капітал (грн)

49720137,5

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

4531

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

24.10 - ВИРОБНИЦТВО ЧАВУНУ СТАЛІ ТА ФЕРОСПЛАВІВ

46.72 - ОПТОВА ТОРГІВЛЯ МЕТАЛАМИ ТА МЕТАЛЕВИМИ РУДАМИ

68.20 - НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО

НЕРУХОМОГО МАЙНА

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

Банк ФЗОУ АТ "Ощадбанк", МФО 31395

2) IBAN

UA17313957000000260083000000316

3) поточний рахунок

UA17313957000000260083000000316

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

Банк ФЗОУ АТ "Ощадбанк", МФО 313957

5) IBAN

UA17313957000000260083000000316

6) поточний рахунок

UA17313957000000260083000000316

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАВОД СТОЛОВИХ ПРИБОРІВ-ДСС"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31549087

4) Місцезнаходження

УКРАЇНА 69008 Запорізька область м.Запоріжжя Південне шосе, 83

5) Опис

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАВОД СТОЛОВИХ ПРИБОРІВ-ДСС"

Статутний капітал був створений у розмірі 4 200 000,00 грн., розподілений на 10 000 часток, одна частка складає - 420 грн. Внесок ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" (на момент створення Товариства ВАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ") до статутного фонду Товариства, здійснений за рахунок основних засобів, нерухомого майна, допоміжних матеріалів та іншого майна. Дата внеску - 01.07.2001р. У відповідності до Рішення загальних зборів учасників ТОВ Завод столових приборів -ДСС" (протокол №3 від 01.07.2001р.) статутний капітал Товариства був збільшений до 6 543 523,34 грн. за рахунок додаткового внесення ПрАТ майна та грошових коштів. Загальні збори затвердили нові розміри часток учасників Товариства, вартість внеску ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" стала дорівнювати 6 543 103,21 грн. або 99,99%. У відповідності до Рішення загальних зборів учасників ТОВ "Завод столових приборів-ДСС" (протокол №4 від 24.09.2001р.) статутний капітал Товариства був збільшений до 7 000 923,00 грн. за рахунок додаткового внесення ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" майна та грошових коштів. Загальні збори затвердили нові розміри часток учасників Товариства, вартість внеску ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" стала дорівнювати 7 000 502,87 грн. або 99,994%. Інших змін у розмірі статутного капіталу або частки ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" станом на 31.12.2019р. не відбувалось. У відповідності до статуту ТОВ "Завод столових приборів - ДСС" до основних прав, які належать ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" як одному з учасників Товариства відноситься: - Брати участь в управлінні справами Товариства згідно з Установчими документами та чинним законодавством. - Брати участь у розподілі прибутку Товариства, отримувати частку прибутку (дивіденди) пропорційно своїй частці в статутному капіталі. - Виконувати інші обов'язки, встановлені Статутом та чинним законодавством України. Станом на 31.12.2021р. знаходиться в стані ліквідації.

1) Найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕКОВТОРРЕСУРС"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

34373632

4) Місцезнаходження

УКРАЇНА 69006, м. Запоріжжя, пр. Металургів, буд. 6

5) Опис

Статутний капітал був створений у розмірі 35 000,00 грн., розподілений на 100 часток, одна частка складає - 350 грн. Внесок ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" (на момент створення Товариства ВАТ "Дніпроспецсталь") до статутного фонду Товариства, здійснений грошовими коштами у розмірі 34 650 грн. або 99 часток, дата внеску - 04.05.2006р. Змін у розмірі статутного капіталу впродовж строку діяльності Товариства не відбувалося. У відповідності до статуту

ТОВ "Ековторресурс" до основних прав, які належать ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" як одному з учасників Товариства відноситься: - Брати участь в управлінні справами Товариства згідно з Установчими документами та чинним законодавством. - Брати участь у розподілі прибутку Товариства, отримувати частку прибутку (дивіденди) пропорційно своїй частці в статутному капіталі. Виконувати інші обов'язки, встановлені Статутом та чинним законодавством України.

1) Найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЕЛЕРАДІОКОМПАНІЯ "ОМЕГА"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31270142

4) Місцезнаходження

УКРАЇНА 69002, м. Запоріжжя, вул. Жуковського, 68А

5) Опис

Статутний капітал був створений у розмірі 403 000,00 грн., розподілений на 403 частки, одна частка складає - 1 000 (одну тисячу) гривень. Внесок ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" (на момент створення Товариства ВАТ "Дніпроспецсталь") до статутного фонду Товариства, здійснений грошовими коштами у розмірі 160 000,00 грн., або 160 часток, дата внеску - 18.12.2000р. У відповідності до договору купівлі - продажу №509Д (02) від 25.02.2002р. ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" продало 100 часток на користь ТОВ "Феррітексім" за номінальною вартістю на загальну суму 100 000,00 грн., у зв'язку з чим вартість внеску ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" стала дорівнювати 60 000,00 грн. або 60 часток. У відповідності до Рішення загальних зборів учасників ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" (протокол №5 від 15.03.2011р.) статутний капітал Товариства був зменшений до розміру чистих активів, та затверджений у розмірі 186 000,00 грн. Загальні збори затвердили нові розміри часток учасників Товариства, що відповідають розмірам їхніх часток до зменшення статутного капіталу. Вартість внеску ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" стала дорівнювати 17 353,80 грн. або 9,33%.

У відповідності до Рішення загальних зборів учасників ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" (протокол №7 від 06.03.2012р.) статутний капітал Товариства був зменшений до розміру чистих активів, та затверджений у розмірі 137000,00 грн. Загальні збори затвердили нові розміри часток учасників Товариства, що відповідають розмірам їхніх часток до зменшення статутного капіталу. Вартість внеску ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" стала дорівнювати 12782,1 грн. або 9,33%. Згідно інформації з ЄДР станом на 31.12.2020р. вартість внеску ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" складає 12782,1 грн. або 50%. Інших змін у розмірі статутного капіталу або частки ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" станом на 31.12.2021р. не відбулось. У відповідності до статуту ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" до основних прав які належать ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" як одному з учасників Товариства відноситься: - Брати участь в управлінні справами Товариства згідно з Установчими документами та чинним законодавством. - Брати участь у розподілі прибутку Товариства, отримувати частку прибутку (дивіденди) пропорційно своїй частці в статутному капіталі. - Виконувати інші обов'язки, встановлені Статутом та чинним законодавством України.

1) Найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФЕРРОТЕРМ"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

37708254

4) Місцезнаходження

УКРАЇНА 69006, м.Запоріжжя, пр. Металургів, 6

5) Опис

Статутний капітал був створений у розмірі 1000,00 грн., Внесок ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" до статутного капіталу Товариства, здійснений грошовими коштами у розмірі 500грн. У відповідності до статуту ТОВ "ФЕРРОТЕРМ" до основних прав, які належать ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" як одному з учасників Товариства відносяться: - Брати участь в управлінні справами Товариства згідно з Установчими документами та чинним законодавством. - Брати участь у розподілі прибутку Товариства, отримувати частку прибутку (дивіденти) пропорційно своїй частці в статутному капіталі. - Виконувати інші обов'язки, встановлені Статутом та чинним законодавством України.

15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента

1) Найменування

ВІДОСОБЛЕНИЙ СТРУКТУРНИЙ ПІДРОЗДІЛ "САНАТОРІЙ-ПРОФІЛАКТОРІЙ" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ім. А.М. КУЗЬМИНА" без права юридичної особи

2) Місцезнаходження

Україна, 69017, Запорізька обл., м. Запоріжжя, вул. Садівництва-Хортиця, буд.1

3) Опис

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" має ВІДОСОБЛЕНИЙ СТРУКТУРНИЙ ПІДРОЗДІЛ "САНАТОРІЙ-ПРОФІЛАКТОРІЙ" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ім. А.М. КУЗЬМИНА" без права юридичної особи, яке знаходиться за адресою: Запорізька обл., м. Запоріжжя, о. Хортиця, вул. Садівництва-Хортиця, 1. Метою діяльності зазначеного ВСП є вирішення наступних задач: зниження захворюваності працівників підприємства, попередження різних захворювань, формування навиків здорового образу життя, вдосконалення та введення нових форм лікування, забезпечення оздоровлення та відпочинку робітників Товариства та членів їх сімей. ВСП "САНАТОРІЙ-ПРОФІЛАКТОРІЙ" ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" виконував та буде виконувати вищезазначені функції.

1) Найменування

ВІДОСОБЛЕНИЙ СТРУКТУРНИЙ ПІДРОЗДІЛ "ПАЛАЦ КУЛЬТУРИ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМИНА" без права юридичної особи

2) Місцезнаходження

Україна, 69037, Запорізька обл., м. Запоріжжя, Бульвар Шевченка, буд. 1

3) Опис

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" має ВІДОСОБЛЕНИЙ СТРУКТУРНИЙ ПІДРОЗДІЛ "ПАЛАЦ КУЛЬТУРИ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМИНА" без права юридичної особи, яке знаходиться за адресою: Запорізька обл., м. Запоріжжя, бул. Т.Шевченка, буд. 1. Метою діяльності зазначеного ВСП є вирішення наступних задач: організація культурно-масової роботи, ефективніша організація комерційної діяльності Товариства. ВСП "ПК "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" виконував та буде виконувати вищезазначені функції.

Філій Товариство не має.

1) Найменування

ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ "ЗАВОД СТОЛОВИХ ПРИБОРІВ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМИНА" без права юридичної особи

2) Місцезнаходження

Україна, 69008, Запорізька обл., м. Запоріжжя, Південне шосе, 83

3) Опис

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" має ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ "ЗАВОД СТОЛОВИХ ПРИБОРІВ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМИНА" без права юридичної особи, яке знаходиться за адресою: Запорізька область м.Запоріжжя Південне шосе, 83. Метою діяльності зазначеного ВП є вирішення наступних задач: розвиток виробництва столових приборів та виготовлення інших готових металевих приборів а також здійснення

виробничої та торговельної діяльності. ВП "ЗАВОД СТОЛОВИХ ПРИБОРІВ" ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" виконував та буде виконувати вищезазначені функції. Філій Товариство не має.

17. Штрафні санкції щодо емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	Рішення Фонду соціального страхування №483, 484, 29.12.2021	Управління виконавчої дирекції Фонду соціального страхування України в Запорізькій області	Повернення страхових коштів Фонду та застосування фінансових санкцій за порушення порядку використання страхових коштів Фонду	п/д №54110 від 29.12.2021 р. на суму 3 276,62 грн. п/д №5411 від 29.12.2021 р. на суму 829,33 грн
Опис:				
д/н				
2	Податкове повідомлення-рішення №0000026320012.03, 12.03.2021	Східне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	Подання звітів з недостовірними відомостями	п/д №33242 від 22.03.2021 р. на суму 1 020,00 грн.
Опис:				
д/н				
3	Податкове повідомлення-рішення №00000243200, 12.03.2021	Східне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	Завищення суми бюджетного відшкодування ПДВ по акту документальної планової виїзної перевірки від 23.02.2021 № 140/32-00-07-01-01/0 0186536	Сплачено: зараховано у рахунок бюджетного відшкодування за інші періоди 900 094,00грн. - сума ПДВ 225 023,50грн. - штрафна санкція 25%
Опис:				
д/н				

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

3 електросталеплавильних цехи (в тому числі 1 цех вакуумно - дугового, електрошлакового переплаву);

1 цех порошкової металургії;

1 прокатний цех;

1 термокалібрувальний цех;

1 ковальсько - пресовий цех;

1 ковальський цех;

1 цех ад'юстажної обробки металу;

1 копровий цех;

1 інструментальний цех.

2. 10 допоміжних цехів, а саме:

1 цех підготовки виробництва;

1 цех випробувань;

2 транспортних цехи (автомобільного та залізничного транспорту);

1 ремонтний цех (ремонт механічного устаткування);

1 ремонтний цех (ремонт електрообладнання);

2 енергозабезпечуючих цехи (мереж та підстанцій, енергосиловий);

1 цех КВПта А;

1 склад готової продукції;

3. 2 лабораторії, а саме:

1 центральна заводська лабораторія (наукових розробок);

1 аналітична лабораторія (аналіз хімічного складу сировини, матеріалів та металопродукції).

4. 3 виробництва (шихтопідготовки, сталеплавильне, готової продукції).

5. 15 управлінь (в тому числі головна бухгалтерія, казначейство).

6. 32 відділу;

7. 6 бюро, 14 груп.

8. 3 відокремлених структурних підрозділи (ВСП "Санаторій - профілакторій", ВСП ДК "Дніпроспецсталь", ВСП "Завод столових приборів ПрАТ "Дніпроспецсталь").

9. 3 спеціальних підрозділи: газорятувальна станція, служба технічної діагностики, служба по боротьбі з корупцією.

10. 1 База відпочинку "Металург".

В організаційну структуру підприємства в порівнянні з 2020 роком зміни не впроваджувалися.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 4531 (осіб). Середня чисельність позаштатних працівників і сумісників :- зовнішні сумісники - 0 (осіб). Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (день, тиждень) - 1443 (особи). Фонд оплати праці за 2021 рік (без відрахувань у ФСС) - 885 120,7 тис. грн. Порівняно з 2020 роком ФОП збільшився на 5,11%, в зв'язку з підвищенням тарифних ставок та посадових окладів з 01.09.2021 року згідно Закону України № 294- IX "Про Державний бюджет України".

Досягненню поставленої мети у бізнесі, підвищенню капіталізації компанії сприяє чітка політика у галузі управління персоналом. Однією з основних її задач є постійне підвищення компетентності персоналу та його спроможність виконувати поставлені керівництвом задачі.

ПрАТ "Електрометалургійний завод "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ім. А.М. Кузьміна" приділяє значну увагу розвитку нових форм підготовки персоналу, підвищенню та розвитку потенціалу робітників, укріпленню матеріально-технічної бази та оснащенню учбових класів. Проводилось підвищення кваліфікації працівників підприємства: безпосередньо на підприємстві - 822 особи; в інших учбових закладах за межами підприємства - 296 осіб.

Прошли навчання з питань охорони праці 1398 працівників. Проведено навчання на курсах з перепідготовки робітників на виробництві - 740 осіб, підвищили кваліфікацію безпосередньо на виробництві - 222 робітники, проведено навчання на курсах цільового призначення - 471 особи. На підприємстві впроваджена і успішно функціонує система адаптації працівників, що сприяє скорішому входженню у виробничий колектив та підвищує адаптивність нових працівників.

За результатами контролю якості організації навчання в підрозділах підприємства постійно здійснюється робота з покращення процесу оцінки результативності та якості навчання. У 2021 році коефіцієнт оцінки якості навчання рівнявся: для перепідготовки = 1,84; для підвищення кваліфікації = 1,44.

Відповідно до діючого "Положення про порядок проведення атестації персоналу на відповідність займаній посаді" розпорядженням заступника Голови Правління - директора з персоналу затверджений графік проведення атестації керівників та фахівців підприємства до 2024 року. В 2021 році проведена атестація персоналу на відповідність посаді по служб збуту, УЕБ, УРтаО, ВОП, ЮрУ, охорони праці та пожежної безпеки, управління якості - середній рівень відповідності займаній посаді - 83%.

За результатами проведених у 2021 році зовнішніх аудитів системи менеджменту якості згідно зі ISO 9001:2015 був підтверджений високий рівень системи управління персоналом на підприємстві, у тому числі з організації навчання та підготовки працівників.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходили.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

У відповідності до методичних рекомендацій з цього питання щодо відповідної фінансової звітності за міжнародними стандартами бухгалтерського обліку (МСБО), усі підрозділи підприємства залучено до програми з втілення системи планування усіх видів ресурсів та витрат ERP ECC 6.0 на підставі розробок та ефективності функціонування у компанії "SAP AG" (ФРН). Облік нематеріальних активів ведеться згідно з п.4 Положення про облікову політику та

вимогам МСБО (IAS) №38 "Нематеріальні активи". Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом. Облік незавершеного будівництва та основних засобів ведеться згідно з п.2 Положення про облікову політику та вимогами МСФО(IAS) №16 "Основні засоби". Матеріальні активи зі строком корисного використання (експлуатації) більше одного року та вартістю більше 20000грн вважаються основним засобом.

Облік основних засобів ведеться в розрізі таких класів: земельні ділянки та капітальні витрати на покращення земель; будівлі та споруди; машини та обладнання; транспортні засоби; інструменти, прилади, інвентар; інвентар та офісне обладнання. Встановлено наступні максимально допустимі терміни корисного використання основних засобів:

будівлі та споруди -109 років;

машини та обладнання - 82 роки;

транспортні засоби - 75 років;

інвентар та офісне обладнання - 76 років.

Капіталізовано такі види витрат, понесених у відношенні основних засобів, після їх первісного визнання: - капітальні ремонти з елементами модернізації та / або реконструкції; капітальні ремонти з плановою періодичністю проведення ремонту більше 12 місяців і плановою сумою витрат більше 1000000 грн в цілому по основному технологічному агрегату. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Облік інвестиційної нерухомості ведеться відповідно до норм п.3 Положення про облікову політику та МСБО (IAS) № 40 "Інвестиційна нерухомість". Облік необоротних активів, утримуваних для продажу, ведеться відповідно до норм п.19 Положення про облікову політику та МСБО (IAS) №5 "Необоротні активи, утримувані для продажу, або діяльності, що припиняється". Фінансові інвестиції відображаються в обліку та звітності згідно з нормами п.8 Положення про облікову політику та МСБО (IAS) №39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка". Визнання та відображення в обліку витрат і доходів та податку на прибуток, відстрочених податків на прибуток здійснюється згідно з нормами п.18 Положення про облікову політику та МСБО (IAS) №12 "Податки на прибуток". Для визначення часових різниць використовуються наступні показники: зобов'язання з виплат персоналу; різниця між залишковою вартістю основних виробничих засобів за даними податкового та бухгалтерського обліку; резерв під знецінення запасів; інші резерви. Розрахунок відстрочених податкових активів та відстрочених податкових платежів здійснюється станом на кінець звітного року. Облік запасів ведеться згідно з нормами п. 5 Положення про облікову політику та МСБО (IAS) №2 "Запаси". Формування первісної вартості імпортованих запасів здійснюється згідно з вимогами МСБО № 21 "Вплив зміни валютних курсів". Транспортно-заготівельні витрати враховуються в собівартості придбаних запасів за можливості їх ідентифікації, за неможливості цього, відображаються на інших субрахунках (за видами матеріалів) рахунків обліку запасів. Ведеться аналітичний облік руху ТМЦ: у бухгалтерії - у відомостях обліку залишків матеріалів у кількісно-сумарному вираженні; на центральних складах - у картках складського обліку на паперових носіях у кількісному вираженні, крім складів №80, 7801; - на центральних складах №80, 7801 - у журналах обліку руху ТМЦ на паперових носіях у кількісному вираженні; на складах (у комірних) цехів - у картках складського обліку або журналах обліку руху ТМЦ на паперових носіях у кількісному вираженні; - на складах №РО та U - у картках складського обліку в електронному вигляді у кількісному вираженні. В бухгалтерському обліку під час видачі запасів (виробничих запасів, напівфабрикатів, незавершеного виробництва і готової продукції), продажу або іншому вибутті застосовується метод оцінки за середньозваженою собівартістю. Змінне обладнання з терміном корисної дії більше одного року та вартістю до 20000грн. змінне обладнання, що використовується не більше одного року або нормального операційного циклу, якщо обладнання використовується більше одного року: МБП, ЗІЗ, МНМА, бібліотечні фонди, об'єкти соціальної сфери - класифікуються як запаси. Під час передачі вказаних запасів в експлуатацію продовжується ведення їх кількісного обліку на позабалансових рахунках до списання. Допоміжними матеріалами, що не вимагають подальшого кількісного обліку, вважаються

наступні товарно-матеріальні цінності: канцелярські товари, інструменти, простий виробничий інвентар, абразивний інструмент, гумовотехнічні вироби, простий господарський інвентар, вимірювальні прилади встановлені стаціонарно, посуд вартістю до 800 грн, сантехніка, кабельно-провідникова продукція, емальпровід, засоби захисту, клавіатури ПОЕМ, маніпулятори "Миша", ялинки штучні та ялинкові прикраси вартістю до 500 грн, рушники льняні, вафельні, махрові вартістю до 500 грн, стропи синтетичні, патрони нетравматичної дії, хімічний посуд для аналітичної лабораторії. Зворотні металовідходи, які утворилися в процесі виробництва, та внутрішній брак оприбутковуються за плановими цінами, затвердженими Заступником Голови Правління - директором з фінансів та економіки. Визначення та облік торгової дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до норм п. 7 Положення про облікову Політику і МСФО (IFRS) 9 "Фінансові інструменти". Резерв очікуваних кредитних збитків від знецінення дебіторської заборгованості створюється щокварталу на основі матриці резервування шляхом розподілу сум заборгованості за термінами утворення і прострочення платежів, скоригованих на відсотки резервування. Визначення, оцінка та облік резервів і умовних зобов'язань підприємства здійснюється відповідно до норм п.22, 23 Положення про облікову Політику і МСБО (IAS) № 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Формування резерву на оплату відпусток проводиться кожного місяця шляхом помноження фактично нарахованої заробітної платні на відсоток, вирахований як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці (без урахування сум відпускних). Резерв з судових позовів створюється щорічно в грудні поточного року. Впродовж звітнього періоду використовується резерв тільки щодо тих витрат, під які він створювався і за умови завершення судових розглядів. Визнання та відображення в обліку доходів здійснюється згідно з нормами п.14 Положення про облікову політику та МСФЗ (IAS) 15 "Виручка за договорами з покупцями". Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в момент переходу покупцеві ризиків і вигоди, пов'язаних з правом власності на цю продукцію. Дохід (виручка) від реалізації продукції на експорт формується з урахуванням вимог МСБО (IAS) 21 "Вплив зміни валютних курсів". Для калькуляції фактичної виробничої собівартості продукції і послуг застосовується позамовний і по передільний метод обліку. У виробничу собівартість продукції (робіт, послуг) включаються: прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати, змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати. У собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) включається виробнича собівартість продукції (робіт, послуг) реалізованої у звітному періоді, нерозподілені постійні загальновиробничі витрати і відхилення, що виникають при розрахунку фактичної собівартості продукції. Визнання та розподіл загальновиробничих витрат заводського та цехового характеру на собівартість продукції, здійснюється відповідно до норм Методик розподілу загальновиробничих витрат, затверджену на підприємстві. Облік фінансових витрат проводиться у відповідності до норм п.9 Положення про облікову політику, МСФЗ (IAS) 23 "Витрати на позики", МСФЗ (IAS) 19 "Винагороди робітникам", МСФЗ (IAS) 16 "Оренда", МСФЗ (IAS) 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи", МСФЗ (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" та інші МСФЗ.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх

доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Основним видом діяльності є виробництво спеціальних сталей і сплавів, що відповідають міжнародним вимогам та стандартам. ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" - це компанія, яка виготовляє та реалізує продукцію з нержавіючих, високолегованих інструментальних сталей, швидкорізальних, підшипникових, легованих і вуглецевих марок сталі, у тому числі виплавлених методом порошкової металургії, електрошлакового та вакуумно-дугового переплаву. Обсяги виробництва та середньозважена ціна реалізації основних видів продукції за 2021 рік. Конструкційна вуглецева сталь - 15272 тонн, ціна одиниці продукції - 26064 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами - 398045 тис.грн. Конструкційна легована сталь 48960 тонн, ціна одиниці продукції - 38941 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами 1906540 тис.грн. Підшипникова сталь - 6335 тонн, ціна одиниці продукції - 41326 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами - 261 816 тис.грн. Інструментальна сталь 16 460 тонн, ціна одиниці продукції - 63597 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами - 1046772 тис.грн. Швидкорізальна сталь - 738 тонн, ціна одиниці продукції - 392584 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами 289605 тис.грн. Нержавіюча безнікелева сталь - 12096 тонн, ціна одиниці продукції - 66237 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами 801195 тис.грн. Нержавіюча нікелева сталь - 46289 тонн, оптова ціна одиниці продукції - 107725 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами - 4986464 тис.грн. Жароміцна сталь - 124 тонн, ціна одиниці продукції - 652645 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами 81058 тис.грн. Товарні зливки 485 тонн, ціна одиниці продукції - 61763 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами 20723 тис.грн. Інша металопродукція 120 тонн, ціна одиниці продукції - 29707 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами 3572 тис.грн. Разом металопродукції - 146879 тонн, ціна одиниці продукції - 66693 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами - 9795790 тис.грн.

Загальна сума відвантаження на експорт у 2021 р. становила 6579 млн. грн, частка експорту в загальному обсязі промислової продукції склала 67,3%, що на 0,4% нижче за рівень попереднього року. В тому числі: - до дальнього зарубіжжя відвантажено продукції на сумму - 4690562 тис.грн., що більше у порівнянні з 2020 роком на 1300825 тис.грн. і становить 138,4%. - до СНД відвантажено продукції на суму 1888137 тис.грн. що більше у порівнянні з 2020 роком на 447880 тис.грн., що складає 131,1%.

Виручка від реалізації промислової продукції за 2021 рік зросла на 37,8% проти минулого року переважно за рахунок зміни структури реалізації по групах марок сталі, внаслідок збільшення обсягів нержавіючих марок, та зростання цін на готову продукцію, і було обумовлено тенденціями на ринку металопродукції України та світу.

Основні техніко-економічні показники діяльності за 2021 рік характеризуються такими результатами:

- здача сталі - 210,9 тис.т., 93,7% до рівня попереднього року;
- виробництво прокату - 150,8 тис.т., 97,8% до рівня попереднього року;
- відвантаження металопродукції із заводу - 146,9 тис.т., 97,5% до рівня попереднього року;
- товарна продукція в діючих цінах - 9809,7 млн.грн., 139,9% до рівня попереднього року;
- реалізація промислової продукції - 9797,5 млн.грн., 137,8% до рівня попереднього року.

Основним видом діяльності є виробництво спеціальних сталей і сплавів, що відповідають міжнародним вимогам та стандартам.

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" виробляє більше 800 марок сталі та сплавів і більше 1000 різних профілів прокату. Основні види продукції, що виробляє компанія - прутки круглого,

квадратного та прямокутного перерізу з нержавіючих, високолегованих інструментальних сталей, швидкорізальних, підшипникових, легованих і вуглецевих конструкційних марок сталі, у тому числі виплавлених методом порошкової металургії, електрошлакового та вакуумно-дугового переплаву. Велика різноманітність видів продукції (марки сталі, види профілів та розмірів з різною обробкою по різноманітним стандартам) не дають змоги виділити окремі, які дають більш 10 % доходу.

Перспективність виробництва окремих товарів

Найбільш перспективними по виробництву марками сталі є:

1. Нержавіюча сталь (304 L; 316 L; 321; 08-12X18H10);
2. Нержавіюча без нікелева сталь (20-40X13, 14X17H2);
3. Жароміцна сталь (10X11H23T3MP-ВД, 06XH28МДТ, ХН77ТЮР);
4. Підшипникова сталь (ШХ15-В-(У), ШХ15-В);
5. Інструментальна сталь (4Х5МФС, 4Х5МФ1С, Х12 МФ, 3Х3М3Ф);
6. Порошкова сталь (швидкоріжуча) (Р6М5Ф3-МП, Р6М5Ф3К8-МП, Р10М2Ф5К8-МП);
7. Порошкова сталь (інструментальна) (Х8М2ФС-МП, 100Х8ВМ2Ф3С-МП, 110Х8ВМ2Ф2С-МП).

ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" - один з провідних виробників спеціальних сталей і сплавів у Європі. Підприємство було засновано в 1932 році в місті Запоріжжя (Україна) як частина потужного державного металургійного комплексу. Наразі ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" - ключовий виробник сортової нержавіючої сталі на ринках СНД, а в Україні - безперечний лідер в даному сегменті. Технології, що застосовуються на підприємстві, дозволяють отримувати високоякісні матеріали, які використовуються в найбільш відповідальних галузях промисловості - машинобудуванні, суднобудуванні, автомобілебудуванні, авіакосмічній і нафтогазовидобувній галузях. Продукція підприємства використовується у виробництві деталей машин і механізмів, ріжучого інструменту для подальшої обробки металів і сплавів, безшовних труб і підшипників, охоплює цілий спектр сегментів ринку.

Продукція ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" має попит більш ніж в 50 країнах світу та дистрибутивну мережу у 15 країнах світу. Споживачами продукції заводу є близько 500 підприємств. Основними ринками збуту є Україна, країни СНД та інші.

Від сезонних змін залежність є, але вона не така велика, як наприклад в сільському господарстві. Це стосується в основному зниження складських запасів на святкові дні або періоди відпусток.

По ринку Україна спостерігається зростання рівня продажів порівняно з 2020 роком у першому півріччі, у другому, темпи росту знизились і повернулись до рівня 2020 року з подальшим зниженням, так у цілому зростання складає 5%. По ринках Республіки Білорусь і Російської Федерації спостерігається значне зниження попиту споживання металопродукату в усіх галузях у зв'язку з пандемією у світі і напруженням геополітичного характеру. Впродовж 2021 року відзначається зниження об'ємів відвантаження за даним напрямком: на 1% по ринку Республіки Білорусь і на 10% - Російської Федерації відносно 2020 року.

Дальнє Зарубіжжя. Впродовж 2021 року спостерігається зниження об'ємів відвантаження продукції за даним напрямком на 4,8% відносно 2020 року.

Основні ринки збуту для компанії - Європа та Північна Америка, певні перспективи для розвитку мають такі ринки, як Південна Корея та Індія. Наразі продукція заводу постачається у 50 країн далекого зарубіжжя, серед яких одними в найбільших країн-споживачів є Німеччина, Італія, Велика Британія та Сполучені Штати. Зростання продажів можливо відмітити у Великій Британії, Франції, Італії, Західній Європі. По напрямкам Німеччини, Азії, Східної Європи, Близького Сходу та Африки у 2021 році спостерігається падіння рівня продажів. Це викликано рядом чинників, таких як: зростання вартості сировини, енергоносіїв і вартості перевезень, зростання конкуренції зі сторони китайських та індійських виробників.

Наразі основні ринки збуту (крім України) для компанії є: Європа - 63%, Росія - 23%, Північна і Південна Америки - 9%, решта розподіляється на СНД, Далекий і Близький Схід. Певні перспективи для розвитку мають такі ринки, як Південна Корея та Індія. Переважна більшість

клієнтів підприємства 64% - це кінцеві споживачі - виробники труб, інструменту, деталей машин та механізмів та ін, 36% - це сервісні металоцентри. Наразі продукція заводу постачається у 45 країн далекого зарубіжжя, серед яких одними з найбільших країн-споживачів є Німеччина, Італія, Сполучені Штати, Польща та Франція.

Основними споживачами продукції є по Україні та СНД: ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН"; АО "ВОЛЖСКИЙ ТРУБНЫЙ ЗАВОД"; Металлсервис; ТОВ "ВО "ОСКАР"; ТОВ "ТД "ДНЛ ГРУП". По далекому зарубіжжю: STAPPERT Deutschland GmbH; Delta Qualitaetsstahl GmbH; TaChen; Polarputki Oy; UAB "Antejas"

Контракти укладені за 2021 році:

- по Україні - кількість договорів - 201, загальна вага - 42072 тн на сумму 3197319 тис.грн.;
- по країнам СНГ - кількість договорів - 17, загальна вага - 26144 тн, на сумму 1887874 тис.грн.;
- інші країни кількість - договорів - 4, загальна вага - 78553 тн, на сумму 4700213 тис.грн.

До основних ризиків відносяться високий рівень конкуренції та обмежена здатність конкурувати, ураховуючи відносно високу собівартість виробництва, обмежена кількість сировини необхідної якості. Заходи по захисту діяльності полягають у налагодженні постійних зв'язків зі споживачами, формуванні в них лояльності до бренду ДСС.

I. Ризик НДДКР. Завод здійснює діяльність, пов'язану з розробкою планів НДР, організацією робіт за технологічним розпорядженням (ТР) і виробництвом дослідних партій в результаті моніторингу рівня якості продукції, що виготовляється, на основі аналізу початкових вимог замовників, результатів маркетингових досліджень, тенденцій розвитку та науково-технічного запасу і несе відповідні витрати і ризики. Ризик НДДКР відноситься до такого, що значні витрати на створення інноваційних продуктів та послуг можуть не привести до запланованого результату.

II. Ризик коливання вартості витрат на виробництво. Завод несе ризик коливання витрат на виробництво (тобто, підвищення цін на сировину та виробниче обладнання). Оскільки всі стратегічні рішення приймаються на рівні заводу (у відповідності з описаним вище підходом до планування закупок), а також у зв'язку з тим, що на протязі року ціни на більшість комплектуючих можуть значно варіювати, Завод не може будь-яким чином контролювати рівень одного із основних видів витрат на виробництво та приймає відповідний ризик. Це основний виробничий ризик, що впливає на собівартість виробництва та всі економічні показники роботи заводу, який несе завод. Підприємство виробляє високоякісні сталі і сплави, тому основними вимогами, що пред'являються до закупівлі сировини і матеріалів, є їх якість та своєчасність поставки.

III. Ризик знецінення запасів, пов'язаний з готовою продукцією (в тому числі застарівання і недостатності запасів). Ризик знецінення запасів, який несе завод, можна вважати неістотним, оскільки виробництво продукції здійснюється на позаказній основі. Є невеликий залишок готової продукції, що не затребувана замовником по причині перевищення толерансу, невідповідності якісним характеристикам або неможливістю покупця сплатити всю партію металопродукції. Частка таких залишків в загальному обсязі відвантаженої продукції складає до 0,5%.

На складах заводу зберігається готова продукція зі строком зберігання більше 60 днів. Це так звані немобільні залишки ГП.

Основні причини не мобільності:

- перевищення толерансу (по технологічним причинам виготовили продукцію більше, ніж заказано, покупець надлишки придбати відмовився);
- відмова від виготовленої продукції з причини погіршення фінансового стану замовника;
- доукомплектація заказу до транспортної норми (частина заказу виготовлена, очікується виготовлення іншої частини заказу для відвантаження всієї замовленої партії).

Заходи по зниженню немобільних залишків ГП: пошук покупців на немобільну продукцію; зниження цін; технологічні заходи з усунення дефектів, браку; списання в брухт та переплав.

Як правило, продукція, не затребувана замовником, реалізується за іншими замовленнями або

направляється в переробку та використовується при виконанні інших заказів.

IV. Ризик знецінення запасів (в тому числі застаріння і недостатність запасів), пов'язаний з сировиною і виробничим обладнанням. Завод несе відповідний ризик застаріння виробничих запасів. Ризик знецінення запасів виникає в результаті зміни попиту на продукцію, виготовлену заводом.

Ризик знецінення запасів, який несе завод, має середній або нижче середнього рівня критичності для бізнесу. Присутній постійно. Для мінімізації ризику здійснюються заходи постійного моніторингу рівня запасів, автоматизованого розрахунку нормативу оборотних засобів, визначення максимально можливого рівня залишків на запланований період. Зазвичай ціни на застарілі матеріали, придатні для подальшого використання, встановлюються на більш низькому рівні, ніж понесені в попередньому періоді витрати на їх придбання. Це дозволяє відповідати кон'юктурі ринку та звести до мінімуму збитки від знецінення запасів.

V. Ризик пошкодження або втрати під час транспортування відносно готової продукції, сировини і виробничого обладнання. Відповідно до умов поставки завод не несе ризиків пошкодження або втрати під час транспортування продукції, якщо право власності на продукцію переходить до перевізника в момент відвантаження, тобто на складі заводу. Завод та дистриб'ютори укладають договори з перевізниками для обмеження ризику, пов'язаного з транспортуванням продукції. При цьому застосовується система страхування товару CONVENTION ON THE CONTRACT FOR THE INTERNATIONAL CARRIAGE OF GOODS BY ROAD, відповідно до якої відповідальність за товар при транспортуванні несе транспортна компанія.

VI. Ризик зміни кон'юкттури ринку (комерційний ризик). Завод несе ринковий ризик щодо продажів виготовленої продукції. Даний ризик обумовлено можливістю зниження ринкової ціни на продукцію в результаті зміни кон'юкттури ринку, а також зниження ціни на продукцію на ринку, зниження попиту на продукцію та зменшення обсягів виробництва.

Основні ринкові ризики для заводу щодо реалізації продукції:

- недобір необхідної мінімальної кількості та якості заказів;
- перехід клієнтів до конкурентів;
- низькі ціни на металопродукцію і високі ціни на сировину, матеріали, енергоносії - можуть перевести рентабельну продукцію у розряд нерентабельної;
- зниження обсягів виробництва та скорочення персоналу.

VII. Ризик відповідальності за якість продукції. Завод несе ризик відповідальності за якість продукції у вигляді отримання претензій від споживачів. У випадку визнання претензії заводом, її врегулювання може здійснюватися шляхом надання заявникові претензії партії продукції з затребуваними характеристиками; відшкодування (компенсації) витрат на доробку; грошової компенсації збитків, зменшення вартості продукції або інше. Рівень ризику є низьким. Відсоток втрат по браку невисокий, так як здійснюються заходи щодо моніторингу ситуації та активному внесенню коригуючих дій.

VIII. Кредитний ризик. Коли здійснюється передоплата за продукцію, даний ризик для заводу є несуттєвим. Ризики є, коли продажі ведуться на основі відкладених платежів.

IX. Ризик прийняття стратегічних рішень. Завод несе високий рівень ризику за прийняття стратегічних рішень, оскільки, через неправильно обрану стратегію продажів, розвитку, інвестицій, ремонтів і т.п. наслідки можуть бути серйозні, до зупинки заводу.

X. Ризик не завантаження виробничих потужностей. Завод несе високий рівень ризику не завантаження виробничих потужностей, тому що при зменшенні обсягів виробництва продукції знижуються обсяги реалізації і зростає собівартість виробленої продукції за рахунок розподілу постійних виробничих витрат.

XI. Ризик забруднення навколишнього середовища Забруднення навколишнього середовища та витрати, пов'язані з цим, виникають при штатній роботі заводу. При аваріях ці ризики можуть збільшитися багаторазово. Ризик забруднення навколишнього середовища для заводу достатньо високий.

ХІІ. Ризик нестачі кваліфікованої робітничої сили. Завод несе ризик втрати досягнутих обсягів виробництва із-за відтоку кваліфікованих робітників в інші країни.

Протягом 2021 року пріоритетною стратегією для підприємства був напрямок на підвищення ефективності діяльності підприємства, спрямоване на зниження непродуктивних витрат і поліпшення результативності, у тому числі:

1.Підвищення ефективності діяльності підприємства і поліпшення його результативності. Зусилля Бізнесу протягом 2021 року щодо поліпшення ефективності спрямовані на всі сфери діяльності, зокрема від впровадження наступних операційних проектів:

- у сфері продажів: реалізація стратегії з планування рентабельності продукції; зміна формули ціноутворення деяких видів виробляємої металопродукції; збільшення частки "прямих продажів" кінцевим споживачам, зменшення частки продажів дистриб'ютерам;

- часткова заміна використовуваних матеріалів на альтернативні; закупівля легованого лому по імпорту (економія чистих матеріалів); закупівля вуглецевої стружки для часткової заміни кускового лома і інші чинники;

- в підрозділах сталеплавильного і передільного виробництв - зниження перевитрат аргону в СПЦ- 2; економія палива в СПЦ- 5, ЦПМ; зниження витрат електроенергії в СПЦ- 3; зниження витрат на вогнетриви і змінне устаткування, електроди в СПЦ- 2, СПЦ- 3.

2.3 метою зниження собівартості продукції Правління провело ряд заходів щодо оптимізації витрат:

- оптимізовано графіки роботи обладнання з метою зниження непродуктивних витрат енергоносіїв (електричної енергії та природного газу) витрати на технічне обслуговування та ремонт обладнання;

- щомісячний розрахунок економічної ефективності доцільності виправлення забракованої металопродукції, що знаходиться на залишках незавершеного виробництва;

- оптимізовано постійні витрати в опалювальний період;

- максимальне використання потужностей модернізованих печей.

3.Триває проведення роботи з розвитку управлінського обліку і удосконалення системи оперативного контролю за:

- витратами металошихти, металу на прокат, енергосіїв, легуючих матеріалів та інших товарно-матеріальних цінностей;

- рухом металовідходів; простоїв основного виробничого обладнання;

- дотриманням рівня продуктивності праці і виконання змінних завдань по підрозділах;

- аналізом непродуктивних витрат під час виробництва сталі та прокату.

4.Удосконалення системи ефективної організації виробництва та управління персоналом, підготовки і перепідготовки кадрів, системи охорони праці з метою забезпечення високого рівня організованості і дисципліни праці, попередження травматизму.

В результаті постійного контролю з боку Правління за витратами сировини і матеріалів, застосуванням розроблених і впроваджених програм по зниженню витрат, які включають всі сфери управління підприємством: виробничу, матеріально - технічну, енергетичну, фінансову, отриманий ряд позитивних результатів. Так, за підсумками року заощаджено проти встановлених норм:

- чавуну 3083,3 т;

- кременистих феросплавів 532,4 т;

- ферохрому 577,4 т, в тому числі ФХ800 - 208,7 т;

- нікелю катодного 198,4 т;

- феромолібдену 170,3 т;

- феровольфраму 54,8 т;

- ферованадію 65,6 т;

- марганцевмістких феросплавів 163,1 т у перерахунку на 100% марганець;

- титановмісних матеріалів 113,6 т у перерахунку на 30% феротитан та ін.

Головним принципом маркетингу і збуту на підприємстві є комплексний підхід до об'єднання

цілей підприємства з діючими ресурсами і можливостями. Це стає реальним лише в результаті розробки програм маркетингу, орієнтованих на максимальне використання потенційних можливостей підприємства і резервів виробництва, для максимального задоволення потреб споживачів. Іншими принципами виступають: постійний пошук нових форм та інструментів для підвищення ефективності виробництва, підвищення якості продукції, зменшення витрат виробництва, постійне пристосування до зміни ситуації (технологія, вимоги покупців, способи просування).

Організація маркетингу є елементом загальної корпоративної системи управління, яка охоплює всю діяльність підприємства. Загальна результативність діяльності підприємства, як правило, залежить від ефективності, створеної на базі маркетингу системи управління підприємства. Сама система маркетингу при цьому задовольняє наступним вимогам: бути комплексною (охоплювати всі необхідні елементи діяльності), добре орієнтуватися на інші функції управління, чітко спрямовані на досягнення поставлених цілей. Загальні принципи організації маркетингової діяльності підприємств, зайнятих випуском металургійної продукції, аналогічні принципам, які застосовуються промисловими підприємствами інших галузей, а також споживачів товарів. Але безумовно існують і специфічні відмінності, які обумовлені товарною та ринковою орієнтацією підприємства: Більш широке використання менеджерів в області маркетингу спецсталі.

Управління службою продажів, як складової частини маркетингової діяльності, на ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ", здійснюється по напрямках продажу (на Далеке Зарубіжжя та Внутрішній ринок України та СНД) і є важливим процесом, що означає ефективність роботи всього заводу.

Виходячи з цього, а також з огляду на досвід операційної роботи маркетингу, для ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" характерні такі відмінності у продажу металопродукції власного виробництва:

1. Побудована і діє така структура і система продажів, яка спрямовує свою діяльність на роботу з кінцевими споживачами за прямими контрактами або просування власної продукції на ринок з використанням власних торгових представництв.
2. Маркетинг підприємства створює максимально прості й зрозумілі зв'язки між заводом і кінцевими споживачами, заводом і торговими представництвами. Мета - зменшення часу на отримання замовлення, і розміщення його у виробництво, швидка оцінка ефективності замовлення з технічної та економічної сторони.
3. Робота служби продажів і торгових представництв спрямована на комплексне обслуговування клієнта, включаючи інжинірингові послуги і всі види сервісу.
4. Зростання повноважень і підвищення мотивації торгових офісів супроводжується не тільки підвищенням планів продажів по кожному з них, а й збільшенням кількості замовлень з більш високою доданою вартістю.

ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" - одне з найпотужніших підприємств України з виробництва спеціальних сталей у СНД.

Україна, Росія і Німеччина - це країни, які дають більше 10% по кожній від усіх продажів. Рейтинг за обсягом товарної продукції першої десятки країн-споживачів: Україна, Росія, Німеччина, США, Італія, Великобританія, Франція, Польща, Республіка Корея, Канада.

Так як завод є виробником спеціальних сталей, собівартість продукції ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" напряму залежить від ціни на основні матеріали (нікель, хром, молібден, ванадій, вольфрам, металевий брухт) та на всі види енергоресурсів. Закупівельні ціни ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" в 2021 році формувалися на тендерній основі за принципом вільної конкуренції з урахуванням загальних тенденцій на товарних ринках та сукупності чинників, серед яких нестабільний курс національної валюти, складна фінансово-економічна ситуація в Україні, загрози геополітичного характеру, зумовлені триваючими на сході України бойовими діями, інфляційні процеси, вартість перевезень залізничним транспортом тощо. Для визначення оптимальних комерційних та техніко-комерційних пропозицій за умовами оплати й

цін на товари, що закупаються, підрозділи МТЗ керуються затвердженим регламентом "Визначення найбільш оптимальних умов поставки і ціни при закупівлі ТМЦ підрозділами МТЗ".

Впродовж 2021 року спостерігалися несприятливі тенденції щодо ринкових цін на основні види сировини та матеріалів, що використовуються у виробничому циклі ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ". При цьому, деякі види сировини оновлювали багаторічні цінові максимуми.

Наприкінці 2020 року на всіх регіональних ринках металобрухту спостерігалось швидке зростання котирувань через низьку пропозицію і високий попит на брухт на внутрішніх ринках країн-постачальників. На тлі обмеженої пропозиції з боку основних постачальників, а також досить активного контрагування для поповнення зимових запасів турецькими і південнокорейськими металургами через зростаюче завантаження сталеплавильних потужностей ціни на брухт марки HMS 1&2 (80:20) на початку 2021 року досягли рівня 430-440\$/т у середземноморських портах Туреччини. Впродовж 2021 року ринки демонстрували різноспрямовану динаміку котирувань з сезонними коливаннями в діапазоні від 350\$/т до 500\$/т, зберігаючи загальну тенденцію до зростання.

Загальні тенденції ціноутворення на нержавіючий брухт залежали від кон'юнктури на ринках готової продукції і балансу попиту-пропозиції. Світові ринки металовідходів нержавіючих марок сталі протягом всього 2021 року демонстрували стале зростання котирувань з 1500\$/т на початку року до 2100\$/т наприкінці року. Середньорічні світові ціни на нержавіючий брухт в 2021 році в порівнянні з 2020 роком зросли на 60%.

Котирування на ринку ферохрому високовуглецевого протягом перших трьох кварталів 2021 року зросли у два рази, з 1,6 тис. USD/т Cr на початку року до 3,2 тис. USD/т Cr у серпні. З вересня і увесь четвертий квартал 2021 року котирування мали біль-менш сталий характер в діапазоні 3,1-3,2 тис. USD/т Cr. Середньорічна ринкова ціна ферохрому становила 2,7 тис. USD/т Cr, що на 66% вище за рівень 1,63 тис. USD/т Cr у 2020 році.

Ринок нікелю у 2021 році обновив багаторічний ціновий максимум. На початку 2021 року ціна нікелю на LME становила близько 17,0 тис. USD/т. Після березневого обвалу з 20 тис. USD/т ціни на нікель почали знову зростати у квітні 2021 року коли метал торгувався на рівні 16 тис. USD/т. Наприкінці 2021 року ціни на LME досягли майже 21,0 тис. USD/т. Ключовими причинами зростання цін на нікель впродовж 2021 року були фундаментальні фактори: відновлення попиту з боку традиційних сфер застосування (виробництво нержавіючої сталі та сплавів) на тлі зниження запасів металу на основних біржових майданчиках, а також розвиток нових галузей, таких як виробництво батарей для електромобілів. Очікується, що в короткостроковій перспективі ціни продовжать підвищуватися.

Для виробництва сталі в умовах ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" у 2021 році впроваджені нові технології, та оновлена номенклатура:

1.3 метою підвищення якості низьковуглецевих корозійностійких сталей визначено оптимальний режим мікролегуювання мішметалом сталей типу 03X18H10(N11)(Y), 03X17H12(N13)M2(Y).

2. Розроблена і випробувана технологія нагріву і прокатки злитків на стані 1050/950 із сталі 45X14H14B2M (ЄІ69).

3. Розроблена і випробувана технологія виплавки, розливання, деформаційного переділу конструкційної марки сталі 05C3.

4. Освоєна технологія виробництва трубноі кованої заготовки зі сплаву ХН45Ю-ВД.

5.3 метою виконання вимог споживача освоєна технологію виробництва великогабаритних поковок порошкових сталей у ковальсько-пресовому цеху.

6.3 метою збільшення профільного асортименту освоєно виробництво шестигранних профілів із конструкційних сталей на сортових станах.

Робот за договорами з інститутами та науковими організаціями у 2021 році не проводилося.

Витрати на дослідження і розробки склали у 2021 році - 400,8 тис.грн.

На підприємстві діє система менеджменту якості, сертифікована Товариством TUV THURINGEN на відповідність вимогам міжнародного стандарту ISO 9001:2015. Ця система включає всі необхідні елементи відповідальності працівників та контролю параметрів матеріалів та технічних процесів на усіх етапах виробництва металопродукції, починаючи з вхідного контролю сировини та матеріалів, що надходять на підприємство, та закінчуючи контролем якості виготовленої продукції на відповідність вимогам стандартів.

Виробництво продукції проводиться згідно зі стандартами, правилами AD 2000 MerkblattWO/TRD100 та європейською директивою 2014/68/EU.

Підприємство сертифіковано як виробник продукції згідно вимог Регістра Ллойда, Германишер Ллойда, Дет Норске Веритас, Російського морського реєстра, Американського бюро судноплавства, ГП НАЕК "Енергоатом", NORSEK M-650 (TUV THURINGEN), ОС ПВ ДП "УкрНДІВ" - вісь чорнова локомотивна та вісь чорнова для вагонів.

Підприємство оснащено сучасними контрольно-вимірювальними приладами та випробувальним обладнанням.

До складу заводу входять центральна заводська лабораторія та аналітична лабораторія, які оснащені сучасними аналітичними приладами: випробувальний оптичний мікроскоп "AXIOVERT 200 MAT" з автоматичною системою аналізу зображень "Відео-Тест"; єдиний в Україні растровий електричний мікроскоп з високою роздільною здатністю "SUPRA 40 WDS" компанії "Карл Цейс" та інше.

Підприємство спеціалізується на виробництві металопродукції з нержавіючої, інструментальної, та швидкоріжучої сталей (у т.ч. виготовлених методом порошкової металургії), підшипникових, легованих та вуглецевих марок сталі, жаротривких сталей та сплавів.

ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" - одне з найпотужніших підприємств України з виробництва спеціальних сталей.

Основні конкуренти у галузі:

1. По вуглецевій/легованій конструкційної: АТ "Оскольський електрометалургійний комбінат", Надежденский металургійний завод, Arcelor, БМЗ Беларусь.
2. По металопрокату з нержавіючої та інструментальної сталей: Ugitech (S+B), Valbruna, АТ "Волгоградський металургійний комбінат Красний Октябрь", "Златоустівський електрометалургійний завод", ПАТ Іжсталь (Мечел), АТ "Металургійний завод "Електросталь".
3. По жароміцним сплавам: "Златоустівський електрометалургійний завод", АТ "Металургійний завод "Електросталь", ПАТ Іжсталь (Мечел), Русполімет, Ступінська металургійна компанія.
4. По швидкоріжучій сталі: ПАТ Іжсталь (Мечел), АТ "Металургійний завод "Електросталь".
5. По підшипниковій: ПАТ Acil Celik, Іжсталь (Мечел), АТ "Оскольський електрометалургійний комбінат".

Найважливіші переваги продукції ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" перед конкурентами:

- висока якість сталі;
- раціональне співвідношення ціни металопрокату та його якості;
- широкий сортамент марок сталей.

Впродовж 2021 року спостерігався суттєвий дефіцит металобрухту на внутрішньому ринку України. Основна причина дефіциту - зумовлена високою конкуренцією серед споживачів на тлі триваючого експорту з України стратегічно важливої сировини.

Одним з основних чинників, що суттєво впливали на кон'юнктуру сировинних ринків впродовж 2020 року були обмеження та заборони, зумовлені пандемією. Серед інших чинників були нестабільний курс національної валюти, складна фінансово-економічна ситуація в Україні, загрози геополітичного характеру, зумовлені триваючими на сході України бойовими діями, інфляційні процеси, багаторазове зростання цін на енергонесії, енергетична криза, зростання вартості перевезень залізничним транспортом, зростання цін на основні компоненти для виробництва сталі.

З точки зору виробничо-технологічного напрямку виникає необхідність заміни застарілого та морально зношеного устаткування з проведенням модернізації обладнання підприємства для

підвищення якості та конкурентоспроможності продукції на світових ринках разом зі зменшенням її собівартості. Асоціація Eurofer звертає увагу на те, що європейські металурги в 2021 році несуть підвищені витрати порівняно з конкурентами з інших країн, оскільки змушені набувати дозволів на викиди вуглекислого газу. Тим часом вартість таких дозволів зросла майже в 10 разів з 2017 р. і перевищила на початку травня 2021 р. позначку в 50 євро за т.д. Тому Eurofer, з одного боку, вимагає від Європейської комісії якнайшвидшого запровадження "зелених тарифів", які мають компенсувати цю різницю у витратах, а, з іншого, заявляє про необхідність виділення металургійної галузі ЄС масованої фінансової підтримки проєктів переходу на безвуглецеві технології.

У світі є високий попит на нікель, Бум виробництва нержавіючої сталі підтримує ціни на нікель весь 2021 рік. Як повідомляє агентство Reuters, очікується, що здоровий попит з боку заводів із виробництва нержавіючої сталі та виробників акумуляторів для електромобілів підтримуватиме ціни на нікель.

Конкурувати з європейськими та американськими виробниками з кожним роком стає дедалі важче. У ЄС 41% металургійної продукції виробляється у електродугових печах, США цей показник становить 70%. Технологічний розрив між ними та Україною величезний. Також непорівнянні фінансові можливості українського бюджету з бюджетом Європейського Союзу та Сполучених Штатів. Крім того, наші західні партнери активно допомагають своїй промисловості впроваджувати екологічні технології, а наш уряд поки що стоїть осторонь цього процесу. Враховуючи вище наведене, констатуємо, що в умовах пандемії українська металургія особливо потребує державної підтримки, в першу чергу: забезпечення стабільного і сприятливого тарифного і податкового поля; здешевлення кредитних ресурсів, що надаються державним банком; надання якісного сервісу з боку державних транспортних компаній; створення умов для розширення інвестицій в реальний сектор і пов'язаного з цим процесом зростання споживання металу; захисту інтересу українських експортерів на зовнішніх ринках збуту. Майбутній економічний напрямок розвитку галузі великою мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які повинен вжити уряд країни, разом зі змінами в юридичному, регулятивному та політичному середовищі.

Планами розвитку емітента на 2022р. є:

1. Розробка заходів, спрямованих на збільшення обсягів продажів шляхом підвищення якості власної продукції та розширення асортименту для забезпечення прибуткової діяльності Підприємства;
2. Реалізація програм по зниженню собівартості виробництва та оптимізації витрат;
3. Підтримка стабільних ділових відносин з банками для управління існуючим кредитним портфелем.

У звітному періоді закупівля основних видів сировини та матеріалів (металобрухт, феросплави, електроди, вогнетриви) здійснювалася як на внутрішньому ринку України, так і на міжнародних товарних ринках Європи, Південної Америки, Китаю. Виробничі потреби підприємства у сировині та матеріалах були забезпечені у повному обсязі, за винятком металовідходів. Упродовж 2021 року, як і в попередні роки, спостерігався суттєвий дефіцит брухту чорних металів на внутрішньому ринку, зумовлений високою конкуренцією серед споживачів на тлі триваючого експорту з України стратегічно важливої сировини. Останніми роками в Україні діє мито на експорт металобрухту у розмірі 758/т, але після того, як зросли ціни на металопродукцію та на брухт, мито вже не є механізмом обмеження експорту і не прибирає ціновий диспаритет. Через це у 2021 році українські підприємства-заготовлювачі нарощували обсяги вивезення сировини, збільшивши їх у 15 разів у порівнянні з попереднім роком, до рівня більш ніж 500 тисяч тонн, з яких понад 90% відвантажено до Туреччини.

Рівень забезпеченості підприємства металовідходами в 2021 році становив в середньому 68% від річного плану, у тому числі за видами: вуглецеві - 63%, нержавіючі - 83%, інші леговані - 57%. Питома вага імпортованих у 2021 році металовідходів легованих та нержавіючих марок у порівнянні з попереднім роком зросла на 4,8п.п. з 11,3% до 16,1% за обсягами і на 8,4п.п. з

34,7% до 43,1% у вартісному вираженні. Зростання співвідношення було зумовлене подальшим погіршенням доступності сировини на внутрішньому ринку України. Обсяг імпортованих підприємством металовідходів у натуральному виразі становив понад 21 тис. тонн, в основному з Туреччини та РФ.

Співвідношення імпоротної та вітчизняної складової по основним видам сировини та матеріалів у 2021 році розподілилися наступним чином: Металобрухт (відсоткове відношення) за кількістю: внутрішній ринок - 83,9%; імпорт - 16,1%; За вартістю: внутрішній ринок - 56,9%; імпорт - 43,1%. Феросплави За кількістю: внутрішній ринок - 35,3%; імпорт - 64,7%; За вартістю: внутрішній ринок - 14,4%; імпорт - 85,6%. Електроди За кількістю: внутрішній ринок - 91,3%; імпорт - 8,7%; За вартістю: внутрішній ринок - 89,3%; імпорт - 10,7%.

Металобрухт

У 2021 році постачання металобрухту та металовідходів на ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" здійснювали 59 компаній. Постачання понад 1000 т за рік здійснили 20 компаній. Частина брухту постачалася безпосередньо з промислових підприємств, таких як "ЗАЗ", "НЗФ", "Дніпроазот", "Укрграфіт", "Покровський ГЗК" та інші.

Брухт нержавіючих сталей закуповувався як на внутрішньому, так і на зовнішньому ринках, зокрема здійснювалися імпортні поставки нержавіючих та легованих металовідходів за контрактами з Швейцарською компанією "Intercommodities SA".

Основними постачальниками металобрухту, частка яких у загальному обсязі поставок за кількістю та/або вартістю в 2021 році становила понад 10% є наступні: "Intercommodities SA", Швейцарія та ТОВ "ДНПРОВТОРРЕСУРСИ", Україна. Металобрухт (відсоткове відношення). Основні постачальники (за кількістю): "Intercommodities SA" - 16,1%, ТОВ "ДНПРОВТОРРЕСУРСИ" - 12,5%. Основні постачальники (за вартістю): "Intercommodities SA" - 43,1%, ТОВ "ДНПРОВТОРРЕСУРСИ" - 5,5%.

Феросплави.

Постачання феросплавів у 2021 році здійснювали 19 компаній, як українські, так і закордонні, в тому числі "Intercommodities SA", Швейцарія, Запорізький завод феросплавів, Нікопольський завод феросплавів, Запорізький титано-магнієвий комбінат та інші.

Основними постачальниками феросплавів, частка яких у загальному обсязі поставок за кількістю та/або вартістю в 2021 році становила понад 10% є наступні: Феросплави (відсоткове відношення). Основні постачальники (за кількістю): "Intercommodities SA" - 64,4%; АТ "Запорізький завод феросплавів" - 27,0%; Основні постачальники (за вартістю): "Intercommodities SA" - 85,6%; АТ "Запорізький завод феросплавів" - 10,6%.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Введення в експлуатацію основних засобів:

2017 рік. Капітальний ремонт жорсткої покрівлі основної виробничої будівлі (123 тис. грн), Кислородні мережі (міжцехові), модернізація (1713 тис. грн), Капітальний ремонт Залізничної колії №15 (408 тис. грн), Кап. ремонт залізничної колії №12 ст. Сортувальна (322 тис. грн), Капітальний ремонт залізничної колії №19 (129 тис. грн), Капітальний ремонт залізничної колії №18 (212 тис. грн), Газорозподільний пункт на З/Лівому (345,4 тис. грн), Майданчик під киснесховище (555 тис. грн), Яма для ремонту ковшів (423 тис. грн), модернізація АСУТП агрегата ГКР для рафінування сталі (157,4 тис. грн), Капітальний ремонт електропечі №2 ДСВ-50 (769 тис. грн), Капремонт електропечі дугової 3 (2559,9 тис. грн), Капремонт нагрівальних колодязів яч 4/1 (3200 тис. грн), Капітальний ремонт прокатного стану 1050 (7 699,5 тис. грн), Капітальний ремонт Р К М - 1000 (894 тис. грн), Капітальний ремонт РКМ 340 (162 тис. грн), ПІЧ КАМЕРНА 22 модернізація (408 тис. грн), піч камерна 12 модернізація (6228 тис. грн), Верстат для безцентрувальної токарної обточки та полірування прутків ВС 60, модернізація (994,4

тис.грн), прес ковальський 6000Т. С, модернізація (8559 тис.грн), піч нагрівальна вик.п. №5, модернізація (8099,7 тис.грн), Піч нагрівальна з викат. подом пл. пода 18,6м2 №16, модернізація (8113 тис.грн), піч нагрівальна вик.п 13.9 №9, модерніз (6967 тис.грн), Вапняна піч N 1, модернізація (2658 тис.грн), Машина для випробувань на розтяг Z100 (233 тис.грн), Модернізація навантажувача FuchsMNL 350 (грейфер) (626 тис.грн), Капіт. ремонт безценр. шліф станка LOESER RPS377 (3566 тис.грн), Капітальний ремонт рукавного фільтра (1908 тис.грн), Валок 1050x2250 (825 тис.грн), Валок 1050x2250 (825 тис.грн), Валок 980x2330 (623,5 тис.грн), Валок 980x2330 (623,5 тис.грн), Токарний верстат1М660.05Ф1*7000 (6506 тис.грн), Свод водоохолоджуваний (702 тис.грн), Піддон М-16910 (115 тис.грн), Валок 980x2330 (624 тис.грн), Валок 980x2330 (624 тис.грн), Муфель печі газової та електричної (127 тис.грн), Чаша шлаковозна V=11 куб.м (350 тис.грн), Піддон 4-х місний (130 тис.грн), Чаша шлаковозна V=11 куб.м (350 тис.грн), Муфель печі газової та електричної (137 тис.грн), Турбокомпресор К-250-61-2 (Б/в) (291 тис.грн), Турбокомпресор К-250-61-2 (Б/в) (292 тис.грн), Валок 620x1750 (103 тис.грн), Валок 620x1750 (103 тис.грн), Валок 620x1750 (115 тис.грн), Валок 640x1600 (165 тис.грн), Валок 640x1600 (165 тис.грн), Валок 640x1600 (165 тис.грн), Валок 640x1600 (165 тис.грн), Валок 640x1600 (165 тис.грн), Чаша шлаковозна V=11 куб.м (350 тис.грн), Чаша шлаковозна V=11 куб.м (350 тис.грн), Ківш КС-70 (810 тис.грн), Піддон 4-х місний (130 тис.грн), Валок 980x2330 (624 тис.грн), Валок 980x2330 (624 тис.грн), Валок 1050x2250 (700 тис.грн), Валок 1050x2250 (700 тис.грн), Муфель печі газової та електричної (138 тис.грн), Хобот завалочної машини (3-11242) (160 тис.грн), Піддон 4-х місний (113 тис.грн), Піддон 4-х місний (113 тис.грн), Піддон М-16910 (120 тис.грн), Піддон М-16910 (120 тис.грн), Валок 620x1750(148 тис.грн), Валок 620x1750 (148 тис.грн), Валок 640x1750 (156 тис.грн), Валок 640x1600 (165 тис.грн), Валок 640x1600 (165 тис.грн), Валок 640x1600 (165 тис.грн), Валок 640x1600 (165 тис.грн), Валок 980x2330 (743 тис.грн), Валок 980x2330 (743 тис.грн), Валок 540x1500 (212 тис.грн), Валок 540x1500 (212 тис.грн), Валок 540x1500 (212 тис.грн), Валок 540x1500 (212 тис.грн), Залізничний кран EDK-300/2 (2 175 тис.грн), Кришка колодязя відпалу (105 тис.грн), Валок до правильної машини 7x1350 (179 тис.грн), Валок до правильної машини 7x1350 (179 тис.грн), Валок до правильної машини 7x1350 (179 тис.грн), Валок до правильної машини 7x1350 (179 тис.грн), Валок до правильної машини 7x1350 (179 тис.грн), Валок до правильної машини 7x1350 (179 тис.грн), Валок до правильної машини 7x1350 (179 тис.грн), Валок до правильної машини 7x1350 (179 тис.грн), Муфель печі газової та електричної (133 тис.грн), Авт.Toyota Prado,VINJTEBL29J875072807 (519 тис.грн), Спектрометр ARL-9900 (622 тис.грн), СЗД Lenovo StorageV3700 V2 XP (711 тис.грн).

2018р. Кап ремонт електропечі сталеплавильної ДСП-50Н2 N4 (1632 тис.грн), Кап. ремонт електропечі N2 ДСВ-50 (4263,5 тис.грн), Кап. ремонт енергообладнання устаткування вакууматора (641,5 тис.грн), Кап. ремонт енергообладнання устаткування вакууматора. Паро (159 тис.грн), Кап. ремонт енергообладнання устаткування вакууматора . Паро (124 тис.грн), Капремонт енергообладнання устаткування вентиляції яч нагрів колод. (1489 тис.грн), Капітальний ремонт нагрівальних колодязів (яч 3/2) (1724 тис.грн), Кап. ремонт печі нагрівальної методич №2 ст550 (2448 тис.грн), Капітальний ремонт прокатного стану 1050 (5121 тис.грн), Капітальний ремонт прав. машина 7*1350 (3045 тис.грн), Радіально-кувальна машина Р К М - 1000 (13254 тис.грн), РКМ 340 продольно-кувальної машини (2143 тис.грн), Капітальний ремонт насосно-акумуляторної станції (467 тис.грн), Капітальний ремонт Преса ковальського 3200Т. С. ,(5312,5 тис.грн), Капітальний ремонт шаржир-машини 5ТН. (992 тис.грн), Капітальний ремонт маніпулятора ковальського 5тн (1110 тис.грн), Правильно-полірувальна машина RMB-2-80 (298 тис.грн), Фаскоз'ємна машина FB-90E (372 тис. грн) Двигун дизельний навантажувача мобільн Fuchs MNL 350 (198 тис.грн), Капітальний ремонт станка LOESER RPS377 (12 315 тис.грн), Піддон М-16910 (119,8 тис.грн), Свод водоохолоджуваний (670 тис.грн), Стенд очищення рідини СОГ 935 КТ1 (273 тис.грн), Стенд очищення рідини СОГ 935 КТ1 (273 тис.грн), Транспортуюча стрічка 800 500/5 5+2 (976 тис.грн), Піддон 4-х місний (151

тис.грн), Піддон 4-х місний (151 тис.грн), Піддон 4-х місний (151 тис.грн), Піддон 4-х місний (151 тис.грн), Валок 980x2330 (743 тис.грн), Валок 980x2330 (743 тис.грн), Валок до ПМ 4*800 кр.460735008 (183 тис.грн), Валок до ПМ 4*800 кр.460735008 (183 тис.грн), Таль канатна EKN20 MH3-05 2/1 H31 V 8/2 (153 тис.грн), Таль канатна EKN20 MH3-05 2/1 H31 V 8/2 (153 тис.грн), Мідний тігель 370x2020мм SM3-6404 (1014 тис.грн), Установка ОТМ-2000ЦС(з центробіговим сепаратором) (376 тис.грн), Валок 540x1500 (212 тис.грн), Валок 540x1500 (212 тис.грн), Валок 540x1500 (132 тис.грн), Валок 540x1500 (132 тис.грн), Валок 540x1500 (132 тис.грн), Валок 540x1500 (132 тис.грн), Валок 540x1500 (132 тис.грн), Поковка для контрольного нагріву (452 тис.грн), Валок 980x2330 (743 тис.грн), Валок 980x2330 (743 тис.грн), Грейфер МТ4.6-0600-5-HG (707 тис.грн), Касета валків нижня кр.0-149670сб (225 тис.грн), Касета валків нижня кр.0-149670сб (225 тис.грн), Касета валків нижня кр.0-149670сб (225 тис.грн), Бугель подушки верхньої заг.клеті ст1050 (112 тис.грн), Бугель подушки верхньої заг.клеті ст1050 (112 тис.грн), Подушка верхня заг.клеті ст.1050 М-17098 (335 тис.грн), Подушка верхня заг.клеті ст.1050 М-17098 (335 тис.грн), Подушка нижня заг.клеті ст.1050 М-17096 (276 тис.грн), Подушка нижня заг.клеті ст.1050 М-17096 (276 тис.грн), Муфель печі газової та електричної (124 тис.грн), Піддон чотиримісний (151 тис.грн), Піддон чотиримісний (151 тис.грн), Піддон чотиримісний (151 тис.грн), Піддон чотиримісний (151 тис.грн), Кришка вагона-термоса (В-397617-8/) (171 тис.грн), Валок 1050x2250 (885 тис.грн), Валок 1050x2250 (885 тис.грн), Валок 640x1600 (205 тис.грн), Валок 640x1600 (205 тис.грн), Валок 640x1600 (205 тис.грн), Вузли опорні змінні на підшипниках котіння валків (201 тис.грн), Вузли опорні змінні на підшипниках котіння валків (201 тис.грн), Вставки на бойки (280 тис.грн), Вставки на бойки (344 тис.грн), Бойок преса (121 тис.грн), Бойок преса (224 тис.грн), Бойок преса (280 тис.грн), Бойок преса (247 тис.грн), Валок верхній прав-полір.маш.RMB2-130 MAIR (1 764 тис.грн), Валок нижній прав-полір.маш.RMB 2-130 MAIR (1 646 тис.грн), Піддон чотиримісний (151 тис.грн), Піддон чотиримісний (151 тис.грн), Піддон мідний до печі ВДП (198 тис.грн), Ролик рольганга (143 тис.грн), Ролик рольганга (143 тис.грн), Ролик рольганга (143 тис.грн), Ролик рольганга (143 тис.грн), Ролик рольганга (143 тис.грн), Ролик рольганга (143 тис.грн), Валок 980x2330 (743 тис.грн), Валок 980x2330 (743 тис.грн), Валок 620x1750 (148 тис.грн), Валок 620x1750 (148 тис.грн), Валок 620x1750 (148 тис.грн), Плита конвеєрів прибиран.обрізу 1-64951a (540 тис.грн), Плита конвеєрів прибиран.обрізу 1-64951a (108 тис.грн), Плита конвеєрів прибиран.обрізу 1-64951a (108 тис.грн), Плита конвеєрів прибиран.обрізу 1-64951a (108 тис.грн), Кільце горловини (127 тис.грн), Свод водоохолоджуваний (705 тис.грн), Вузли опорні змінні на підшипниках котіння валків (208 тис.грн), Вузли опорні змінні на підшипниках котіння валків (208 тис.грн), Валок 640x1600 (205 тис.грн), Валок 640x1600 (165 тис.грн), Валок 640x1600 (165 тис.грн), Валок 640x1600 (205 тис.грн), Лінійка маніпулятора 1-260403А ст.1050 (180 тис.грн), Лінійка маніпулятора 1-260403А ст.1050 (180 тис.грн), Лінійка маніпулятора 1-260403А ст.1050 (180 тис.грн), Муфель печі газової та електричної (251 тис.грн), Кришка вагона-термоса (В-397617-8/) (174 тис.грн), Чаша шлаковозна V=11 куб.м (350 тис.грн), Валок 980x2330 (877 тис.грн), Валок 540x1500 (156 тис.грн), Валок 540x1500 (132 тис.грн), Валок 540x1500 (132 тис.грн), Валок 540x1500 (132 тис.грн), Чаша шлаковозна V=11 куб.м (350 тис.грн), Агр.нас.АКО500-75-2УХЛ4АІР315 160кВт (1032 тис.грн), Піддон чотиримісний (144 тис.грн), Піддон чотиримісний (144 тис.грн), Піддон чотиримісний (144 тис.грн), Бойок преса (406 тис.грн), Бойок преса (408 тис.грн), Піддон мідний ЕШП (214 тис.грн), Піддон мідний ЕШП (214 тис.грн), Кришка колодязя відпалу (166 тис.грн), Капітальний ремонт тепловоза ТГМ-4 N1239 (1 241 тис.грн), Капітальний ремонт тепловоза ТГМ-4 N2127 (1371 тис.грн), АвтомобільDAEWOO LANOS Y6DTF699P8W410748 (101 тис.грн), Радиометр УдАктивРадионук.РУГ-2001 в кмп (307 тис.грн), Спектрометр SPECTRO xSORT alloy plus (1 073 тис.грн), Радиометр (278 тис.грн).

2019р. Вузол обліку №6, вода технічна обор.СПЦ-3 ввод№1 (111тис. грн), Майданчик з приймання та переробки нержав. лому (685,2 тис.грн), Майданчик з прийому, перероб,відв.м/ших.у півн.еста (1145 тис. грн), Капітальний ремонт Крану № 53, Q=25/15т (904,2 тис. грн), Капремонт нагрівних колодязів яч 5/2 (2014,5 тис. грн), Капремонт нагрівних колодязів яч № 3/1 (1844,8 тис. грн), Капітальний ремонт прокатного стану 1050 (1360,5 тис. грн), Капітальний ремонт прокатного стану 1050 (414,7 тис. грн), Радіально-кувальна машина Р К М - 1000 (модернізація) (2190,9 тис. грн), ППЧ НАГРІВАЛЬНА ВИК.П. №15 (модернізація) (2187 тис. грн), Прес гідравлічний ковальський 3200 (модернізація) (147,5 тис. грн), Установка для звар.ел. А-550 N 2(модернізація) (211,9 тис. грн), Капремонт вапняної печі №2 (3345,3 тис. грн), Підстанція 35/6 кв ' Складська -ДСС'Закр.т.распр.(модернізація) (488,5 тис. грн), Прес-ножиці з коробом модель СІВ 1351(модернізація) (991,2 тис. грн), Вставки на бойки (229,1 тис. грн), Бойок преса (303,8 тис. грн), Бойок преса (323,5 тис. грн), Піддон чотиримісний (143,7 тис. грн), Піддон чотиримісний (143,7 тис. грн), Валок 1050x2250 (885 тис. грн), Валок 1050x2250 (885 тис. грн), Ківш сталезалівоочний КС-70 (1736,2 тис. грн), Ківш сталезалівоочний КС-70 (1736,2 тис. грн), Бойок преса (414 тис. грн), Бойок преса (293,4 тис. грн), Кришка вагона-термоса (В-397617-8/) (197,7 тис. грн), Плита правильная (458,7 тис. грн), Валок 980x2330 (876,8тис. грн), Валок 980x2330 (876,8тис. грн), Валок 980x2330 (876,8тис. грн), Грейфер грейферних кранів MMGL 1600-3 (1031,4 тис. грн), Вент.ВР89-75-16 пр.0 роз.к.шк.730мм 5руч (118,6 тис. грн), Валок 640x1600 (205,2 тис. грн), Валок 640x1600 (205,2 тис. грн), Валок 640x1600 (242 тис. грн), Валок 640x1600 (242 тис. грн), Мідний тигель SM3-6385 (2792,8 тис. грн), Піддон 6-ти місний (кр. М-14859-1 сб) (102,4 тис. грн), Піддон 6-ти місний (кр. М-14859-1 сб) (102,4 тис. грн), Піддон 6-ти місний (кр. М-14859-1 сб) (102,4 тис. грн), Перевантажувач б/у FUCHS MHL340 2042 (4178,3 тис. грн), Перевантажувач б/у FUCHS MHL350 4140 (5107,5 тис. грн), Валок 640x1750 (263 тис. грн), Валок 620x1750 (249,3 тис. грн), Валок 620x1750 (249,3 тис. грн), Валок 540x1500 (155,5 тис. грн), Валок 540x1500 (155,5 тис. грн), Валок 540x1500 (155,5 тис. грн), Валок 540x1500 (155,5 тис. грн), Перевантажувач б/у FUCHS MHL350 4137 (5206,3 тис. грн), Плита конвеєрів прибир.обрізу ч.1-64950а (134,4 тис. грн), Плита конвеєрів прибир.обрізу ч.1-64950а (134,4 тис. грн), Плита конвеєрів прибир.обрізу ч.1-64950а (134,4 тис. грн), Плита конвеєрів прибир.обрізу ч.1-64950а (134,4 тис. грн), Плита конвеєрів прибир.обрізу ч.1-64950а (134,4 тис. грн), Піддон двумісний 5103-02 (154,8 тис. грн), Піддон двумісний 5103-02 (154,8 тис. грн), Піддон нижній 5104-02 (135,7 тис. грн), Піддон нижній 5104-02 (135,7 тис. грн), Піддон нижній 5104-02 (135,7 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (236 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (236 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (236 тис. грн), Ролик верхній до правильної машини (145 тис. грн), Ролик верхній до правильної машини (145 тис. грн), Ролик верхній до правильної машини (145 тис. грн), Ролик верхній до правильної машини (145 тис. грн), Ролик верхній до правильної машини (145 тис. грн), Кришка вагона-термоса (В-397617-8/) (225,7 тис. грн), Ролик рольганга (301,9 тис. грн), Ролик рольганга (301,9 тис. грн), Чаша шлаковозна V=11 куб.м (730,1 тис. грн), Центрова М-14931.00СБ (118,0 тис. грн), Центрова М-14931.00СБ (118,0 тис. грн), Центрова М-14931.00СБ (118,0 тис. грн), Кабельний барабан 0000030060 (132,1 тис. грн), Стріч.тран(конв)2Т1-1200-5-ТК200-2/6-2РБ (137,3 тис. грн), Плита конвеєрів прибир.обрізу ч.1-64950а (134,4 тис. грн), Плита конвеєрів прибир.обрізу ч.1-64950а (134,4 тис. грн), Плита конвеєрів прибир.обрізу ч.1-64950а (134,4 тис. грн), Піддон мідний до печі ВДП (147,3 тис. грн), Чаша шлаковозна V=11 куб.м (730,1 тис. грн), Валок 1050x2250 (1302,8 тис. грн), Валок 1050x2250 (1302,8 тис. грн), Валок 980x2330 (876,8 тис. грн), Валок 980x2330 (876,8 тис. грн), Валок 540x1500 (155,5 тис. грн), Валок 540x1500 (155,5 тис. грн), Валок 540x1500 М-14868А (СШХН-55) (196,1 тис. грн), Валок 540x1500 М-14868А (СШХН-55) (179,8 тис. грн), Центрова М-14931.00СБ (118 тис. грн), Центрова М-14931.00СБ (118 тис. грн), Центрова М-14931.00СБ (229,2 тис. грн), Центрова М-14931.00СБ (229,2 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409)

(229,2 тис. грн), Центрова М-14931.00СБ (118 тис. грн), Центрова М-14931.00СБ (118 тис. грн), Піддон 6-ти місний (кр. М-14859-1 сб) (102,4 тис. грн), Піддон 6-ти місний (кр. М-14859-1 сб) (102,4 тис. грн), Валок до правильної машини 7х1350 (226,7 тис. грн), Валок до правильної машини 7х1350 (226,7 тис. грн), Валок до правильної машини 7х1350 (226,7 тис. грн), Валок до правильної машини 7х1350 (226,7 тис. грн), Валок до правильної машини 7х1350 (226,7 тис. грн), Валок до правильної машини 7х1350 (226,7 тис. грн), Валок до правильної машини 7х1350 (226,7 тис. грн), Валок до правильної машини 7х1350 (226,7 тис. грн), Піддон 6-ти місний (кр. М-14859-1 сб) (102,4 тис. грн), Піддон 6-ти місний (кр. М-14859-1 сб) (102,4 тис. грн), Піддон 6-ти місний (кр. М-14859-1 сб) (102,4 тис. грн), Піддон 2400х2400х200 (КО3409) (228,6 тис. грн), Піддон 2400х2400х200 (КО3409) (228,6 тис. грн), Піддон 2400х2400х200 (КО3409) (228,6 тис. грн), Піддон 2-х місний (154,8 тис. грн), Піддон 2-х місний (154,8 тис. грн), Центрова М-14931.00СБ (118 тис. грн), Центрова М-14931.00СБ (118 тис. грн), Свод водоохолоджуваний (1050 тис. грн), Вузли опорні змінні на підшипниках котіння валкі (240,3 тис. грн), Вузли опорні змінні на підшипниках котіння валкі (240,3 тис. грн), Електродвигун МТНУ712-10У1/125кВт573об/хв (242 тис. грн), Піддон 2400х2400х200 (КО3409) (209,8 тис. грн), Піддон 2400х2400х200 (КО3409) (209,8 тис. грн), Піддон 2400х2400х200 (КО3409) (209,8 тис. грн), Валок 640х1750 (263 тис. грн), Валок 620х1750 (249,3 тис. грн), Валок 620х1750 (249,3 тис. грн), Піддон ВДП (217,4 тис. грн), Короб (152,7 тис. грн), Свод водоохолоджуваний (676,6 тис. грн), Двохплатф-і з/д ваги Q-200т. СВ200000 (тензодатч) (113,4 тис. грн), Ліч.етал.баг-функц. 3-и фазний ВХ-33 (123 тис. грн), система відеоспостереження (дообладнання) (1021,5 тис. грн), Резервуар Т18V610 укомпл. необх. Арматурой (230,2 тис. грн), Резервуар Т18V610 укомпл. необх. Арматурой (230,2 тис. грн).

2020 рік. Капітальний ремонт залізничної колії № 47 (1165,4 тис.грн.); Ремонт залізничної колії №5(Зап.Ліве) (442,9 тис.грн.; Нежитлове приміщення Літ.А-3 (6028,8 тис.грн.); Нежитлове приміщення Літ.А-3 (2843,7 тис.грн.); Нежитлове приміщення Літ.Б-4 (655,2 тис.грн.), Нежитлове приміщення Літ.Б-4 (625,1 тис.грн.), Будівля побутових приміщень (2071 тис.грн.), Будівля дільниці по підготовці тепловставок (244,1 тис.грн.), Електропід дугова сталеплавильна ДСП 50Н2(модерніз) (4499,5 тис.грн.), Капремонт електропечі дугової 3.елек. частина (1267,9 тис.грн.), Кап.ремонт нагрівних колодязів яч4/2 (1862,8 тис.грн.), Капітальний ремонт прокатного стану 1050 (5224,7 тис.грн.), МАНІПУЛЯТОР КУВАЛЬНИЙ №5(модерніз.) (172,6 тис.грн.), Радіально-кувальна машина РКМ-1000 (13518,5 тис.грн.), Модерніз.-стану дрот-волоч.700мм №7 (145 тис.грн.), Капітальний ремонт преса ковальського 6000 т.с (4145,9 тис.грн.), Капітальний ремонт маніпулятора ковал-го (3122,9 тис.грн.), Капітальний ремонт шаржир-машин №1 (1319,3 тис.грн.), Капітальний ремонт насосно-акумулят.станції (196,5 тис.грн.), капітальний ремонт преса ковальського 3200Т (1954,6 тис.грн.), Фільтровальні рукава БМУ 101А(524,4 тис.грн.), Прес-ножиці з коробом модель СІВ 1351 (594,6 тис.грн.), Ківш КС-70 (1557,3 тис.грн.), Ківш КС-70 (1557,3 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (118 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (118 тис.грн.), Валок 980х2330 (876,8 тис.грн.), Валок 980х2330 (876,8 тис.грн.), Гак кранів (138,5 тис.грн.), Гак кранів (138,5 тис.грн.), Подушка верхня кр.0-149671а (485,6 тис.грн.), Подушка верхня кр.0-149671а (485,6 тис.грн.), Подушка верхня кр.0-149671а (485,6 тис.грн.), Піддон d=2200 (КО-3371) (169,5 тис.грн.), Піддон d=2200 (КО-3371) (169,5 тис.грн.), Піддон d=2200 (КО-3371) (169,5 тис.грн.), Піддон d=2200 (КО-3371) (169,5 тис.грн.), Піддон d=2200 (КО-3371) (169,5 тис.грн.), Піддон d=2200 (КО-3371) (169,5 тис.грн.), Піддон 2400х2400х200 (КО3409) (222,8 тис.грн.), Піддон 2400х2400х200 (КО3409) (222,8 тис.грн.), Піддон 2400х2400х200 (КО3409) (222,8 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (101,8 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (101,8 тис.грн.), Піддон двумісний 5104-02 (108,6 тис.грн.), Валок 540х1500 М-14868А (СШХН-55) (196,1 тис.грн.), Валок 540х1500 М-14868А (СШХН-55) (196,1 тис.грн.), Валок 540х1500 М-14868А (СШХН-55) (196,1 тис.грн.), Валок 540х1500 М-14868А (СШХН-55) (196,1 тис.грн.), Піддон 2400х2400х200 (КО3409) (222,8 тис.грн.), Піддон 2400х2400х200 (КО3409) (222,8 тис.грн.), Піддон нижній 5103-02 (102,1 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ

(101,8 тис.грн.), Панель водоохолоджувана консолей порт.печі (226 тис.грн.), Піддон мідний ЕШП (243,8 тис.грн.), Піддон мідний ЕШП (243,8 тис.грн.), Муфель печі газової та електричної (160,1 тис.грн.), Валок 640x1600 М-16250-3 (СШХН-55) (305,8 тис.грн.), Валок 640x1600 М-16250-3 (СШХН-55) (251,5 тис.грн.), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (242,5 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (101,8 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (101,8 тис.грн.), Піддон нижній 5103-02 (102,1 тис.грн.), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (242,5 тис.грн.), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (242,5 тис.грн.), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (242,5 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (101,8 тис.грн.), Піддон двумісний 5104-02 (108,7 тис.грн.), Валок 1050x2250 (1295,2 тис.грн.), Валок 1050x2250 (1295,2 тис.грн.), Валок 980x2330 М-17154(СШХН-45) (907,4 тис.грн.), Валок полірувальний Кл3568 (105,8 тис.грн.), Піддон d=2200 (КО-3371) (184,4 тис.грн.), Піддон d=2200 (КО-3371) (184,4 тис.грн.), Піддон d=2200 (КО-3371) (184,4 тис.грн.), Піддон d=2200 (КО-3371) (184,4 тис.грн.), Центрова ф200x2.795мм (5107-04) (236,1 тис.грн.), Центрова ф200x2.795мм (5107-04) (236,1 тис.грн.), Центрова ф215x2.515мм (5107-03) (181,9 тис.грн.), Центрова ф215x2.515мм (5107-03) (181,9 тис.грн.), Валок 640x1600 (242 тис.грн.), Валок 640x1600 (205,2 тис.грн.), Електронний блок арт.3136705262 (176 тис.грн.), Валок 980x2330 М-17154 (СШХ-45) (888,8 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (101,8 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (101,8 тис.грн.), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (242,5 тис.грн.), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (240,4 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (101,8 тис.грн.), піддон двумісний 5104-02(123,9 тис.грн.), Валок 640x1750 М-16250 (СШХ-45) (249,9 тис.грн.), Валок 620x1750 М-16250-1 (СШХ-45) (285,8 тис.грн.), Жолоб нерухомий В-150071 в (185,6 тис.грн.), Жолоб нерухомий В-150932-3 (385 тис.грн.), Жолоб нерухомий В-380096-3 (201,8 тис.грн.), Жолоб нерухомий В-380096-3 (201,8 тис.грн.), Центрова ф200x2.795мм (5107-04) (228,2 тис.грн.), Центрова ф215x2.515мм (5107-03) (192,5 тис.грн.), Центрова ф215x2.515мм (5107-03) (192,5 тис.грн.), Балка Кл-3146.1(102,0 тис.грн.), Носок зливних жолобів розливальних ківш. (102,6 тис.грн.), Плита правильна (141,0 тис.грн.), Кантувач контейнерний в зборі в/п 35т (132,5 тис.грн.), Фрезерна голівка У360-000-000-6.000 (536,1 тис.грн.), Піддон двумісний 5104-02 (108,6 тис.грн.), Піддон двумісний 5104-02 (108,6 тис.грн.), Валок 980x2330 М-17154 (СШХН-45) (861 тис.грн.), Валок 980x2330 М-17154 (СШХН-45) (811,3 тис.грн.), Муфель печі газової та електричної (110,4 тис.грн.), Носок зливних жолобів розливальних ківш. (110,8 тис.грн.), Балка Кл-3146,1 (102 тис.грн.), Балка Кл-3146,1 (102 тис.грн.), Балка Кл-3146,1 (102 тис.грн.), Валок до правильної машини 7x1200 (146,7 тис.грн.), Валок до правильної машини 7x1200 (146,7 тис.грн.), Валок до правильної машини 7x1200 (146,7 тис.грн.), Валок до правильної машини 7x1200 (146,7 тис.грн.), Валок до правильної машини 7x1200 (146,7 тис.грн.), Валок до правильної машини 7x1200 (146,7 тис.грн.), Валок до правильної машини 7x1200 (146,7 тис.грн.), Бойок преса (194,6 тис.грн.), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (291,4 тис.грн.), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (291,4 тис.грн.), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (291,4 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (117,0 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (117,0 тис.грн.), Бойок преса (204,5 тис.грн.), Бойок преса (213,9 тис.грн.), Піддон ВДП.(193,2 тис.грн.), Капітальний ремонт тепловозу ТГМ-6Д (7139,5 тис.грн.), Mercedes-Benz V-Class V220d (сер.сел.мет.) (1916,5 тис.грн.), Toyota Corolla 1.6 6 MT Live BZ (білий) (478,1 тис.грн.), автоматизована інформаційно вимірювал. Система (421,2 тис.грн.), автоматизована інформаційно вимірювал. Система (426,2 тис.грн.), Маркіратор 9040 1,1G(169,5 тис.грн.), Портативний аналізатор NITON XL3t 800 (965,7 тис.грн.), радіометр РКС-02 (290,5 тис.грн.).

2021 рік. Капітальний ремонт фільтра рукавного ФРР7000 (989,1 тис.грн.), Капітальний ремонт електропічі сталепл ДСП-50Н2 N4 (436,2 тис.грн.), Капітальний ремонт Електропічі дугової 3 (6247,6 тис.грн.), Капітальний ремонт Електропічі дугової 3(241 тис.грн.), Капітальний ремонт установки правил. Пресу(168 тис.грн.), Капремонт нагрівних колодязів

12гр. яч 2/1 (1952,4 тис.грн.),Капремонт нагрівних колодязів яч 6/1 (1940,600 тис.грн.), Кап. ремонт пічі нагрів.методич.1 стана550 (6591,1 тис.грн.), Капітальний ремонт прокатного стану 1050 (11952,3 тис.грн.), Капітальний ремонт пічі нагрівальної №15 (373,2 тис.грн.), Капітальний ремонт пічі нагрівальної №16 (534,2 тис.грн.), Капітальний ремонт Преса ковальськ 3200Т. С. (945,2 тис.грн.), Капітальний ремонт обдирної машини 75КС (1676,5 тис.грн.), Капітальний ремонт рукавного фільтру (2031,4 тис.грн.), Валок Б 1050х2250 (1200,0 тис.грн.), Валок Б 1050х2250 (1200,0 тис.грн.), Кільце горловини жароміцного лиття (127,5 тис.грн.), Ролик рольганг (219,5 тис.грн.), Свод водоохолоджуваний (898,3 тис.грн.), Опора під бугель Кл-1759.1 (155,5 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (117,0 тис.грн.), Піддон двумісний 5104-02 (124,7 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (117,0 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (117,0 тис.грн.), Валок СШХН-41, М-17154, 980х2330 (908,5 тис.грн.), Валок СШХН-41, М-17154, 980х2330 (918,5 тис.грн.), Різцева головка 75KZ-300А (3 127,1 тис.грн.), Валок СШХН-41, М-17154, 980х2330 (868,1 тис.грн.), Валок СШХН-41, М-17154, 980х2330 (872,2 тис.грн.), Кільце горловини жароміцного лиття (117,1 тис.грн.), Кільце горловини жароміцного лиття (117,1 тис.грн.), Опора під бугель Кл-1759.1 (155,5 тис.грн.), Бойок преса (247,5 тис.грн.), Опора під бугель Кл-1759.1 (155,5 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (125,0 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (125,0 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (125,0тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ(125,0 тис.грн.), Валок 640х1750 М-16250 (СШХН-45) (249,9 тис.грн.), Валок 620х1750 М-16250-1 (СШХН-45) (231,8 тис.грн.), Валок 620х1750 М-16250-1 (СШХН-45) (231,8 тис.грн.), Опора під бугель Кл-1759.1 (155,5 тис.грн.), Піддон 2400х2400х200 (КО3409) 2075 (260,0 тис.грн.), Піддон 2400х2400х200 (КО3409) 2075 (260,0 тис.грн.), Піддон 2400х2400х200 (КО3409) 2075 (260,0 тис.грн.), Піддон двумісний 5104-02(134,1 тис.грн.), Вим. елегаз.SF2 опитувальному. лист-OPR-(456,4 тис.грн.), Агрегатний насос СМ Н12.109 АКО50060/1500/ (1330,2 тис.грн.), Ролик рольганга(162,7 тис.грн.), Піддон мідний ЕШП (323,2 тис.грн.), Піддон мідний ЕШП (323,2 тис.грн.), Піддон мідний ЕШП (323,2 тис.грн.), Бойок преса (370,3 тис.грн.), Решітка права Кл-1589/2-1 (101,7 тис.грн.), Центрова М-4931.00СБ (125,0 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (125,0 тис.грн.), Валок 640х1600 М-16250-3 (СШХН-55) (319,8 тис.грн.), Валок 640х1600 М-16250-3 (СШХН-55) (251,4 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (122,1 тис.грн.), Центрова М-14931.00СБ (122,1 тис.грн.), Піддон 2400х2400х200 (КО3409) (260,0 тис.грн.), Піддон 2400х2400х200 (КО3409) (260,00 тис.грн.), Піддон 2400х2400х200 (КО3409) (260,0 тис.грн.), Решітка ліва Кл-1589/1-1 (101,7 тис.грн.), Бойок преса (386,2 тис.грн.), Свод водоохолоджуваний (930,7 тис.грн.), Валок до правильної машини 7х1350 (203,3 тис.грн.), Валок до правильної машини 7х1350 (203,3 тис.грн.), Валок до правильної машини 7х1350 (203,3 тис.грн.), Валок до правильної машини 7х1350 (203,3 тис.грн.), Валок до правильної машини 7х1350 (203,3 тис.грн.), Валок до правильної машини 7х1350 (203,3 тис.грн.), Валок до правильної машини 7х1350 (203,3 тис.грн.), Решітка права Кл-1589/2-1 (101,7 тис.грн.), Решітка ліва Кл-1589/1-1 (101,7 тис.грн.), Балка Кл-3146.1 (115,3 тис.грн.), Балка Кл-3146.1 (115,3 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (101,7 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (101,7 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (101,7 тис.грн.), Валок 540х1500 (155,5 тис.грн.), Валок 540х1500 М-14868А (СШХН-55) (181,5 тис.грн.), Валок 540х1500 М-14868А (СШХН-55) (179,8 тис.грн.), Валок 540х1500 М-14868А (СШХН-55)(228,8 тис.грн.), Брус подової печі ст.550 (109,8 тис.грн.), Брус подової печі ст.550 (109,8 тис.грн.), Брус подової печі ст.550 (109,8 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (101,7 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (101,7 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (101,7 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (101,7 тис.грн.), Балка Кл-3146.1 (115,3 тис.грн.), Балка Кл-3146.1 (115,3 тис.грн.), Пісочниця колодязя відпалу (118,0 тис.грн.), Рукав електродотримача (В-442598-26) (106,0 тис.грн.), Балка Кл-3146.1 (115,3 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (101,7 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (101,7 тис.грн.), Жолоб Т-1748(101,7 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (101 700,00), Змішувач "П'яна бочка" V 2000л(322,6 тис.грн.), Змішувач "П'яна бочка" V 2000л (322,6 тис.грн.), Механізація переміщення візків (461,4 тис.грн.), Млин шаровий СМ 6008 б/у без мелючих шар (177,0 тис.грн.), Дробарка щоква СМ-741 (з ел.двиг.)

чотиримісний (146 тис.грн), Чаша шлаковозна V=11 куб.м (661 тис.грн), Муфель печі газової та електричної (194 тис.грн), Свод водоохолоджуваний (720 тис.грн), Валок 315х605СШ (102 тис.грн), Валок 315х605СШ (102 тис.грн).

2019рік. Електропід дугова ст. плавильна №8№ ДСВ-50.(часткове вибуття) (62,3 тис. грн), Нагрівальні колодязі 12ГР (часткове вибуття) (73,5 тис. грн), Універ.швидкоходовий токар.верстат з механіч.пер (50 тис. грн), Горизонт.разточний верстат 2А622-1 (155,5 тис. грн), Ківш КС-70 (166,8 тис. грн), Решітка Кл-1589/1/2 (50,6 тис. грн), Решітка Кл-1589/1/2 (50,8 тис. грн), Валок 980х2330 (164,2 тис. грн), Валок 980х2330 (164,2 тис. грн), Валок 1050х2250 (182,6 тис. грн), Валок 1050х2250 (182,6 тис. грн), Пісочниця колодязя відпалу (59,6 тис. грн), Валок 1050х225 (182,6 тис. грн), Валок 540х1500 (81,5 тис. грн), Валок 540х1500 (81,5 тис. грн), Муфель печі газової та електричної (99,4 тис. грн), Проложка печі відпалу (130,4 тис. грн), Валок 980х2330 (164,2 тис. грн), Валок 980х2330 (164,2 тис. грн), Піддон 4-х місний (84,6 тис. грн), Піддон 4-х місний (84,6 тис. грн), Жолоб Т-1748 (61,6 тис. грн), Жолоб Т-1748 (61,6 тис. грн), Жолоб Т-1748 (61,2 тис. грн), Жолоб Т-1748 (61,2 тис. грн), Жолоб Т-1748 (60,1 тис. грн), Жолоб Т-1748 (76,4 тис. грн), Жолоб Т-1748 (76,4 тис. грн), Жолоб Т-1748 (76,4 тис. грн), Жолоб Т-1748 (76,6 тис. грн), Панель водоохолоджувана консолей порталу печі (72,4 тис. грн), Панель водоохолоджувана консолей порталу печі (72,4 тис. грн), Тепловоз ТГМ N617 (637,5 тис. грн), Тепловоз ТГМ-4N1199 (637,5 тис. грн), Думпкар N724 (318 тис. грн), Платформа N266 (138,3 тис. грн), хопер для окатишів №913 (114 тис. грн), хопер для окатишів №918 (114 тис. грн), хопер для окатишів №901 (114 тис. грн), хопер для окатишів №911 (114 тис. грн), хопер для окатишів №910 (114 тис. грн), хопер для окатишів №903 (114 тис. грн), Напіввагон N617 (280,4 тис. грн), Думпкар N782 (318 тис. грн), Думпкар N782 (318 тис. грн), Автомобіль Ниссан Infiniti QX 56 (449,9 тис. грн), Автомобіль BMW 730i E65 (727,3 тис. грн), Платформа №385 (107,5 тис. грн), Аналізатор зміни темп. мет. Multi-Lab III Celox (200,8 тис. грн), Відеотермінал TANDBERG Edge 85 MXP (180,2 тис. грн), Валок 1050х2250 (182,6 тис. грн), Валок 1050х2250 (182,6 тис. грн), Валок 1050х2250 (182,6 тис. грн), Піддон під виливниці 4-х місний(5,475т) (50,5 тис. грн), Піддон під виливниці 4-х місний(5,379т) (58,2 тис. грн), Валок 1050х2250 (149,8 тис. грн), Чаша шлаковозна V=11 куб.м (433,2 тис. грн), Піддон (3,6т) (124,2 тис. грн), Валки чугун. Ст1050 980*2330 (396,4 тис. грн), Валки чугун.Ст550 725*1600 (115,3 тис. грн), Кристалізатор подвижн.листов. з піддоном (146,4 тис. грн), Кристалізатор подвижн.листовий (69,5 тис. грн), Кристалізатор подвижн. листовийз піддоном (224,6 тис. грн.), Виливниця лист. Мідна (806,3 тис. грн), Чаша шлаковозна V=11 куб.м (433,2 тис. грн), Піддон чотиримісний (90 тис. грн), Піддон чотиримісний (90 тис. грн), Валок 640х1600 (86,7 тис. грн), Піддон 4-х місний (84,3 тис. грн), Піддон 4-х місний (130,3 тис. грн), Піддон чотиримісний (217,3 тис. грн), Піддон 4-х місний (109,3 тис. грн), Піддон 4-х місний (100,5 тис. грн), Піддон 4-х місний (91,1 тис. грн), Піддон 4-х місний (91,1 тис. грн), Ківш КС-70 (221,7 тис. грн), Піддон 4-х місний (85,2 тис. грн), Валок 980х2330 (498 тис. грн), Чаша шлаковозна V=11 куб.м (433,2 тис. грн), Валок 980х2330 (502,2 тис. грн), Піддон 4-х місний (93,9 тис. грн)

2020 рік. Шлаковоз V=11 м куб.(382,6 тис.грн.), Візок для виливниць G240 (321.0 тис.грн.), Шлаковоз (382,6 тис.грн.), Віз самохідний 100т (61,2 тис.грн.), Візок Q=80т (229,6 тис.грн.), Токарно-гвинторізний верстат мод.1м63(62,8 тис.грн.), Ківш КС-90 (115,4 тис.грн.), Стрічко-пилний пристрій - 500 для пакетного різання (202 тис.грн.), Пристрій для лазерного центрування машин EASY (113.4 тис.грн.), Валок 980х2330 (164,2 тис.грн.), Валок 980х2330 (164,2 тис.грн.), Валок 1050х2250 (182,6 тис.грн.), ролик рольганга(77,2 тис.грн.), ролик рольганга(109,6 тис.грн.), Валок 540х1500 (кл.оцен.2206) (81,5 тис.грн.), Муфель печі газової та електричної (86,5 тис.грн.),Центрова Lintorfer довж.2,515мм 5107-02 (90,7 тис.грн.), Основний 4х місний піддон Lintorfer510401 (297.0 тис.грн.), Верхній 4х місний піддон Lintorfer510301 (299.3 тис.грн.), Валок 1050х2250 (814,4 тис.грн.), Свод водоохолоджувальний (433,8 тис.грн.), валок 540х1500 (77,1 тис.грн.), валок 540х1500 (77,1 тис.грн.), валок 540х1500 (77,1 тис.грн.), валок 540х1500 (77,1 тис.грн.), Чаша шлаковоза V=11 м куб.(646,7 тис.грн.), Пісочниця колодязя відпалу (57 тис.грн.), Чаша шлаковоза V=11 м куб.(646,7 тис.грн.), Носок зливних жолобів

розливальних ківшів (73,6 тис.грн.), Піддон чотиримісний (102,5 тис.грн.), Свод водоохолоджувальний (697,5 тис.грн.), Валок до прав.машини 7х700 Кл-5287 (56,6 тис.грн.), Пісочниця колодязя відпалу (80,5 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (76,6 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (76,6 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (96,0 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (96,0 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (96,0 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (96,0 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (96,0 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (96,0 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (96,0 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (96,0 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (96,0 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (96,0 тис.грн.), Жолоб Т-1748 (96,0 тис.грн.), Платформа ПМ-250 (396,4 тис.грн.), металургійна платформа (320,2 тис.грн.), металургійна платформа (320,2 тис.грн.), металургійна платформа (320,2 тис.грн.), Платформа ПМ-180-5500/1520У (320,2 тис.грн.), Платформа ПМ-180-5500/1520У (320,2 тис.грн.), Платформа ПМ-180-5500/1520У (320,2 тис.грн.), Платформа ПМ-180-5500/1520У (320,2 тис.грн.), Платформа ПМ-180-5500/1520У (320,2 тис.грн.), Платформа ПМ-180-5500/1520У (320,2 тис.грн.), Платформа №592 (80,6 тис.грн.), Думпкарь №707 (318 тис.грн.), Думпкарь №749 (318 тис.грн.), Думпкарь №795 (318 тис.грн.), Думпкарь №802 (318 тис.грн.), Автомобіль ТАТРА 815-2 (63,1 тис.грн.), Автомобіль КРАЗ 256 (76,5 тис.грн.), автомобіль КРАЗ 250 (76,8 тис.грн.), Автомобіль КАМАЗ 53212 (130,6 тис.грн.), Автомобіль КРАЗ 6510 (112,1 тис.грн.), Трактор Т-150К (76,2 тис.грн.), Автомобіль ТОЙОТА Land Cruiser (287.7 тис.грн.), Автомобіль Skoda Superb Classicl.8 (166.4 тис.грн.), Автомобіль Skoda Superb Classicl.8 (166.4 тис.грн.), Автомобіль Skoda Superb Elegance (209.6 тис.грн.), Автомобіль Skoda Octavia A5 (173.9 тис.грн.), Автомобіль Skoda Octavia Tour (173.9 тис.грн.), Автомобіль Skoda Octavia Tour (173.9 тис.грн.), Автомобіль Skoda Octavia Tour (173.9 тис.грн.), Автомобіль БЕЛАЗ 4540В (520,3 тис.грн.), Автомобіль БЕЛАЗ 7540В (520,3 тис.грн.), Автомобіль БЕЛАЗ 7540В (520,3 тис.грн.), Автомобіль БЕЛАЗ 7540В (520,3 тис.грн.), автомобіль ГАЗ 0752414 (73,5 тис.грн.), Програмно-Апаратний компл.на базі ОСІ 9400 (62,8 тис.грн.), пектрометр NITON XL3t 800 (119.6 тис.грн.), Автомат газ-води (53,3 тис.грн.), Валки чугун Ст.1050 980*2330 (198,2 тис.грн.), Валки чугун Ст.325 350*1054 (63 тис.грн.),Піддон 4-х місн.12т (кл.оц.2205) (118,5 тис.грн.), Чаша шлаковая V=11 м куб (433,2 тис.грн.), Валок 640x1750 (108 тис.грн.), Чаша шлаковая V=11 м куб (433,2 тис.грн.), Валок 640x1600 (100,5 тис.грн.), Касета нижня (142,5 тис.грн.), Касета нижня (142,5 тис.грн.), Валок 640x1600 (100,5 тис.грн.), Валок 980x2330 (164,2 тис.грн.), Валок 980x2330 (164,2 тис.грн.), Піддон чотиримісний (93,8 тис.грн.).

-придбання рентгенофлуоресцентного спектрометра Niton XL3t серії 800 у експрес-групу копрювого цеху АЛ.

Великим пріоритетом для підприємства є підтримка стандартів безпеки праці. За даним напрямом було реалізовано:

- установка протипожежних воріт у ЕРЦ;
- технічне переоснащення будівлі ДК "ДСС" - система пожежної сигналізації та управління евакуацією людей у частині оповіщення щодо пожежі та вказівників напрямів евакуації;
- укомплектування приміщень КТП та ПДРП установками пожежної сигналізації.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" включає 11 основних виробничих цехів, 10 допоміжних цехів, 2 лабораторії, 3 виробництва (шихтопідготовки, сталеплавильне, готової продукції), 15 управлінь (в тому числі головна бухгалтерія, казначейство), 32 відділів, 6 бюро, 14 груп. Всі об'єкти заводу ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" розташовані на великій території, та знаходяться за різними адресами. Промисловий майданчик, який включає весь виробничий комплекс знаходиться за адресою: вул. Південне шосе, 83; Автотранспортний цех знаходиться за адресами: вул. Південне шосе, 79а, та вул. Тролейбусна 28; Цех випробувань знаходиться за адресою: вул. Південне шосе, 85; Будівля заводоуправління знаходиться за адресою: вул. Південне шосе, 81; Будівля технавань та будівля АТС знаходиться за адресою: вул. Південне шосе, 74А; Механізовані склади знаходяться за адресою: вул. Тролейбусна 32; Будівля відділу кадрів знаходиться за адресою: вул. Тролейбусна, 30; Зворотній цикл водопостачання СПЦ-5 знаходиться за адресою: вул. Цимлянська, 31А; Інструментальний цех знаходиться за адресою: вул. Тепlobудівна, 16; Азотна станція знаходиться за адресою: Тепlobудівна, 15; Цех переробки шлаків знаходиться за адресами: вул. Скворцова 224, вул. Скворцова 222; Цех ад'юстажної обробки металу - вул. Теплична 49; Склади продовольчої бази знаходяться за адресою: вул. Матросова, 16А; оранжерея знаходиться за адресою: вул. Штабна, 11; Адміністративна будівля знаходиться за адресою: пр. Металургів, 6; Будівлі медсанчастини знаходяться за адресою: вул. Седова, 3; Санаторій-профілакторій знаходиться за адресою: о. Хортиця, вул. Садівництва-Хортиця, 1; Водна станція знаходиться за адресою: о. Хортиця, вул. Наукове містечко 21; Будівля Управління інформаційних технологій знаходиться за адресою: вул. Тепlobудівна 17; Складський майданчик знаходиться за адресою: вул. Софіївська 238а; Будівля Палацу культури знаходиться за адресою: бул. Т.Шевченка 1; ДОЦ "Чайка" знаходиться за адресою: вул. Ленська, 5; Житлові квартири знаходяться за адресами: вул. Рельєфна, б.8 та пр. Леніна 186а; База відпочинку "Металург" знаходиться за адресою: Запорізька обл. Якимівський р-н, смт Кирилівка, вул. Коса Пересип, буд.84.Спосіб утримання активів полягає в тому, що активи підприємства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається в балансі підприємства.

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" надає послуги 54 іншим юридичним особам з оренди нежитлових приміщень, 1 юридичній особі з оренди обладнання. Здається в оренду 1 цілісний майновий комплекс (склади продовольчої бази), також надаються невеликі приміщення (в основному об'єкти соціально-культурного побуту) під офісні приміщення.

Основні засоби передані в оренду, які знаходяться на території заводу:

1. Запорізька митниця ДФС (безкоштовно) (203,8 м.кв.) договір діє по 30.11.2022 р.
2. ТОВ "ЮТК" (150,5 м.кв.) договір діє по 30.11.2022 р.
3. АТ "Державний ощадний банк України" (71,8м.кв.) договір діє по 31.03.2022р.

АТ "Державний ощадний банк України" (4,0м.кв.) договір діє по 30.11.2022р.

4. Профком ПрАТ "Дніпроспецсталь" (безкоштовно) (417,3 м.кв.) договір діє по 30.11.2022 р.

5. ТОВ "Спецелектроремонт" (190,7 м.кв.) договір діє по 31.10.2022 р.
 6. АТ "Держ. експортно-імпортний банк України" (4 м.кв.) договір діє по 30.11.2022 р.
 7. ІП "СЖС УКРАЇНА" (11,6м.кв.) договір діє по 30.09.2022р.
 8. ТОВ "Ековторресурс" (37,8 м.кв.) договір діє по 30.11.2022 р.
ТОВ "Ековторресурс" (1001,6 м.кв.) договір діє по 31.07.2022 р.
 9. ТОВ ПП "Техелектропромремонт" (46,5 м.кв.) договір діє по 31.10.2022 р.
 10. АТ "Райффайзен Банк Аваль" (4 м.кв.) договір діє по 30.06.2023 р.
 11. ТОВ "ДСС Глобал Трейдинг" (120м.кв.) договір діє по 31.07.2022р.
 12. ПрАТ "Водафон Україна" (155м.кв.) договір діє по 30.04.2023 р.
 13. ТОВ "Налагоджувальне підприємство" (26,2м.кв.) договір діє по 31.10.2022 р.
 14. ПП "Профмет Запоріжжя" (112,1 м.кв.) договір діє по 31.12.2021 р.
 15. ТОВ "ЗСП-ДСС" (1404,2 м.кв.) договір діє по 31.03.2022 р.
 16. ПрАТ "УАСК Аска-Життя" (33,03 м.кв.) договір діє по 31.03.2022р.
 17. ТОВ "РСК" (20,2 м.кв.) договір діє по 30.04.2022р.
 18. АТ "Запорізький завод феросплавів" (обладнання копрового цеху) договір діє по 31.12.2021 р.
 19. ТОВ "Електроремонт" (62,45 м.кв.) договір діє по 30.09.2022 р.
 20. ТОВ "Автохаус - 2011" (43,1 м.кв.) договір діє по 31.03.2022 р.
 21. ТОВ "Фірма ЗМС-93" (66,6 м.кв.) договір діє по 31.03.2022 р.
 22. ТОВ "ДЗС" (293,8 м.кв.) договір діє по 30.09.2022 р.
- Приміщення, яке знаходиться за адресою вул. Ленська, 5:
1. ТОВ "ЮТК" (109,36 м.кв.) договір діє по 31.12.2021 р.
 2. ПрАТ "Водафон Україна" (9,3м.кв.) договір діє по 30.11.2022р.
 3. ФОП Глушенко Є.С. (84,53 м.кв.) договір діє по 30.11.2022 р.
 4. ТОВ "СТИНА" (10,0 м.кв.) договір діє по 31.12.2021 р.
- Основні засоби передані в оренду, які знаходяться за адресою пр.Металургів,6:
1. ТОВ "ФЕРРОТЕРМ" (12,44м.кв.) договір діє по 30.04.2022 р.
 2. ФОП Кривчик О.Б. (11,02м.кв.) договір діє по 31.05.2022 р.
 3. ФОП Потьомкін О.О. (23,39м.кв.) договір діє по 31.12.2021 р.
 4. ФОП Уманська Л.М. (42,33м.кв.) договір діє по 31.07.2022 р.
 5. ФОП Халаім О.Г. (171,15м.кв.) договір діє по 31.07.2022 р.
 6. Громадська організація ветеранів війни та праці ПАТ "Дніпроспецсталь" (безкоштовно) (384,13 м.кв.) договір діє по 31.03.2024 р.
 7. ТОВ "Ековторресурс" (27,79 м.кв.) договір діє по 31.05.2022 р.
 8. ФОП Похвалітов А.В. (9,25м.кв.) договір діє по 31.07.2022р.
 9. ФОП Барміна Н.С. (66,78 м.кв.) договір діє по 30.09.2022 р.
 10. ФОП Сутирін Б.В. (13,59 м.кв.) договір діє по 31.03.2022 р.
 11. ФОП Куш К.О. (18,9м.кв.) договір діє по 30.09.2022р.
 12. ФОП Максютенко О.М. (63,92 м.кв.) договір діє по 28.02.2022 р.
 13. ФОП Тарадайко М.С. (195,73 м.кв.) договір діє по 31.03.2022 р.
 14. ФОП Ситнік О.Е. (24,48 м.кв.) договір діє по 31.03.2022 р.
 15. ФОП Лижник Л.А. (242,51 м.кв.) договір діє по 31.07.2022 р.
 16. ТОВ "Транслегіон-Альфа" (26,5 м.кв.) договір діє по 31.07.2022 р.
 17. ТОВ "СК "Інго" (51,55 м.кв.) договір діє по 30.09.2022 р.
 18. Південно-Східне міжрегіональне управління Міністерства юстиції (м.Дніпро) (328,27 м.кв.) договір діє по 30.09.2022 р.
 19. ФОП Гордієнко І.А. (13,87 м.кв.) договір діє по 31.08.2022 р.
 20. ФОП Лиходід О.С. (24,76 м.кв.) договір діє по 31.07.2022 р.
 21. ФОП Велика Л.М. (56,21 м.кв.) договір діє по 30.05.2022 р.
 22. ТОВ "Укрекспертінвестпроект" (78,72 м.кв.) договір діє по 30.06.2022 р.
 23. ТОВ "Промбудінвестпроект" (47,94 м.кв.) договір діє по 30.06.2022р.

24. АБ "Оксани Сахно" (10,07 м.кв.) договір діє по 28.02.2022 р.
25. ФОП Антонов І.В. (12,87 м.кв.) договір діє по 31.10.2022 р.
26. ТОВ "Проектмонтажобслуговування" (38,26 м.кв.) договір діє по 30.04.2022 р.
27. ФОП Уманський Є.М. (16,59 м.кв.) договір діє по 31.10.2022 р.
28. ТОВ "ВЕТО" (12,53 м.кв.) договір діє по 31.05.2022 р.

Основні засоби передані в оренду, які знаходяться за адресою вул. Седова, 3

1. Храм Пророка Єлисея (безкоштовно) (81,59 м.кв.) договір діє по 31.11.2023 р.

У звітному 2021 році була здійснена продаж нерухомого майна, належного Товариству, а саме будиночок для спортсменів літ.А інв.№13323, що знаходиться за адресою: запорізька область, м.Запоріжжя, пр.Маяковського,30.

Освоєння виробничих потужностей 2021 року склало в сталеплавильному виробництві 89.8% (2020 р. - 88.4%) та у передільному виробництві - 93.8,2% (у 2020 р. - 87.7%). Необхідно також відзначити неритмічну роботу основних технологічних агрегатів в умовах низьких обсягів виробництва і роздрібненості замовлень (малотоннажні позиції), що спричинило за собою підвищену витрату енергетичних ресурсів (палива технологічного, електроенергії). Засвоєння виробничих потужностей.Сталь загалом (тис.т.): - фактичне виробництво у 2021р.- 210,945; використання потужностей у 2021р. (%) - 89.8%; - затверджена потужність на 2021р. - 234,910(тис.т.); фактичне виробництво у 2020р. - 225,134; використання потужностей у 2020р. (%) - 88,4%; затверджена потужність на 2020р. - 254,641(тис.т.):

В тому числі Сталеплавильний цех №2 : фактичне виробництво у 2020р. - 83,521 (тис.т); використання потужностей у 2020р. (%) - 92,2 %; затверджена потужність на 2020 р. - 90,542 (тис.т); фактичне виробництво у 2021 р.- 87,447 (тис.т); використання потужностей у 2021р. (%) - 95,4%; - затверджена потужність на 2021 р. - 91,683 (тис.т); В тому числі Сталеплавильний цех №3 фактичне виробництво у 2020р. - 132,807 (тис.т); використання потужностей у 2020. (%) - 85,9; затверджена потужність на 2020 р. - 154,620 (тис.т); фактичне виробництво у 2021р.- 114,381 (тис.т); використання потужностей у 2021р. (%) - 84,3%; - затверджена потужність на 2021 р. - 135,658(тис.т); Прокат готовий загалом (тис.т.); фактичне виробництво у 2020 р. - 131,518(тис.т.); використання потужностей у 2020р. (%) - 87,7%; затверджена потужність на 2020 р. - 149,897(тис.т.) - фактичне виробництво у 2021 р.- 132,238 (тис.т); використання потужностей у 2021р. (%) - 93,8; - затверджена потужність на 2021 р. - 141,004(тис.т); Стан 1050: фактичне виробництво у 2020р. - 74,846 (тис.т.); використання потужностей у 2020р. (%) - 78,1%; затверджена потужність на 2020 р. - 95,822(тис.т.);- фактичне виробництво у 2021 р.- 73,073(тис.т.); використання потужностей у 2021р. (%) - 90,2; - затверджена потужність на 2021 р. - 80,976;

Стан 550:- фактичне виробництво у 2020р. - 43,683(тис.т.); використання потужностей у 2020р. (%) - 131,5 %; - затверджена потужність на 2020 р. - 33,212(тис.т.); фактичне виробництво у 2021р. - 48,888(тис.т.); використання потужностей у 2021р. (%) - 116,1 %, затверджена потужність на 2021 р. - 42,104(тис.т.)В тому числі стан 325:- фактичне виробництво у 2020 р.- 14,472 (тис.т.); використання потужностей у 2020р. (%) - 114,3%; - затверджена потужність на 2020р. - 12,663 (тис.т.); фактичне виробництво у 2021р. - 14,372; використання потужностей у 2021р. (%) - 151,6%; затверджена потужність на 2021 р. - 9,480 (тис.т.). В тому числі стан 280:- фактичне виробництво у 2020 р.- 3,575 (тис.т); використання потужностей у 2020р. (%) - 91,2 %; - затверджена потужність на 2020 р. - 3,918 (тис.т); фактичне виробництво у 2021 р. - 1,751 (тис.т); використання потужностей у 2021р. (%) - 130,9%; затверджена потужність на 2021 р. - 1,338 (тис.т.),Ковал.цех:- фактичне виробництво у 2020 р. - 3,932 (тис.т); використання потужностей у 2020р. (%) - 80,8; - затверджена потужність на 2020 р. - 4,864;(тис.т); фактичне виробництво у 2021 р. - 4,647 (тис.т); використання потужностей у 2021 (%) - 120,7%; затверджена потужність на 2021 р. - 3,851 (тис.т.). Поковки:- фактичне виробництво у 2020р.- 22,697 (тис.т); використання потужностей у 2020р. (%) - 91,5%; - затверджена потужність на 2020р. - 24,817 (тис.т); фактичне виробництво у 2021 р. - 18540 (тис.т); використання потужностей у 2021р. (%) - 87,7; затверджена потужність на 2021 р. - 21,133 (тис.т.).

Зниження використання виробничих потужностей з виробництва поковок у 2021 році порівняно з 2020 роком пов'язано зі стрімким ростом цін на енергоносії для промислових підприємств та з введенням карантинних заходів для боротьби з поширенням пандемії COVID-19, які вплинули на ділову активність і попит на сталь на декількох стратегічних ринках збуту.

Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства. З метою покращення екологічної ситуації на підприємстві в 2021 році виконані наступні природоохоронні заходи:

- проведення моніторингу впливу ділянок полігону промислових відходів ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ", розташованих в балці "Середня", на навколишнє природне середовище;

- дотримання нормативних вимог щодо утримання 25-ти метрової смуги екологічної безпеки вздовж нагорної канами полігону промислових відходів, у відповідності до вимог природоохоронного законодавства і нормативно-правових документів з метою недопущення потрапляння забруднюючих речовин до нагорної канами;

- дотримання нормативів граничнодопустимих скидів забруднюючих речовин у водний об'єкт (залив Осокорівський Дніпровського водосховища) з поверхневими водами нагрітої канами;

- дотримання вимог при настанні несприятливих метеорологічних умов в сталеплавильних цехах згідно діючого дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами викидів;

- здійснення контролю за дотриманням затверджених нормативів граничнодопустимих викидів забруднюючих речовин та умов дозволу на викиди;

- спільно з фахівцями підприємства "Центр екодопомоги" проведено перевірку ефективності роботи 394 вентиляційних установок;

- щоденно відділом охорони навколишнього середовища здійснювався контроль технічного стану природоохоронних об'єктів, за виявленими порушеннями видано 108 приписів.

Вплив на навколишнє середовище.

За 2021 рік викиди забруднюючих речовин у атмосферне повітря склали 656,0 тон, із них твердих 150,6 тон, газоподібних та інших 505,4 тон, що на 2,2% менше ніж у 2020 році (670,828 тон, із них твердих 159,043 тон, газоподібних та інших 511,785 тон.).

Скид промислових стічних вод на споруди комплексу позамайданчикowego шламовидалення (КПШВ) ПАТ "Запоріжсталь" склав 3693,1 тис. м³ в рік (що на 1498,2 тис. м³ більше, ніж у 2020 році), який містить близько 741,5 тон забруднюючих речовин (суспендовані речовини, кальцій, сульфати, ХСК, хлориди та ін.).

На полігон промислових відходів у балці "Середня" було вивезено 74,608 тис. т промислових відходів (електросталеплавильний шлак, вогнетривкий лом, шлами, виробничі сміття, металургійний пил та ін.), передано на сторону 0,711 тис. т, утилізовано 0,030 тис. т.

Плата за забруднення навколишнього природного середовища (екологічний податок) у 2021 р. склала 4972,4 тис. грн. Сума екологічного податку підприємства складалася з наступних елементів:

- плата за розміщення відходів - 3365,6 тис. грн;

- плата за забруднення атмосферного повітря стаціонарними джерелами - 1591,8 тис. грн;

- плата за скидання у водні об'єкти - 15,0 тис. грн.

Суми штрафів, які ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" сплатило до Державного бюджету.

У 2021 році підприємству ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" штрафи за нанесення збитку природному навколишньому середовищу не нараховувалися.

В рамках забезпечення енергобезпеки заводу і освоєння енерго і ресурсозберігаючих технологій ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" впроваджує низку проектів з будівництва та реконструкції електромереж і підстанцій, мереж технологічних газопроводів та системи опалення.

Відділом будівництва в звітному році виконувались будівельно-монтажні роботи на підставі дозволів Керуючої компанії. Освоєння капітальних вкладень в основному було сконцентровано

на будівництві, реконструкції та технічному переозброєнні об'єктів заводу, а саме: на центральному складі готової продукції встановлено залізничні ваги на блоці складів Запоріжжя-Ліве в будівлі ЦРМУ-2, також було механізовано ворота залізничного вагового терміналу (склад СМП); Реконструкція системи тепlopостачання ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ"; Модернізація системи автоматичного управління нагрівом печей попереднього нагріву та газостату; Реконструкція гідрокерування кувальних маніпуляторів А та В агрегату РКМ-1000.

Крім цього, в 2021 році проводилися роботи з автоматизації технологічних процесів, енергобезпеки, технічного переоснащення об'єктів і цехів заводу з передачею їх до основних фондів.

Об'єкти, введені в експлуатацію по відділу будівництва в 2021 році.

1. Модернізація електромеханічної частини системи управління ГКР.

Мета проекту - підвищення техніко-економічних та екологічних показників роботи лінії гарячого пресування за рахунок оптимізації ведення процесу нагріву.

Система призначена для забезпечення наступних функцій: управління технологічним процесом попереднього нагріву та гарячого газостатичного пресування; контролю технологічних параметрів процесу нагріву; проведення процесу нагріву в нагрівальних печах та в газостаті згідно з технологічною інструкцією; реєстрації та архівування карти гарячого пресування кожної капсули з металом. Вирішено такі завдання: Підвищено надійність управління процесом нагріву та попереднього нагріву і газостату; підвищено оперативність отримання даних про перебіг технологічного процесу нагріву; підвищено точність підтримки заданих значень технологічних параметрів процесу нагріву; підвищено технологічну дисципліну; знижено викиди шкідливих речовин та вуглецю у навколишнє середовище; поліпшено умови праці персоналу. Модернізацію виконано шляхом заміни існуючої з 2001 року автоматизованої системи управління нагрівом, реалізованої на мікропроцесорному контролері ТРЕІ-5В на більш продуктивну. У новій автоматизованій системі управління застосовано сучасні датчики лінійного переміщення, мікропроцесорні регулятори потужності, мікропроцесорний контролер та спеціалізоване програмне забезпечення SKADA.

Вартість внесених основних фондів 145,61 тис. грн., крім того ПДВ - 29,32 тис. грн.

2. Заміна циркулярного насосу типу 10 НКУ-7-2 на АКО 500-75-2УХЛ4 контуру охолоджувача конвертеру ГКР. Мета проекту - заміна старого парку насосного обладнання. Підвищення надійності роботи конвертора ГКР, недопущення простоїв конвертора через вихід з ладу насосного обладнання. Суть проекту: заміна циркуляційного насосу 10 ПКУ-7-2 на його сучасний аналог АКО 500-75-2 УХЛ4.

Вартість внесених основних фондів 1 312,0 тис. грн., крім того ПДВ - 285,5 тис. грн.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Ключовими ризиками є: попит та ціни на металопродукцію, ціни на сировинні матеріали, їх доступність на ринку у необхідній кількості для задоволення потреб заводу, тарифи на основні енергоносії, курс національної валюти по відношенню до долара і євро.

Пандемія COVID - 19 продовжила негативний вплив на значну частину світової економіки. Карантинні заходи, для боротьби з поширенням пандемії COVID - 19, впливали на ділову активність і попит на сталь на декількох стратегічних ринках збуту.

На фінансово-економічний результат 2021 року вплинули наступні макроекономічні та ринкові чинники:

1. У сфері продажів:

- погіршення кон'юнктури на ключових ринках збуту металопродукції;
- пандемія COVID - 19 і погіршення попиту на сталь;
- посилення протекціонізму на зовнішніх ринках;
- підвищення цін на базові метали в умовах низької пропозиції;

- збереження або подальше зміцнення курсу гривні до долара;
- розширення митних обмежень і квот;
- підвищення податкового навантаження - рента на видобуток залізної руди;
- зростання екологічного тиску, підвищення екологічного податку, витрати, пов'язані з боротьбою з парниковими газами;
- підвищення тарифів на залізничні вантажоперевезення в Україні
- підвищення тарифів на енергоносії;
- зростання витрат на морські перевезення внаслідок запровадження нового стандарту палива ІМО-2020;
- дія митних обмежень з боку Росії;
- модернізація виробництва основними конкурентами (Златоустовский МЗ, ОЭМК, Ижсталь, Красный Октябрь, Русполимет).

2. У сфері закупівель - дефіцит брухту на внутрішньому ринку України.

У звітному періоді закупівля основних видів сировини та матеріалів (металобрухт, феросплави, вогнетриви) здійснювалася як на внутрішньому ринку України, так і на міжнародних товарних ринках. Виробничі потреби підприємства у сировині та матеріалах забезпечені у повному обсязі, за винятком металовідходів. Упродовж 2021 року спостерігався суттєвий дефіцит металів на внутрішньому ринку, зумовлений високою конкуренцією серед споживачів на тлі триваючого експорту з України стратегічно важливої сировини. Рівень забезпеченості підприємства металовідходами в 2021 році становив в середньому 68% від річного плану за усіма видами, зокрема вуглецевих 63%, нержавіючих 83%, інших легованих 57%.

Майбутній економічний напрямок розвитку галузі великою мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживає уряд країни, разом зі змінами в юридичному, регулятивному та політичному середовищі. На діяльність та фінансовий стан Товариства впливає політичний розвиток України, включаючи вплив існуючого та майбутнього законодавства та податкового регулювання. Рівень продуктивності праці, що розрахований по відвантаженню металопродукції в тонах на 1 працівника промислово-виробничого персоналу, зріс в 2021 р. на 0,16 % до рівня попереднього року та становить 34,155 т /чол.

Проведено реструктуризацію чисельності персоналу і приведення її до рівня реального завантаження. Середньооблікова чисельність персоналу в 2021 р. проти 2020 р. зменшилася на 134 чол. (у 2021 р. складає - 4531 чол., проти у 2020 р. - 4665 чол.).

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Аналіз джерел фінансування діяльності Товариства. Зміни основних статей зворотнього капіталу у 2020 році характеризувались наступними показниками: Станом на 31.12.2020 року дебіторська заборгованість становила 927061 тис. грн.; станом на 31.12.2021 року заборгованість збільшилася на 97806 тис. грн., або на 10,55%, і склала 1024867 тис. грн.

Аналіз руху дебіторської заборгованості по структурі показує, що протягом 2021 року відбулося збільшення за статтями:

"Інша поточна заборгованість" - на 83,82%;

"Розрахунки за виданими авансами" - на 20,61%;

"За товари і послуги" - на 14,61%.

За статтею "Розрахунки з бюджетом" у структурі відбулося зниження дебіторської заборгованості. Відхилення від попереднього періоду складає 41,72%.

Перелік найбільших дебіторів станом на 31.12.2021 р. наведено нижче:

По підприємствам України, в т.ч. (основні): - 587448 тис.грн.;

ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН" - 512916 тис.грн.;

ТОВ "ВО "ОСКАР" - 55290 тис.грн.;

ПрАТ "НЗТО" - 7305 тис.грн.;

АТ "ХАРП" - 2278 тис.грн.;

По підприємствам ближнього зарубіжжя - 104458 тис.грн.;

По підприємствам далекого зарубіжжя - 263168 тис.грн.;

З наведених даних видно, що дебіторська заборгованість за товари та послуги по регіонах розподілена таким чином:

СНД - 10,94%;

Далеке зарубіжжя - 27,55%;

Україна - 61,51%.

Станом на 31.12.2021 року кредиторська заборгованість склала 2408016 тис. грн. На початок звітного періоду вона складала 1 855 312 тис. грн., та за рік збільшилася на 552 704 тис. грн., або на 29,79%.

Аналіз структури кредиторської заборгованості показує зростання за статтями:

"Інші поточні зобов'язання" - на 152,46%;

"Отримані аванси" - на 51,49%;

"За товари і послуги" - на 30,20%.

За іншими статтями в структурі відбулося зниження кредиторської заборгованості, відхилення від попереднього періоду розподілилася таким чином:

"Кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками" - на 74,74%;

"Страхування" - на 24,42%;

"Оплата праці" - на 23,85%;

"Бюджет" - на 22,56%.

Кредиторська заборгованість за товари та послуги розподілилася наступним чином:

По підприємствам України, в т.ч. (Основні): - 1 033 412 тис.грн.;

ПАТ "ЗАПОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" - 99 812 тис.грн.;

ТОВ "Ю.КОМОДІТІЗ" - 84 749 тис.грн.;

ТОВ "ДНІПРОВТОРРЕСУРС" - 53 544 тис.грн.;

ПАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ" - 51 825 тис.грн.;

ТОВ "ЮНАЙТЕД ЕНЕРДЖІ" - 49 531 тис.грн.;

ТОВ "МЕТАЛ ПРОМ ГРУП" - 36 562 тис.грн.;

ПАТ "Лінде Газ Україна" - 34 222 тис.грн.;

ТОВ "МЕТ-ІМПЕКС" - 33 773 тис.грн.;

ТОВ "МАГРЕФ" - 33 287 тис.грн.;

ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН" - 32 806 тис.грн.;

ТОВ "ВЕСТМЕТІНВЕСТ" - 25 353 тис.грн.;

ПрАТ "УКРГРАФІТ" - 22 501 тис.грн.;

ТОВ "РЕФРАМАТ" - 20 125 тис.грн.;

ПрАТ "УІФК" - 17 950 тис.грн.;

ТОВ "УМ ХОЛДІНГ" - 15 809 тис.грн.;

ТОВ "МЕГАМЕТЛ" - 14 245 тис.грн.;

ТОВ "БІЗНЕСМЕТ" - 13 401 тис.грн.;

По підприємствам далекого зарубіжжя - 1 176 739 тис.грн.;

По підприємствам ближнього зарубіжжя - 1 375 тис.грн.

З наведених даних видно, що кредиторська заборгованість за товари та послуги розподілена по регіонам наступним чином: Далеке зарубіжжя - 53,21%; Україна - 46,73%; о СНД - 0,06%.

Для забезпечення підприємства фінансовими ресурсами в 2021 році використовувалися в основному власні кошти і кредити банків, отримані раніше. Підприємство як і в попередньому році кредитується у 3-х банках.

СТАН КРЕДИТНОГО ПОРТФЕЛЯ

Станом на 31.12.2020 року загальна сума заборгованості за кредитами становила 3 536 431 тис. грн., у тому числі:

За короткостроковими 3 121 403 тис. грн.;

За довгостроковими 415 028 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 року загальна сума заборгованості за кредитами становила 3 292 964 тис. грн., у тому числі:

Короткострокових 3 292 964 тис. грн.

В цілому за звітній період сума кредитів зменшилися на 243 467 тис. грн., або на 6,88%.

Станом на 31.12.2020 року середньозважена процентна ставка по кредитному портфелю складала 7,47%.

Станом на 31.12.2021 року, середньозважена процентна ставка по кредитному портфелю зросла на 2,28 процентних пункти, або на 30,56%, і склала 9,75%.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

Сума вартості укладених, але ще не виконаних договорів на придбання робіт(послуг) на кінець звітного періоду складає 361561 з ПДВ.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Основними напрямками інвестиційної діяльності підприємства є:

- оновлення та реконструкція морально та фізично застарілого технологічного обладнання;
- енергобезпека та енергозбереження, впровадження енерго- та ресурсозберігаючих технологій;
- забезпечення контролю якості продукції;
- розвиток та модернізація інформаційних технологій, автоматизація технологічних процесів, оновлення комп'ютерного обладнання та мереж.

Фінансування інвестиційних проектів здійснювалось за рахунок власних коштів підприємства.

Найбільш істотними факторами, що впливають на діяльність компанії, є коливання цін та попиту на металопродукцію, вартості сировини, енергоносіїв та інших ресурсів, що визначають собівартість та конкурентоспроможність підприємства, зміни національного та закордонного законодавства, суттєвих умов міжнародної торгівлі.

В існуючих умовах одним з першочергових стратегічних завдань ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" є підвищення конкурентоспроможності за рахунок покращення якості продукції та підвищення ефективності виробництва.

Для досягнення поставленої мети підприємство активно впроваджує нові виробничі, енерго- та ресурсозберігаючі технології, у результаті чого було реалізовано проекти:

- установка фільтруючих вузлів на вводах природного газу ГРП-5а та ГРП-15.

Підприємство інвестує кошти в оновлення та реконструкцію виробничого обладнання. У рамках модернізації виробництва були завершені наступні проекти:

- модернізація електромеханічної частини управління ГКР в СПЦ-2;
- заміна циркулярного насосу типу 10 НКУ-7-2 на АКО 500-75-УХЛ4 контуру охолоджувача конвертера ГКР у СПЦ-2;
- придбання траверси для морських двадцятифутових контейнерів у копровому цеху;
- придбання переносного свердлильного станка BDS Maschinen MAB-1300 на магнітній основі;
- реконструкція гідроуправління ковочних маніпуляторів А та В агрегату РКМ-1000 у КЦ.

Незмінним пріоритетом підприємства залишається підвищення якості продукції та забезпечення її відповідного контролю. У рамках цього напрямку діяльності у 2021 році були реалізовані проекти:

- заміна аналітичних ваг в експрес-групі копрового цеху АЛ;
- придбання аналітичних ваг до цеху випробувань;
- придбання ваг 1го класу точності у дослідницьку групу АЛ.

З метою підвищення якості радіаційного контролю матеріалів, були реалізовані проекти:

- придбання приборів вхідного радіаційного контролю у ЖДЦ;

- придбання рентгенофлуоресцентного спектрометра Niton XL3t серії 800 у експрес-групу копрового цеху АЛ.

Великим пріоритетом для підприємства є підтримка стандартів безпеки праці. За даним напрямом було реалізовано:

- установка протипожежних воріт у ЕРЦ;
- технічне переоснащення будівлі ДК "ДСС" - система пожежної сигналізації та управління евакуацією людей у частині оповіщення щодо пожежі та вказівників напрямів евакуації;
- укомплектування приміщень КТП та ПДРП установками пожежної сигналізації.

У 2022 р. підприємство планує продовжити комплекс заходів, спрямованих на модернізацію виробництва та підвищення його ефективності, зокрема завершити реалізацію наступних проектів:

1. Розширення ділянки з прийому та переробки лому копрового цеху.
2. Блискавкозахист на будівлі складу № 86 ЦПП.
3. Вогнезахисна обробка високовольтних електричних кабелів у кабельному тоннелі на підстанції "М-5" у ЦМтаП.
4. Обладнання системою раннього виявлення загрози виникнення надзвичайних ситуацій та оповіщення людей у випадку їх виникнення на складі сірчатої кислоти.
5. Придбання індукційної тигельної печі ІТЕП-0,03-0,05 ТРМ 1.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Основними напрямками інвестиційної діяльності підприємства є:

- оновлення та реконструкція морально та фізично застарілого технологічного обладнання;
- енергобезпека та енергозбереження, впровадження енерго- та ресурсозберігаючих технологій;
- забезпечення контролю якості продукції;
- розвиток та модернізація інформаційних технологій, автоматизація технологічних процесів, оновлення комп'ютерного обладнання та мереж.

Фінансування інвестиційних проектів здійснювалось за рахунок власних коштів підприємства. Найбільш істотними факторами, що впливають на діяльність компанії, є коливання цін та попиту на металопродукцію, вартості сировини, енергоносіїв та інших ресурсів, що визначають собівартість та конкурентоспроможність підприємства, зміни національного та закордонного законодавства, суттєвих умов міжнародної торгівлі. В існуючих умовах одним з першочергових стратегічних завдань ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" є підвищення конкурентоспроможності за рахунок покращення якості продукції та підвищення ефективності виробництва.

Для досягнення поставленої мети підприємство активно впроваджує нові виробничі, енерго- та ресурсозберігаючі технології, у результаті чого було реалізовано проекти:

- установка фільтруючих вузлів на вводах природного газу ГРП-5а та ГРП-15.

Підприємство інвестує кошти в оновлення та реконструкцію виробничого обладнання. У рамках модернізації виробництва були завершені наступні проекти:

- модернізація електромеханічної частини управління ГКР в СПЦ-2;
- заміна циркулярного насосу типу 10 НКУ-7-2 на АКО 500-75-УХЛ4 контуру охолоджувача конвертера ГКР у СПЦ-2;
- придбання траверси для морських двадцятифутових контейнерів у копровому цеху;
- придбання переносного свердлильного станка BDS Maschinen MAB-1300 на магнітній основі;
- реконструкція гідроуправління ковочних маніпуляторів А та В агрегату РКМ-1000 у КЦ.

Незмінним пріоритетом підприємства залишається підвищення якості продукції та забезпечення її відповідного контролю. У рамках цього напрямку діяльності у 2021 році були реалізовані проекти:

- заміна аналітичних ваг в експрес-групі копрового цеху АЛ;
- придбання аналітичних ваг до цеху випробувань;
- придбання ваг 1го класу точності у дослідницьку групу АЛ.

З метою підвищення якості радіаційного контролю матеріалів, були реалізовані проекти:

- придбання приборів вхідного радіаційного контролю у ЖДЦ;
- придбання рентгенофлуоресцентного спектрометра Niton XL3t серії 800 у експрес-групу копрового цеху АЛ.

Великим пріоритетом для підприємства є підтримка стандартів безпеки праці. За даним напрямом було реалізовано:

- установка протипожежних воріт у ЕРЦ;
- технічне переоснащення будівлі ДК "ДСС" - система пожежної сигналізації та управління евакуацією людей у частині оповіщення щодо пожежі та вказівників напрямів евакуації;
- укомплектування приміщень КТП та ПДРП установками пожежної сигналізації.

У 2022 р. підприємство планує продовжити комплекс заходів, спрямованих на модернізацію виробництва та підвищення його ефективності, зокрема завершити реалізацію наступних проектів:

1. Розширення ділянки з прийому та переробки лому копрового цеху.
2. Блискавкозахист на будівлі складу № 86 ЦПП.
3. Вогнезахисна обробка високовольтних електричних кабелів у кабельному тоннелі на підстанції "М-5" у ЦМтаП.
4. Обладнання системою раннього виявлення загрози виникнення надзвичайних ситуацій та оповіщення людей у випадку їх виникнення на складі сірчатої кислоти.
5. Придбання індукційної тигельної печі ІТЕП-0,03-0,05 ТРМ 1.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" - провідне підприємство України з виготовлення металопродукції із спеціальних сталей та сплавів, яке оснащено новітніми для даної галузі технологіями та обладнанням.

Такого поєднання технологічного оснащення для виробництва та переділу спеціальних сталей та сплавів немає ні на жодному підприємстві СНД. При виробництві продукції ми виконуємо правила AD 2000 Merkblatt WO/TRD100 та європейську директиву 2014/68/EU.

Продукція підприємства також сертифікована Регістром Ллойда, Германишер Ллойд, Дет Норске Веритас, Авіаційним Регістром міждержавного авіаційного комітету, Російським морським реєстром, Американським бюро судноплавства, ДП НАЕК "Енергоатом", ОС ПВ ДП "УкрНДІВ".

На підприємстві діє система менеджменту якості, сертифікована Органом з сертифікації TUV THURINGET на відповідність вимогам міжнародного стандарту ISO 9001:2015. Ця система включає усі необхідні елементи відповідальності працівників та контролю параметрів матеріалів та технічних процесів на усіх етапах виробництва металопродукції, починаючи з вхідного контролю сировини та матеріалів, що надходять на підприємство та закінчуючи контролем якості виготовленої продукції на відповідність вимогам стандартів.

Підприємство оснащено сучасними контрольно-вимірними приладами та випробувальним обладнанням.

До складу заводу входять центральна заводська лабораторія, аналітична лабораторія та цех випробувань, які оснащені сучасними аналітичними приладами: випробувальний оптичний мікроскоп "AXIOVERT 200 MAT" з автоматичною системою аналізу зображення "Відео-Тест"; єдиний в Україні растровий електричний мікроскоп високого дозволу "SUPRA 40 WDS" компанії "Карл Цейс", машини випробувальні Z100 та Tira-Test, Копер маятниковий Tinius Olsen, лінія пробопідготовки Struers, Мікроскоп Лесо з автоматичним столом для металографічного контролю, спектрометри емісійні (спектролаб 5, спектролаб С, спектролаб 9, спектролаб М, спектролаб 11), спектрометр рентгенівський АРЛ 9900, Спектрометр атомно-абсорбційний Solaar -М6, спектрометр оптичний ICP Irisintrepid ІІхdl та інше. На сьогоднішній день Товариство

має можливість виготовляти більш ніж 800 марок сталей.

Кожний рік на підприємстві видається Наказ Голови Правління щодо плану науково-досліджувальних робіт (НДР) на поточний рік. Головна мета Наказу це підвищення ефективності виробництва за рахунок розробки та втілення нових, удосконалення діючих технологічних процесів, які забезпечують підвищення якості, зниження собівартості та втрат від браку, розширення асортименту високорентабельної конкурентоспроможної продукції. Наказом призначаються керівники, відповідальні виконавці, строки виконання та обсяги фінансування робіт, вказується форма звітності з проведених досліджень. Роботи виконуються силами заводу (технічного відділу, центральної заводської лабораторії, цехом випробувань, ВТК, виробничими цехами та службами: головного механіка, головного енергетика, головного сталеплавильника та головного прокатника). Також залучаються науково-дослідницькі інститути та ВНЗи.

Політика Товариства в галузі досліджень і розробок диктується вимогами ринку металопродукції, який постійно висуває нові і більш високі вимоги до показників якості, що, в свою чергу вимагає постійного вдосконалення технології, освоєння нових методів дослідження.

Політика Товариства в галузі досліджень і розробок спрямована на:- розробки технології і освоєння нових видів продукції з легованих якісних спеціальних сталей і сплавів (розробка технології виплавки, розливання сталі, нагріву і деформаційного переділу, режимів охолодження і термообробки зливою і прокату);- поліпшення якості та підвищення конкурентоспроможності продукції, що випускається;- зниження собівартості продукції за рахунок оптимізації технологічних схем виробництва; - зниження витрат матеріалів на виплавку, металу на прокат, енергоресурсів, вогнетривів, ріжучих і абразивних інструментів.

На підприємстві впроваджені і використовувалися в 2021 році наступні винаходи:СПЦ-5 - Патент України №21523 "Спосіб отримання шлаку для ЕШП";СПЦ-2 - Патент України №18855 "Корозійностійка сталь".

Авторські винагороди в 2021 році не виплачувалися.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

ПрАТ "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" виробляє більше 800 марок сталі і сплавів і більше 1000 різних профілів прокату. Види і типи товарної продукції - металопродукція з нержавіючих, високолегованих інструментальних сталей, швидкорізальних, підшипникових, легованих і вуглецевих конструкційних марок сталі, у тому числі виплавлених методом порошкової металургії, електрошлакового і вакуумно-дугового переплаву. Велика різноманітність видів продукції (марки сталі, види профілів та розмірів з різною обробкою по різноманітним стандартам) не дають змоги виділити окремі, які дають більш 10 % доходу.

Вживані на заводі технології дозволяють отримувати високоякісні матеріали, що використовуються в найбільш відповідальних галузях промисловості - машинобудуванні, суднобудуванні, автомобілебудуванні, авіакосмічній і нафтогазовидобувній галузях. Продукція підприємства використовується у виробництві деталей машин і механізмів, ріжучого інструменту для подальшої обробки металів і сплавів, безшовних труб і підшипників, охоплює цілий спектр сегментів ринку, включаючи машинобудування, суднобудування, авіакосмічну, автомобілебудівну, нафтогазовидобувну галузі. Продукція ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" має попит більш ніж в 60 країнах світу та дистрибутивну мережу у 15 країнах світу. Споживачами продукції заводу є близько 500 підприємств. Основними ринками збуту є Україна, країни СНД та інші.

ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" прагне надавати своїм клієнтам високоякісну продукцію та найкращий сервіс. Для досягнення поставленої мети, ми активно впроваджуємо нові виробничі, ресурсозберігаючі та енергозберігаючі технології.

За останні три роки фінансово-господарську діяльність Товариства можна описати так:

У 2019 році порівняно з 2018 роком відбулося зменшення обсягів виробництва в натуральному та зростання у вартісному виразі:

здача сталі - 219,3 тис. т, 88,8 % до рівня попереднього року; виробництво прокату - 152,2 тис. т, 93,6 % до рівня попереднього року; відвантаження металопродукції із заводу - 147,2 тис. т, 93,0 % до рівня попереднього року; товарна продукція в діючих цінах - 8285,7 млн. грн, 86,0 % до рівня попереднього року; реалізація промислової продукції - 8282,2 млн. грн, 86,1 % до рівня попереднього року; витрати на 1 грн. товарної металопродукції склали 104,62 коп., проти 103,89 коп. у 2018 році. У порівнянні з 2018 роком у 2019 році погіршилась робота ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" за основними техніко-економічними показниками: у кількісному вираженні здача сталі знизилась на 11,2%, виробництво прокату - на 6,4%; у грошовому еквіваленті обсяг виробництва товарної продукції зменшився на 14,0% (у порівняних цінах на 01.01.2019 р. на 8,2%), реалізації - на 13,9%. Частка високолегованих марок сталей у 2019 році залишилась на рівні 2018 року. Використання виробничих потужностей у 2019 році у порівнянні з 2018 роком знизилось і у виробництві сталі, й у готовому прокаті. Освоєння виробничих потужностей у 2019 році склало: по сталі - 23,9%, по готовому прокату - 19,2%, у 2018 році - 26,9% та 21,0% відповідно. Загальна сума відвантаження на експорт у 2019 р. становила 5051,2 млн.грн, частка експорту в загальному обсязі промислової продукції склала 61,3 %, що на 0,9 % нижче за рівень попереднього року. Середньооблікова чисельність персоналу в 2019 р. проти 2018 р. зменшилася на 386 чол. (у 2019 р. складає 4811 чол., проти 5197 чол. у 2018 р. і 5292 чол. у 2017 році). Зменшення чисельності відбулося за рахунок зміни організаційної структури ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" та зниження обсягів виробництва. 3 липня 2019 р. підвищувалися посадові оклади та тарифні ставки працівників підприємства. В результаті середньомісячна заробітна плата одного працівника склала 14138,4 грн, що становить зростання 17,5% до рівня попереднього року. Рівень продуктивності праці, розрахований по відвантаженню металопродукції в тонах на 1 працівника промислово-виробничого персоналу, знизився в 2019 р. на 2,0% до рівня попереднього року і склав 31,621 тн / чол. Фонд оплати праці за 2019 рік (без відрахувань у ФСС) склав - 831 577,5 тис. грн. Порівняно з 2018 роком ФОП збільшився на 9,28%, в зв'язку підвищенням тарифних ставок та посадових окладів з 01.07.2019 року згідно Закону України № 2629- VIII "Про Державний бюджет України".

У 2020 році порівняно з 2019 роком відбулося збільшення обсягів виробництва в натуральному та зниження у вартісному виразі: здача стали - 225,1 тис.т; 102,7% до рівня попереднього року; виробництво прокату - 154,2 тис.т, 101,3 % до рівня попереднього року; відвантаження металопродукції із заводу -150,7 тис.т, 102,3% до рівня попереднього року; товарна продукція в діючих цінах - 7011,9 млн.грн., 84,6% до рівня попереднього року; реалізація промислової продукції - 7108,6 млн.грн., 85,8% до рівня попереднього року. У порівнянні з 2019 роком у 2020 році погіршилась робота ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" за основними техніко-економічними показниками: у кількісному вираженні здача сталі зросла на 2,7%, виробництво прокату - на 1,3%; у грошовому еквіваленті обсяг виробництва товарної продукції зменшився на 15,4% (у порівняних цінах на 01.01.2020р. на 14,2%), реалізації - на 14,2%. Частка високолегованих марок сталей у 2020 році у порівнянні 2019 року (з 86,8% до 84,8% у 2020 році) Використання виробничих потужностей у 2020 році у порівнянні з 2019 роком знизилось і у виробництві сталі, й у готовому прокаті. Освоєння виробничих потужностей у 2020 році склало: по сталі - 88,4%, по готовому прокату - 87,7%. Загальна сума відвантаження на експорт у 2020р. становила 4830 млн.грн, частка експорту в загальному обсязі промислової продукції склала 67,7%, що на 6,3% вище за рівень попереднього року. Середньооблікова чисельність персоналу у 2020р. проти 2019р. зменшилася на 146 чол. (у 2020р. складає 4665 чол., проти 4811 чол. у 2019р. і 5197чол. у 2018 році). Зменшення чисельності відбулося за рахунок зміни організаційної структури ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ". 3 вересня 2020р. підвищувалися посадові оклади та тарифні ставки працівників підприємства. В результаті середньомісячна заробітна плата одного працівника склала 14780,0 грн, що становить зростання

на 4,5% до рівня попереднього року. Рівень продуктивності праці, розрахований по відвантаженню металопродукції в тонах на 1 працівника промислово-виробничого персоналу, зріс у 2020р. на 7,85% до рівня попереднього року і склав 34,101 т/чол. Фонд оплати праці за 2020 рік (без відрахувань у ФСС) склав - 842116,0 тис. грн. Порівняно з 2019 роком ФОП збільшився на 1,27%, в зв'язку підвищенням тарифних ставок та посадових окладів з 01.09.2020 року згідно Закону України № 294-IX "Про Державний бюджет України".

У порівнянні з 2020 роком у 2021 році за основними техніко-економічними показниками робота ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" змінилась таким чином: у кількісному вираженні робота погіршилась: здача сталі зменшилась на 6,3%, виробництво прокату - на 2,2% до рівня попереднього року; у грошовому еквіваленті робота покращилась: обсяг виробництва товарної продукції збільшився на 39,9% (у порівнянних цінах на 01.01.2021 р. на 18,3%), реалізації - на 37,8%. Обсяг фактичних відвантажень металопродукції за 2021 рік: у кількісному вираженні склав 146,7 тис. тонн, по відношенню до 2020 року зниження - 4,0 тис. тонн; у грошовому еквіваленті склав 9776,9 млн грн, по відношенню до 2020 року зростання - на 2643,1 млн грн. Частка високолегованих марок сталі у 2021 році збільшилась на 3,4% у порівнянні з 2020 роком (з 84,8% до 88,2% у 2021 році). Використання виробничих потужностей у 2021 році у порівнянні з 2020 роком знизилось у виробництві поковок. Зниження обумовлено стрімким зростанням цін на енергоносії для промислових підприємств та введенням карантинних заходів для боротьби з поширенням пандемії COVID-19, які вплинули на ділову активність і попит на сталь на декількох стратегічних ринках збуту. Освоєння виробничих потужностей у 2021 році склало: по сталі - 89,8%, по готовому прокату - 93,8%, у 2020 році - 88,4% та 87,7% відповідно. Середньооблікова чисельність персоналу в 2021 р. проти 2020 р. зменшилась на 134чол. (у 2021 р. складає - 4531чол., проти у 2020 р. - 4665чол.). З метою збереження кваліфікованого персоналу і його мотивації були прийняті заходи щодо підвищення рівня середньої заробітної плати. З вересня 2021 р. підвищувалися посадові оклади та місячні тарифні ставки працівників підприємства. В результаті середньомісячна заробітна плата одного працівника склала 15 966 грн., що на 8,02% вище рівня попереднього року. Рівень продуктивності праці, що розрахований по відвантаженню металопродукції в тонах на 1 працівника промислово-виробничого персоналу, зріс в 2021 р. на 0,16 % до рівня попереднього року та становить 34,155 т /чол. Фонд оплати праці по підприємству (без внесків до ФСС) за звітний період склав 885 120,7 тис. грн., у порівнянні з 2020 роком зростання становить 5,11 % (за рахунок збільшення з вересня 2021 р. посадових окладів і місячних ставок).

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	Акціонери Товариства, які мають голосуючі акції, мають право голосу та зареєструвалися для участі у загальних зборах акціонерів.	Фізичні та юридичні особи, відповідно до результатів реєстрації акціонерів для участі у відповідних Загальних зборах акціонерів
Наглядова рада	Шість членів Наглядової ради. Голова Наглядової ради не обирався, обирається головуючий на кожному засіданні Наглядової ради.	Шумейко А.А. Член Наглядової ради представник акціонера WENOX HOLDINGS LIMITED Савчук Ю.В. Член Наглядової ради представник акціонера WENOX HOLDINGS LIMITED Мельник І.В. Член Наглядової ради представник акціонера BOUNDRYCO LTD Троїцька Т.М. Член Наглядової ради представник акціонера MIDDLEPRIME LIMITED Ковтун М.В. Член Наглядової ради представник акціонера GAZARO LTD Агаркова Т.С.
Правління	Голова правління та шість членів правління	Голова Правління Кійко С.Г. Член Правління Катеруша А.А. Член Правління Барабаш С.О. члени Правління Зіновкін М.В. член Правління Маренков М.А. Обрано чотирьох членів Правління. Дві посади вакантні.
Ревізійна комісія	Голова та два члени ревізійної комісії Голова Ревізійної комісії не обирався, обирається головуючий на кожному засіданні Ревізійної комісії	Член Ревізійної комісії Поворотній Ю.А. Член Ревізійної комісії Тригуб Н.П. Член Ревізійної комісії Лихачова Ю.Г..

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Член Наглядової Ради	Шумейко Альона Анатоліївна	1984	Вища	20	ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ", 33947089, економіст служби фінансового контролю	27.04.2021, 3 роки
	Опис: Рішенням Загальних зборів акціонерів ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" від 27.04.2021 р. (Протокол від 27.04.2021 р.) обрано членом Наглядової ради - Шумейко Альону Анатоліївну. Посадова особа є представником акціонера Wepox Holdings Limited (HE 180726). Посадова особа не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Посадова особа не має непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини. Порядок виплати винагороди (оплати діяльності) члена Наглядової ради визначається укладеним з ним цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), умови яких затверджуються Загальними зборами акціонерів. Посадовою особою не надано письмової згоди на розкриття інформації щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Загальний стаж роботи складає 20 рік. Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: економіст служби фінансового контролю. Посади, які обіймає на інших підприємствах: економіст служби фінансового контролю в ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ" (Ідентифікаційний код - 33947089) - 01601, м.Київ, вул. Госпітальна, будинок 4А.						
2	Член Наглядової Ради	Мельник Ірина Володимирівна	1987	Вища	13	ТОВ "ЕНЕРГЕТИЧНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ", 31810610, фахівець з біржових операцій	22.09.2021, 2 роки та 7 місяців
	Опис: Згідно листа-повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера від 22.09.2021 року №31/09-21 є членом Наглядової ради - Мельник Ірина Володимирівна.. Посадова особа є представником акціонера Wepox Holdings Limited (HE 180726). Посадова особа не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Посадова особа не має непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини. Порядок виплати винагороди (оплати діяльності) члена Наглядової ради визначається укладеним з ним цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), умови яких затверджуються Загальними зборами акціонерів. Посадовою особою не надано письмової згоди на розкриття інформації щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Загальний стаж роботи складає 13 років. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: фахівець з торгівлі цінними паперами; фахівець служби внутрішнього аудиту; фахівець з біржових операцій. Обіймає посаду фахівець з біржових операцій у ТОВ "ЕНЕРГЕТИЧНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ" код ЄДРПОУ 31810610, місцезнаходження: 01001, м. Київ, провулок Госпітальний 4-б, кім. 238						
3	Член Наглядової Ради	Савчук Юлія Вікторівна	1982	Вища	22	ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ, 33947089, Провідний фахівець відділу по роботі з підприємствами	27.04.2021, 3 роки

	посадові злочини немає. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: 2017 - 2021, ПП "ДООА "ВІТЯЗЬ", головний бухгалтер, 2021- по т.п. - ПрАТ "УІФК", головний бухгалтер. Стаж роботи 21 рік. Обіймає посаду головний бухгалтер ПрАТ "УІФК", 25198262, місцезнаходження: 04053, м. Київ, вул. Січових Стрільців, 21.						
9	Член Ревізійної комісії	Лихачова Юлія Георгіївна	1976	Вища	27	ТОВ "ВІТЯЗЬ", 31647427, старший бухгалтер	27.04.2021, 5 років
	Опис: Рішенням Загальних зборів акціонерів ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" від 27.04.2021 р. (Протокол від 27.04.2021 р.) обрано Членом Ревізійної комісії. Посадовою особою не надано письмової згоди на розкриття інформації щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Загальний стаж роботи складає 27 років. Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Член Ревізійної комісії, старший бухгалтер. Посади, які обіймає на інших підприємствах: старший бухгалтер ЄДРПОУ 31647427, місцезнаходження: Україна, 49005 Дніпропетровська область, м. Дніпро, вул. Глобинська, буд.2, кімната 308.						
10	Голова Правління	Кійко Сергій Геннадійович	1967	Вища	37	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ", 00186536, Перший заступник Голови Правління - Директор з фінансів та економіки	01.08.2019, 3 роки
	Опис: Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посадовою особою не надано письмової згоди на розкриття інформації щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Перший заступник Голови Правління - Директор з фінансів та економіки, В.о. Члена Правління, голова Правління. Стаж роботи 37 років. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає.						
11	Член Правління	Катеруша Андрій Анатолійович	1971	Вища	32	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ", 00186536, заступник Голови Правління з економічної безпеки	23.10.2019, 3 роки
	Опис: Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посадовою особою не надано письмової згоди на розкриття інформації щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник Голови Правління з економічної безпеки, член Правління. Стаж роботи 32 роки. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає.						
12	Член Правління	Барабаш Сергій Олегович	1978	Вища	26	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ", 00186536, Заступник директора з економіки та	23.10.2019, 3 роки

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Член Наглядової Ради	Шумейко Альона Анатоліївна	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Савчук Юлія Вікторівна	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Мельник Ірина Володимирівна	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Троїцька Тамара Миколаївна	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Агаркова Тетяна Сергіївна	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Ковтун Максим Вікторович	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Поворотній Юрій Анатолійович	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Тригуб Наталія Петрівна	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Лихачова Юлія Георгіївна	0	0	0	0
Голова Правління	Кійко Сергій Геннадійович	1 307	0,12157800 247	1 307	0
Член Правління	Катеруша Андрій Анатолійович	0	0	0	0
Член Правління	Барабаш Сергій Олегович	0	0	0	0
Член Правління	Зіновкін Максим Володимирович	0	0	0	0
Член Правління	Маренков Микола Анатолійович	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Лучко Галина Павлівна	0	0	0	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" перетворене в акціонерне товариство наказом Міністерства промисловості України №98 від 31.03.1994 р. з державного електрометалургійного заводу "Дніпроспецсталь" ім. А.М. Кузьміна на виконання Указу Президента України №210 від 15.06.1993 р. Завод з виробництва спеціальних сталей (високолегованих, жаротривких, нержавіючих, інструментальних, кислототривких марок) було пущено 10 жовтня 1932 року в Запоріжжі на базі потужного постачальника електроенергії - ДніпроГЕСУ та частини базового металургійного заводу "Запоріжсталь". Конференція представників колективів, працівників цехів, ланок, відділів та лабораторій Запорізьких електрометалургів 6 травня 1994 року прийняла рішення про приватизацію майна заводу, затвердила план розміщення акцій, та доручила дирекції підприємства виконати комплекс робіт щодо корпоратизації заводу "Дніпроспецсталь". Основним видом діяльності ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" є виробництво сортових злитків, прокату, поковок, та напівфабрикатів з спеціальних сталей (конструкційна вуглецева, сталь зі спецвластивостями, з використанням вакуумно-дугового переплаву, підшипникова, конструкційна, нержавіючі сталі та жаротривкі сплави на нікелевій та залізонікелевій основі). Метод ВДП дозволяє отримувати особливо чисту сталь. Спеціалістами підприємства розроблені технології виробництва широкої гами інструментальних ледебуритних марок сталі, в т.ч. високованадієвих. Застосовані на підприємстві технології дозволяють отримувати високоякісні матеріали, що використовуються в найбільш відповідальних галузях промисловості - машинобудуванні, суднобудуванні, автомобілебудуванні, авіакосмічній і нафтогазовидобувній галузях. З металу Заводу випускають деталі машин і механізмів, безшовні труби і підшипники, інструмент для подальшої обробки металів і сплавів. В існуючих умовах одним з першочергових стратегічних завдань ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" є підвищення конкурентоспроможності за рахунок покращення якості продукції та підвищення ефективності виробництва. Найбільш істотними факторами, що впливають на діяльність компанії, є коливання цін та попиту на металопродукцію, вартості сировини, енергоносіїв та інших ресурсів, що визначають собівартість та конкурентоспроможність підприємства, зміни національного та закордонного законодавства, суттєвих умов міжнародної торгівлі. Для досягнення поставлених задач підприємство активно впроваджує нові виробничі, енерго- та ресурсозберігаючі технології. Так, за підсумками року зекономлено проти встановлених норм: ферохрому 577,4 т.; чистого нікелю 198,4 т.; феромолібдену 170,3 т.; феровольфраму 54,8 т.; ферованадію 65,6 т.; марганцевих феросплавів 163,1 т. в перерахунку на 100 % марганець; титановмістних матеріалів 113,6 т. в перерахунку на 30% ферротитан та ін. Головні чинники економії феросплавів - це підвищена витрата легованих відходів; робота на нижче встановлених межах вмісту елементу в металі; використання при виплавці альтернативних матеріалів (флюсів, лігатур, концентрату). Зокрема зекономлено проти встановлених норм 396,2 т. вогнетривких виробів за рахунок: збільшення стійкості футерування печей і ковшів; використання якісніших і економічних видів вогнетривких матеріалів; застосування наливних футерувань ковшів, водоохолоджуваних сводів; збільшення стійкості агрегату АКР за рахунок зміни схем футерування і шлакового режиму. Отримано економію 265,6 т. виливниць за рахунок впровадження технології розливання сталі у виливниці виробництва Німеччини і Польщі зі збільшеним співвідношенням Н/D; збільшення стійкості виливниць.

Протягом 2021 р. підприємство інвестувало кошти в оновлення та реконструкцію виробничого обладнання в сумі 31,2 млн. грн. (в 2020 році 46,2 млн. грн.). Головним чином грошові кошти було спрямовано на заходи по "Енергобезпеці і енергозбереженню". Значна частина цієї суми пов'язана з реалізацією проекту "Реконструкція системи теплопостачання ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ". Мета проекту - реконструкція системи теплопостачання шляхом встановлення на території підприємства поблизу споживачів окремих модульних котелень -

блочних паросилових установок, а також блочних теплових пунктів, що забезпечують тепловою енергією (парою та водою на теплофікацію), групи цих споживачів в залежності від потреби. Перспективи розвитку Підприємства у 2022 р. та наступних періодах залежать від наступних факторів:

1. Макроекономічний розвиток України та геополітичні відносини мають безпосередній вплив на діяльність Підприємства. Схвалений Урядом прогноз економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки матиме позитивний вплив на розвиток Підприємства у майбутньому.

Так, за базовим сценарієм прогнозується:

Зростання ВВП на рівні 3,8% у 2022 році, 4,7% у 2023 році та 5,0% у 2024 році.

Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) - 6,2% у 2022 році, 5,3% у 2023 році та 5,0% у 2024 році. Зростання експорту товарів і послуг на рівні 6,5% у 2022 році з подальшим нарощуванням темпів зростання до 7,7% у 2023 році та до 7,9% у 2024 році.

2. Розвиток ринку металургії в Україні та світі.

У наступних періодах очікується подальше зростання конкуренції з боку китайських, російських та інших виробників металопродукції на світовому ринку, що вимагатиме від Підприємства підсилувати власну конкурентну позицію на ринку металопродукції.

На сьогодні існує необхідність розробки державних програм підтримки модернізації виробництва металургійних підприємств.

Заходи політики протекціонізму з боку України та інших держав, зокрема, введення та підвищення митних тарифів, має безпосередній вплив на вибір Підприємством ринків збуту та постачальників.

3. Стратегія та плани Підприємства.

Для забезпечення прибуткової діяльності у майбутньому Підприємство розробляє заходи, спрямовані на збільшення обсягів продажів шляхом підвищення якості власної продукції та розширення асортименту.

Підприємство продовжує реалізацію програм зниження собівартості виробництва та оптимізації витрат.

Важливим фактором розвитку є підтримка стабільних ділових відносин з банками для управління існуючим кредитним портфелем.

2. Інформація про розвиток емітента

В звітному 2021 році виконувались роботи, в основному сконцентровані на будівництві, реконструкції та технічному переозброєнні об'єктів заводу, а саме: на центральному складі готової продукції встановлено залізничні ваги на блоці складів Запоріжжя-Ліве в будівлі ЦРМУ-2, також було механізовано ворота залізничного вагового терміналу (склад СМП); реконструкція системи теплопостачання ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ"; модернізація системи автоматичного управління нагрівом печей попереднього нагріву та газостату; реконструкція гідрокерування кувальних маніпуляторів А та В агрегату РКМ-1000.

Крім цього, в 2021 році проводилися роботи з автоматизації технологічних процесів, енергобезпеки, технічного переоснащення об'єктів і цехів заводу з передачею їх до основних фондів.

На підприємстві функціонують внутрішні функціональні системи контролю впровадження програм оптимізації виробництва, ресурсозбереження, зниження витрат, з проведенням комплексного аналізу отриманого фактичного економічного ефекту, а саме: 1. Впровадження операційних проектів: у сфері продажів: реалізація стратегії з планування рентабельності продукції; зміна формули ціноутворення деяких видів виробляємої металопродукції; збільшення частки "прямих продажів" кінцевим споживачам, зменшення частки продажів дистриб'ютерам; поліпшення якості шихти (зниження засмічення), зниження витрат електродів і електроенергії; у сфері закупівель сировини і матеріалів - переузгодження формули ціноутворення при закупівлі ферохрому; закупівля вуглецевої стружки для часткової заміни кускового лому та інші чинники; в підрозділах сталеплавильного і передільного виробництв -

зниження витрат на вогнетриві і змінне устаткування в СПЦ- 2, СПЦ- 3; зниження перевитрати кисню в СПЦ-2; зниження витрати палива в СПЦ- 5, ЦПМ, КПЦ та інші чинники.2. З метою зниження собівартості продукції Правління провело ряд заходів щодо оптимізації витрат: оптимізовано графіки роботи обладнання з метою зниження непродуктивних витрат енергоносіїв (електричної енергії та природного газу) витрати на технічне обслуговування та ремонт обладнання; щомісячний розрахунок економічної ефективності доцільності виправлення забракованої металопродукції, що знаходиться на залишках незавершеного виробництва; оптимізовано постійні витрати в опалювальний період; максимальне використання потужностей модернізованих печей. 3. Триває проведення роботи з розвитку управлінського обліку і удосконалення системи оперативного контролю за: витратами металошхти, металу на прокат, енергосіїв, легуючих матеріалів та інших товарно-матеріальних цінностей; рухом металовідходів; простоїв основного виробничого обладнання; дотриманням рівня продуктивності праці і виконання змінних завдань по підрозділах; аналізом непродуктивних витрат під час виробництва сталі та прокату.

4. Удосконалення системи ефективної організації виробництва та управління персоналом, підготовки і перепідготовки кадрів, системи охорони праці з метою забезпечення високого рівня організованості і дисципліни праці, попередження травматизму. В результаті постійного контролю з боку Правління за витратами сировини і матеріалів, застосуванням розроблених і впроваджених програм по зниженню витрат, які включають всі сфери управління підприємством: виробничу, матеріально-технічну, енергетичну, фінансову, отриманий ряд позитивних результатів.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

У звітному році не було укладання деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітента, що могло би вплинути на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

В зв'язку з непередбачуваністю фінансового ринку України, загальна програма управлінського персоналу щодо управління фінансовими ризиками зосереджена і спрямована на зменшення їх потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. Операції хеджування Товариством у звітному періоді не застосовувались.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Емітент, як і будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової діяльності підприємства, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції в окремих сегментах фінансового ринку, в достатній мірі є схильним до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків. Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам: ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику; ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань; кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі

невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами). Ринковий ризик. Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Товариство має процентні фінансові зобов'язання, тому піддається ризику коливання процентних ставок. Ризик втрати ліквідності. Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності. Кредитний ризик. Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності. Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як: - нестабільність, суперечливість законодавства; - непередбачені дії державних органів; - нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики; - непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку; - непередбачені дії конкурентів.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

У своїй діяльності ПрАТ "ДНІПРОСПЕСТАЛЬ" керується Кодексом корпоративного управління, затвердженими Рішенням №118 НКЦБФР від 12.03.2020 "Щодо узагальнення практики застосування законодавства з питань корпоративного управління", які розміщені на сайті комісії з цінних паперів <https://www.nssmc.gov.ua/documents/shchodo-uzahalnennia-praktyky-zastosuvannia-zakonodavstva-z-pytan-korporatynoho-upravlinnia/>.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Практика корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначена чинним законодавством України та Статутом Товариства. Будь-яка інша практика корпоративного управління (понад визначені законодавством вимоги) не застосовується.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення

кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" не застосовує у своїй діяльності пункти Принципів корпоративного управління, затверджених Рішенням №955 НКЦБФР від 22.07.2014 "Про затвердження принципів корпоративного управління", а саме: п. 3.1.5., 3.1.6., п. 3.1.12, 3.1.13, 3.1.14, 3.1.15, 3.1.16 щодо діяльності Наглядової ради зокрема, у зв'язку із тим, що Товариство є Приватним акціонерним Товариством, яке у відповідності до ст. 53, 53-1, 56, 56-1, 56-2, 56-3 Закону України "Про акціонерні товариства" не зобов'язаним формувати склад Наглядової ради за участю незалежних директорів та в обов'язковому порядку формувати комітети Наглядової ради.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів		річні	позачергові
		X	
Дата проведення		27.04.2021	
Кворум зборів		92,36	
Опис	ПОРЯДОК ДЕННИЙ:1) Обрання членів лічильної комісії Загальних зборів акціонерів ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" (далі - Товариство), припинення повноважень членів лічильної комісії.2) Про порядок проведення Загальних зборів акціонерів Товариства.3) Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління Товариства.4) Звіт Наглядової ради Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства.5) Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства. Затвердження висновків Ревізійної комісії Товариства.6) Затвердження річного звіту (фінансової звітності) Товариства за 2020 рік.7) Розподіл прибутку та збитків Товариства за підсумками роботи в 2020 році.8) Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. 9) Про обрання членів Наглядової ради Товариства. 10) Затвердження умов договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх виногороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради. 11) Про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.12) Про обрання членів Ревізійної комісії Товариства. 13) Затвердження умов договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії Товариства. встановлення розміру їх виногороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Ревізійної комісії. 14) Про схвалення (погодження) правочинів вчинених Товариством з АТ "Ощадбанк" протягом 2020 року. 15) Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.Прийняті рішення по першому питанню порядку денного:1. Обрати лічильну комісію у складі: голова лічильної комісії - Трюхан В.О., члени лічильної комісії: Козуб О.М., Степаненко О.М., Лебідь М.С.2. Припинити повноваження лічильної комісії у складі: голова лічильної комісії - Трюхан В.О., члени лічильної комісії: Козуб О.М., Степаненко О.М., Лебідь М.С. з моменту закриття даних Загальних зборів акціонерів Товариства.Прийняті рішення по другому питанню порядку денного:1. Підтвердити повноваження Голови Загальних зборів - Немно В.В. та секретаря Загальних зборів - Давиденко Н.І., обраних рішенням Наглядової ради ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" (Протокол від 15.03.2021р.).2. Для проведення Загальних зборів акціонерів встановити наступний регламент:- для доповіді по питанню "Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління Товариства" - до 20 хв.;- для доповіді по усіх питаннях порядку денного - до 10 хв.; - усі питання до доповідачів надаються		

	у письмовій формі із зазначенням прізвища (найменування) акціонера та кількості належних йому акцій;- відповіді по запитаннях - до 10 хв 3. Прийняття рішення з питання оголошення перерви у ході Загальних зборів акціонерів та зміни черговості розгляду питань порядку денного відбувається Загальними зборами акціонерів у відповідності до вимог чинного законодавства.Прийняте рішення по третьому питанню порядку денного:Звіт Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік затвердити.Прийняте рішення по четвертому питанню порядку денного:Звіт Наглядової ради Товариства за 2020 рік затвердити. Прийняте рішення по п'ятому питанню порядку денного:Звіт Ревізійної комісії Товариства про проведену роботу в 2020 році та висновок Ревізійної комісії щодо річного звіту та балансу Товариства за 2020 рік затвердити.Прийняте рішення по шостому питанню порядку денного:Затвердити річний звіт Товариства за 2020 рік (в т.ч. баланс, звіт про фінансові результати, звіт про власний капітал, звіт про рух грошових коштів, примітки до звіту, звіт про управління).Прийняте рішення по сьомому питанню порядку денного:У зв'язку з відсутністю чистого прибутку за підсумками роботи Товариства в 2020 році, прибуток за 2020 рік не розподіляти, дивіденди не нараховувати та відрахування до резервного фонду не здійснювати. Прийняте рішення по восьмому питанню порядку денного:Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства у повному складі. Прийняте рішення по дев'ятому питанню порядку денного:Обрано до складу Наглядової ради:1) Шумейко Альона Анатоліївна - представник акціонера WENOX HOLDINGS LIMITED; 2) Савчук Юлія Вікторівна - представник акціонера WENOX HOLDINGS LIMITED; 3) Білий Богдан Леонідович - представник акціонера WENOX HOLDINGS LIMITED; 4) Троїцька Тамара Миколаївна - представник акціонера BOUNDRYCO LTD; 5) Агаркова Тетяна Сергіївна - представник акціонера GAZARO LTD; 6) Ковтун Максим Вікторович - представник акціонера MIDDLEPRIME LIMITED. Прмйняті рішення по десятому питанню порядку денного:1.Затвердити умови договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства. 2.Встановити розмір винагороди кожному члену Наглядоаої ради Товариства 0 грн. на місяць (безоплатно). 3.Обрати Голову Правління Товариства (або особу, яка виконує його обов'язки або офіційно заміщує у разі його тимчасової відсутності) особою, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства. Прийняте рішення по одинадцятому питанню порядку денного:Припинити повноваження членів Ревізійної комісії Товариства у повному складі. Прийняте рішення по дванадцятому питанню порядку денного: Обрати ревізійну комісію у складі: Поворотній Юрій Анатолійович, Тригуб Наталія Петрівна, Лихачова Юлія Георгіївна. Прийняті рішення по тринадцятому питанню порядку денного: 1.Затвердити умови договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії Товариства2.Встановити розмір винагороди кожному члену Ревізійної комісії Товариства 0 грн. на місяць (безоплатно). 3.Обрати Голову Правління Товариства (або особу, яка виконує його обов'язки або офіційно заміщує у разі його тимчасової відсутності) особою, яка уповноважується на підписання договорів з членами Ревізійної комісії Товариства. Прийняте рішення по чотирнадцятому питанню порядку денного: Затвердити наступні договори, укладені між ПрАТ "Дніпроспецсталь" та АТ "Ощадбанк": 1. Додатковий договір №5 від 30.04.20р. до Договору кредитної лінії №433 від 05.03.15р. 2. Додатковий договір №7 від 30.04.20р. до Договору кредитної лінії №365 від 07.10.13р. 3. Додатковий договір №2 від 30.04.20р. до договору застави майнових прав від 05.03.15р. 4. Додатковий договір №4 від 30.04.20р. до договору застави майнових прав від
--	---

	05.03.15р. 5. Додатковий договір №2 від 30.04.20р. до договору застави товарів в обороті (виробничі запаси) №2 від 14.11.13р. 6. Додатковий договір №2 від 30.04.20р. до договору застави товарів в обороті (товари в переробці) № 1 від 14.11.13р. 7. Додатковий договір №4 від 30.04.20р. до договору застави товарів в обороті (готова продукція, товари в переробці/незавершене виробництво, запаси) від 05.03.15р. 8. Додатковий договір №2 від 30.04.20р. до договору застави товарів в обороті №1038/31/1-4 від 02.12.16р. 9. Додатковий договір №3 від 30.04.20р. до Договору поруки №1 від 07.10.13р., щодо забов'язання ТОВ "ДСС ГЛОБАЛ ТРЕЙДИНГ" солідарно відповідати з ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" за виконання в повному обсязі Зобов'язання, у тому числі того, що виникає у майбутньому відповідно до умов Договору кредитної лінії №365 від 07.10.13р. 10. Додатковий договір №4 від 30.04.20р. до Іпотечного договору №1 від 07.10.13р. зареєстрований в реєстрі за №1225. 11. Додатковий договір №4 від 30.04.20р. до Іпотечного договору від 30.10.13р. зареєстрований в реєстрі за №1293. 12. Іпотечний договір №1333/31/1-3 від 30.04.20р., зареєстрований в реєстрі за №274. 13. Додатковий договір №4 від 30.04.20р. до договору застави обладнання №1 від 07.10.13р., зареєстрованого в реєстрі за №1224. 14. Додатковий договір №5 від 30.04.20р. до Іпотечного договору №2 від 07.10.13р., зареєстрованого в реєстрі за №1248. 15. Додатковий договір №5 від 30.04.20р. до Іпотечного договору від 05.03.15р., зареєстрованого в реєстрі за №92. 16. Додатковий договір №3 від 30.04.20р. до Іпотечного договору №1038/31/1-5 від 02.12.16р., зареєстрованого в реєстрі за №961. 17. Додатковий договір №5 від 30.04.20р. до договору застави обладнання №1 від 05.03.15р. зареєстрованого в реєстрі за №91. 18. Додатковий договір №3 від 30.04.20р. до договору застави обладнання №1038/31/1-3 від 02.12.16р. зареєстрованого в реєстрі за №960. 19. Додатковий договір №1 від 30.04.20р. до Іпотечного договору №1220/31/1-3 від 31.10.18р., зареєстрованого в реєстрі за №1242. 20. Додатковий договір №4 від 31.08.20р. до Іпотечного договору №1038/31/1-5 від 02.12.16р., зареєстрованого в реєстрі за № 961. 21. Додатковий договір №6 від 31.08.20р. до Іпотечного договору від 05.03.15р., зареєстрованого в реєстрі за № 92. 22. Додатковий договір №6 від 31.08.20р. до Іпотечного договору №2 від 07.10.13р., зареєстрованого в реєстрі за № 1248. 23. Додатковий договір №6 від 09.11.20р. до Договору кредитної лінії №433 від 05.03.15р. 24. Додатковий договір №8 від 09.11.20р. до Договору кредитної лінії №365 від 07.10.13р. 25. Додатковий договір №4 від 09.11.20р. до Договору поруки №1 від 07.10.13р., щодо забов'язання ТОВ "ДСС ГЛОБАЛ ТРЕЙДИНГ" солідарно відповідати з ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" за виконання в повному обсязі Зобов'язання, у тому числі того, що виникає у майбутньому відповідно до умов Договору кредитної лінії №365. 26. Іпотечний договір №1361/31/1-3 від 09.11.20р., зареєстрований в реєстрі за № 829. 27. Договір застави обладнання №1359/31/1-3 від 09.11.20р., зареєстрований в реєстрі за № 827. 28. Договір застави транспортних засобів №1360/31/1-3 від 09.11.20р.,
--	--

	zareestrovaniy v reestri za № 828. Прийняте рішення по п'ятнадцятому питанню порядку денного:1. Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, прийняття рішень про вчинення яких віднесено до компетенції Загальних зборів акціонерів та які будуть вчинятись ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" протягом одного року з дати прийняття цього рішення у ході поточної господарської діяльності, а саме:укладення договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань особи перед ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" граничною сукупною вартістю кожного договору (правочину) до 2 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства; - укладання договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" перед особою граничною сукупною вартістю кожного договору (правочину) до 2 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства; - укладення договорів (правочинів) щодо передання в заставу майна та/або майнових прав ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" одній особі граничною сукупною вартістю кожного договору (правочину) до 2 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою;2.Уповноважити Голову Правління Товариства (або особу, яка виконує його обов'язки у разі його тимчасової відсутності або іншу особу, кандидатура якої буде погоджена Наглядовою радою Товариства) на підписання від імені ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" правочинів в рамках встановленої граничної вартості.
--	--

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)	д/н	

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	

Підняттям рук		X
Інше (зазначити)	д/н	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	Позачергові загальні збори не скликалися	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	Позачергові загальні збори не скликалися	
Інше (зазначити)	Позачергові загальні збори не скликалися	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	фактів скликання та не проведення чергових загальних зборів не було
--	---

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	фактів скликання та не проведення позачергових загальних зборів не було
--	---

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний	Незалежний	Залежний	Функціональні обов'язки члена
---------------------	-------------------	-----------------	--------------------------------------

склад наглядової ради	член наглядової ради	член наглядової ради	наглядової ради
Шумейко А.А.		Х	Діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень, проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин. Керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням "Про Наглядову раду" Товариства, іншими внутрішніми документами Товариства. Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства. Брати участь у засіданнях Наглядової ради. Дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів). Дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із функцій Члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.
Мельник І.В.		Х	Діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень, проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин. Керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням "Про Наглядову раду" Товариства, іншими внутрішніми документами Товариства. Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства. Брати участь у засіданнях Наглядової ради. Дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів). Дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати

			конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із функцій Члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.
Савчук Ю.В.		X	Діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень, проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин. Керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням "Про Наглядову раду" Товариства, іншими внутрішніми документами Товариства. Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства. Брати участь у засіданнях Наглядової ради. Дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів). Дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із функцій Члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.
Троїцька Т.М.		X	Діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень, проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин. Керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням "Про Наглядову раду" Товариства, іншими внутрішніми документами Товариства. Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства. Брати участь у засіданнях Наглядової ради. Дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів). Дотримуватися всіх встановлених

			у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із функцій Члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.
Ковтун М.В.		X	Діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень, проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин. Керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням "Про Наглядову раду" Товариства, іншими внутрішніми документами Товариства. Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства. Брати участь у засіданнях Наглядової ради. Дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів). Дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із функцій Члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.
Агаркова Т.С.		X	Діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень, проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин. Керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням "Про Наглядову раду" Товариства, іншими внутрішніми документами Товариства. Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства. Брати участь у засіданнях Наглядової ради. Дотримуватися встановлених у Товаристві правил та

			процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів). Дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із функцій Члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.
--	--	--	---

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень : Засідання Наглядової ради проводяться у разі необхідності. Протягом 2021 року було проведено 49 засідань Наглядової ради, на яких було розглянуто наступні питання: Про погодження відпустки Голови Правління; Про обрання оцінювача майна, яке знаходиться у заставі банківських установ та затвердження умов договору з ним; Про затвердження ринкової вартості майна, яке знаходиться в заставі банківських установ; Про скликання річних загальних зборів Товариства за 2021 рік; Про затвердження повідомлень про проведення річних загальних зборів; Про затвердження річної інформації; Про затвердження бюлетеню для кумулятивного голосування річних Загальних зборів акціонерів; Про затвердження бюлетенів для голосування на річних Загальних зборах акціонерів; Про визначення способу доведення підсумків голосування до відома акціонерів.; Про зміну умов кредитування Товариства в АТ "Укрексімбанк", АТ "ОТП Банк", АТ "Ощадбанк", зміну умов договорів застави з вказаними контрагентами; Про укладення Товариством Договорів та додаткових угод до укладених договорів, на суму, що перевищує 5 мільйонів доларів США щодо забезпечення Товариства електричною енергією, сировиною, паливно-енергетичними ресурсами (вода, газ, аргон і т.і.); Про погодження кандидатур на посади у Товаристві; Про затвердження положень Відокремлених підрозділів Товариства; Про погодження умов договору на виконання завдання з аудиту фінансової звітності Товариства згідно МСФЗ, станом на 31.12.2021р. ; Про обрання оцінювача справедливої вартості основних засобів; Про розгляд звернення Правління Товариства; Про заміну Члена Наглядової ради; Про надання згоди Правлінню Товариства на продаж нерухомого майна; Про надання згоди на купівля-продаж Цінних паперів. Наглядовою Радою розглядалися і інші питання, які відносяться до компетенції Наглядової ради Товариства. Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовили зміни у фінансово-господарській діяльності товариства
--	---

	Засідання Наглядової ради визнається правомочним, якщо в ньому беруть участь більше половини її складу. Рішення Наглядової ради Товариства приймаються простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та ають права голосу. Кожен член Наглядової ради має один голос. Процедура проведення засідань Наглядової ради, а також особливості регламентації інших організаційних питань, пов'язаних з підготовкою та проведенням засідань Наглядової ради, визначаються Положенням про Наглядову раду. Члени Наглядової ради Товариства виконували покладені на Наглядову раду Статутом Товариства функції в межах своєї компетенції, що дозволило Товариству здійснювати фінансово-господарську діяльність, своєчасно отримувати необхідні ресурси (енергетичні, сировинні, фінансові).
--	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	д/н
З питань призначень		X	д/н
З винагород		X	д/н
Інше (зазначити)	комітети не створені		д/н

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	комітети не створені
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	комітети не створені

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Інформація не надається тому що ПрАТ не надає таку інформацію
--------------------------------------	---

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів	X	
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) д/н	X	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (зазначити)	д/н	

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	д/н	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Голова Правління Кійко С.Г.	Організовує роботу Правління, здійснює опертивно-технологічне управління Товариством, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань Правління; відповісти до надання повноважень, керує поточною діяльністю Товариства, та несе персональну відповідальність за ефективність його роботи; без довіреності діє від імені Товариства представляє Товариство у відносинах з юридичними і фізичними особами, державними органами і органами місцевого самоврядування як в Україні, так і за її межами; у межах своєї компетенції вирішує всі питання виробничо-господарської діяльності; видає довіреності від імені Товариства; вчиняє правочини, підписує договори (угоди) та інші документи від імені Товариства з урахуванням обмежень встановлених діючим Статутом та рішеннями Наглядової ради; встановлює порядок підписання договорів (контрактів) та вчинення інших правочинів від імені Товариства; розпоряджається майном та коштами Товариства відповідно до Статуту та чинного законодавства, з урахуванням обмежень, визначених Наглядовою радою; відкриває і закриває рахунки в банківських установах, здійснює фінансові операції; підписує всі документи грошового, кредитного, майнового характеру, з урахуванням обмежень визначених Статутом; підписує звіти та баланси Товариства, статистичну, бухгалтерську, податкову та

	іншу звітність, встановлену чинним законодавством; вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо кількісного і персонального складу Правління, керівних осіб та головного бухгалтера Товариства, керівних осіб дочірніх підприємств, представництв, філій та інших відокремлених підрозділів; погоджує з Наглядовою радою особу, на яку покладає виконання своїх обов'язків на час тимчасової відсутності (відпустки, відрядження, хвороби тощо); видає накази та дає розпорядження, обов'язкові для всіх працівників Товариства, здійснює їх переведення та переміщення, застосовує заходи заохочення до працівників, накладає дисциплінарні стягнення, притягує до майнової відповідальності, затверджує штатний розпис Товариства; визначає умови роботи і її оплати (встановлює посадові оклади та надбавки) з особами, що знаходяться в трудових відносинах з Товариством; затверджує посадові інструкції працівників Товариства; вирішує питання добору, підготовки, перепідготовки та підвищення кваліфікації кадрів; приймає рішення про відрядження, включаючи закордонні ділові поїздки; розподіляє обов'язки між членами Правління та визначає їх функціональні повноваження; може делегувати окремі свої повноваження працівникам Товариства; підписує позовні заяви, скарги та будь-які інші документи процесуального характеру; затверджує правила, процедури та інші внутрішні нормативні і методичні документи, затвердження яких не віднесено до компетенції Правління; забезпечує дотримання норм законодавства про працю, охорону праці; Правил внутрішнього трудового розпорядку; забезпечує захист комерційної, державної таємниці Товариства відповідно до законів України; організовує військовий облік, мобілізаційну підготовку згідно з чинним законодавством України; здійснює інші функції, необхідні для забезпечення діяльності Товариства за дорученням Наглядової ради та Правління.
член Правління Катеруша А.А.	Організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства; підготовка річного звіту та балансу Товариства; в межах своєї компетенції прийняття актів, що регулюють діяльність Товариства; розробка проєктів квартальних, річних бюджетів, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства; розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації. Затвердження планів роботи Правління; складання та надання Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та /або подання на розгляд Загальним зборам Товариства; організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальним зборам акціонерів; організація юридичного, інформаційного забезпечення діяльності Товариства; визначення члена Правління на представництво інтересів в судах усіх юрисдикцій

	(самопредставництво юридичної особи) та делегування йому відповідних повноважень без будь-яких обмежень; забезпечення проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на вимогу акціонерів, які володіють не менш як 10 відсотками голосуючих акцій Товариства; розгляд матеріалів, складених за результатами перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, а також звітів керівників дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів, прийняття рішень за його результатами; виконання колективного договору. Призначення та відкликання осіб, які беруть участь у колективних переговорах як представники Правління, за погодженням із Наглядовою радою; визначення переліку інформації, яка є комерційною таємницею Товариства; надання Наглядовій раді інформації про можливість вчинення правочину щодо якого є заінтересованість; вирішення питань виробничо-господарської діяльності, фінансування, ведення обліку та звітності та інших питань; організація зовнішньоекономічної діяльності Товариства; забезпечення виконання виробничих завдань, договірних зобов'язань Товариства; координація поточної діяльності відокремлених структурних підрозділів, філій, представництв, дочірніх підприємств; відповідно до рішення Наглядової ради Товариства виконувати повноваження, які згідно з чинним законодавством України не віднесені до виключної компетенції Наглядової ради та які передані до компетенції Правління; здійснює своєчасне розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством; вирішення інших питань діяльності, крім тих, що належать до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.
член Правління Барабаш С.О.,	Організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства; підготовка річного звіту та балансу Товариства; в межах своєї компетенції прийняття актів, що регулюють діяльність Товариства; розробка проєктів квартальних, річних бюджетів, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства; розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації. Затвердження планів роботи Правління; складання та надання Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та /або подання на розгляд Загальним зборам Товариства; організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальним зборам акціонерів; організація юридичного, інформаційного забезпечення діяльності Товариства; визначення члена Правління на представництво інтересів в судах усіх юрисдикцій (самопредставництво юридичної особи) та делегування йому відповідних повноважень без будь-яких обмежень; забезпечення проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на

	вимогу акціонерів, які володіють не менш як 10 відсотками голосуючих акцій Товариства; розгляд матеріалів, складених за результатами перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, а також звітів керівників дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів, прийняття рішень за його результатами; виконання колективного договору. Призначення та відкликання осіб, які беруть участь у колективних переговорах як представники Правління, за погодженням із Наглядовою радою; визначення переліку інформації, яка є комерційною таємницею Товариства; надання Наглядовій раді інформації про можливість вчинення правочину щодо якого є заінтересованість; вирішення питань виробничо-господарської діяльності, фінансування, ведення обліку та звітності та інших питань; організація зовнішньоекономічної діяльності Товариства; забезпечення виконання виробничих завдань, договірних зобов'язань Товариства; координація поточної діяльності відокремлених структурних підрозділів, філій, представництв, дочірніх підприємств; відповідно до рішення Наглядової ради Товариства виконувати повноваження, які згідно з чинним законодавством України не віднесені до виключної компетенції Наглядової ради та які передані до компетенції Правління; здійснює своєчасне розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством; вирішення інших питань діяльності, крім тих, що належать до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.
член Правління Зіновкін М.В.	Організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства; підготовка річного звіту та балансу Товариства; в межах своєї компетенції прийняття актів, що регулюють діяльність Товариства; розробка проєктів квартальних, річних бюджетів, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства; розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації. Затвердження планів роботи Правління; складання та надання Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та /або подання на розгляд Загальним зборам Товариства; організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальним зборам акціонерів; організація юридичного, інформаційного забезпечення діяльності Товариства; визначення члена Правління на представництво інтересів в судах усіх юрисдикцій (самопредставництво юридичної особи) та делегування йому відповідних повноважень без будь-яких обмежень; забезпечення проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на вимогу акціонерів, які володіють не менш як 10 відсотками голосуючих акцій Товариства; розгляд матеріалів, складених за результатами перевірок фінансово-господарської діяльності

	Товариства, а також звітів керівників дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів, прийняття рішень за його результатами; виконання колективного договору. Призначення та відкликання осіб, які беруть участь у колективних переговорах як представники Правління, за погодженням із Наглядовою радою; визначення переліку інформації, яка є комерційною таємницею Товариства; надання Наглядовій раді інформації про можливість вчинення правочину щодо якого є заінтересованість; вирішення питань виробничо-господарської діяльності, фінансування, ведення обліку та звітності та інших питань; організація зовнішньоекономічної діяльності Товариства; забезпечення виконання виробничих завдань, договірних зобов'язань Товариства; координація поточної діяльності відокремлених структурних підрозділів, філій, представництв, дочірніх підприємств; відповідно до рішення Наглядової ради Товариства виконувати повноваження, які згідно з чинним законодавством України не віднесені до виключної компетенції Наглядової ради та які передані до компетенції Правління; здійснює своєчасне розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством; вирішення інших питань діяльності, крім тих, що належать до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.
член Правління Маренков М.А..	Організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства; підготовка річного звіту та балансу Товариства; в межах своєї компетенції прийняття актів, що регулюють діяльність Товариства; розробка проєктів квартальних, річних бюджетів, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства; розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації. Затвердження планів роботи Правління; складання та надання Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та /або подання на розгляд Загальним зборам Товариства; організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальним зборам акціонерів; організація юридичного, інформаційного забезпечення діяльності Товариства; визначення члена Правління на представництво інтересів в судах усіх юрисдикцій (самопредставництво юридичної особи) та делегування йому відповідних повноважень без будь-яких обмежень; забезпечення проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на вимогу акціонерів, які володіють не менш як 10 відсотками голосуючих акцій Товариства; розгляд матеріалів, складених за результатами перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, а також звітів керівників дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів, прийняття рішень за його результатами; виконання

	колективного договору. Призначення та відкликання осіб, які беруть участь у колективних переговорах як представники Правління, за погодженням із Наглядовою радою; визначення переліку інформації, яка є комерційною таємницею Товариства; надання Наглядовій раді інформації про можливість вчинення правочину щодо якого є заінтересованість; вирішення питань виробничо-господарської діяльності, фінансування, ведення обліку та звітності та інших питань; організація зовнішньоекономічної діяльності Товариства; забезпечення виконання виробничих завдань, договірних зобов'язань Товариства; координація поточної діяльності відокремлених структурних підрозділів, філій, представництв, дочірніх підприємств; відповідно до рішення Наглядової ради Товариства виконувати повноваження, які згідно з чинним законодавством України не віднесені до виключної компетенції Наглядової ради та які передані до компетенції Правління; здійснює своєчасне розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством; вирішення інших питань діяльності, крім тих, що належать до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.
--	--

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Протягом звітного періоду Правлінням було проведено 41 засідання, на яких вирішувались питання діяльності Товариства у відповідності до Статуту, пов'язані із поточною фінансово-господарською діяльністю Товариства, які підлягають обов'язковому погодженню з Наглядовою радою. Приймались рішення щодо звернення до Наглядової ради товариства з питань внесення змін до умов кредитних договорів з банківськими установами, договорів застави, іпотеки, з питаннями щодо укладення договорів забезпечення Товариства основними матеріалами, енергоносіями, щодо списання основних засобів та інші питання діяльності Товариства, питання щодо затвердження річної інформації Товариства, питання пов'язані з організації та проведенням Загальних зборів акціонерів в 2021 році, та інші питання. Засідання Правління Товариства є правомочним, якщо у ньому беруть участь не менш половини членів Правління Товариства. Рішення приймаються простою більшістю голосів присутніх на засіданні членів Правління, кожному з яких належить один голос. У разі рівної кількості голосів, голос Голови Правління або виконуючого обов'язки Голови Правління Товариства є вирішальним. Кількісний склад Правління відповідає вимогам Статуту щодо кворуму для прийняття рішень Правлінням. Головним завданням Правління є збереження працездатності трудового колективу, збереження робочих місць та створення безпечних умов праці для працівників товариства з метою отримання прибутку від діяльності Товариства та його відособлених структурних підрозділів та дочірніх підприємств.
---	--

Оцінка роботи виконавчого органу	ПрАТ не описують
---	------------------

Примітки

Додаткова інформація не наводиться

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. Хоча економіка України загалом вважається ринковою, вона продовжує демонструвати особливості, властиві перехідній економіці. Їй, зокрема, залишаються притаманними певні структурні диспропорції, низький рівень ліквідності ринків капіталу, порівняно висока інфляція, значний розмір зовнішнього та внутрішнього державного боргу. Основними ризиками для сталої економічної динаміки залишаються напруженість у геополітичних відносинах з Російською Федерацією; пандемія COVID-19 у світі та її наслідки, відсутність чіткого консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ, зокрема в державному управлінні; судочинстві та основних секторах економіки; прискорення трудової еміграції та низький рівень залучення інвестицій. Комерційний ризик Підприємства пов'язаний із несприятливими змінами цін на продукцію внаслідок зниження попиту з боку покупців, надлишковою пропозицією з боку виробників металопродукції. Наслідком цього ризику є зниження доходу від реалізації та прибутковості діяльності, а також зниження надходжень грошових коштів. З метою мінімізації цього ризику Підприємство регулярно відслідковує динаміку цін на ринку металопродукції, здійснює постійний моніторинг якості готової продукції та розширює сортамент продукції задля забезпечення достатнього попиту на власну продукцію з боку існуючих та нових клієнтів. Ризик втрати ринків збуту пов'язан з запровадженням обмежень та мит, заборонаю на ввезення металопродукції українського виробництва в межах політики протекціонізму з боку інших країн або внаслідок погіршення геополітичних відносин з країнами, зокрема, з Російською Федерацією, може привести до зменшення або втрати таких ринків збуту. Керівництво Підприємства стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів за необхідності для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо. Ризик зростання цін на сировину та транспортні послуги. Коливання цін на сировину, енергоносії інші матеріали та послуги має значний вплив на діяльність Підприємства, а саме призводить до підвищення собівартості виробництва та відповідного зніження прибутковості. Задля мінімізації ризику Підприємство використовує тендерні процедури для визначення оптимальних постачальників матеріалів, сировини та послуг. Також Підприємство впроваджує програми оптимізації виробництва, ресурсозбереження, зниження постійних витрат для забезпечення необхідного рівня прибутковості. Валютний ризик обумовлено передусім наступними видами діяльності Підприємства: експорт виробленої продукції до країн СНД, Європи та інших країн; імпорт матеріалів та необоротних активів з інших країн; залучення позикових коштів в іноземній валюті від вітчизняних банків. Керівництво Підприємства вважає, що банки, в яких розміщено грошові кошти Підприємства, мають мінімальну ймовірність невиконання зобов'язань, та здійснює постійний моніторинг фінансового стану цих банків.

З метою управління кредитним ризиком за дебіторською заборгованістю на Підприємстві використовується кредитна політика щодо покупців та здійснюється постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Більшість продажів Підприємства здійснюються споживачам, що мають прийнятну кредитну історію, або на основі попередньої оплати. Процентний ризик станом на 31 грудня 2021р. та 2020р. кредити банків було залучено Підприємством тільки під фіксовані ставки. Оскільки схильність до ризику зміни процентних ставок відноситься передусім до інструментів із плаваючою ставкою, Підприємство не було схильним до процентного ризику на звітну дату. Ризик ліквідності виникає у разі недостатності ліквідних активів для виконання зобов'язань Підприємством, за яким настають терміни погашення. Для

управління цім ризиком Підприємство здійснює аналіз своїх активів і зобов'язань за строком погашення та планує грошові потоки залежно від очікуваних термінів виконання зобов'язань за відповідними інструментами з метою забезпечення наявності достатніх коштів для виконання витмог кредиторів на постійній основі.

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 2

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від

імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні)
так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	д/н	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка проводить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів	ні	ні	так	так	так

після їх проведення					
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)	д/н	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	д/н	

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
-------	--	---	---

		посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	
1	WENOX HOLDINGS LIMITED	HE180726	47,1128
2	GAZARO LTD	330133	16,5197
3	BOUNDRYCO LTD	334198	11,0131
4	CRASCODA HOLDINGS LIMITED	153278	6,6826
5	MIDDLEPRIME LIMITED	134788	9,7901

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
1 075 030	14 428	п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Лист Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року (акції власників, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента)	12.10.2014
Опис	д/н		

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Посадові особи емітента призначаються на посади: Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами акціонерів шляхом кумулятивного голосування у відповідності до Статуту Товариства, звільняються від обов'язків Загальними зборами акціонерів. Члени Ревізійної комісії обираються та звільняються від обов'язків Загальними зборами акціонерів у відповідності до Статуту Товариства. Члени Виконавчого органу призначаються та відсторонюються від обов'язків Наглядовою радою. Головний бухгалтер призначається Головою Правління за попереднім погодженням з Наглядовою радою у відповідності до Рішення Наглядової ради від 04.12.2017 року, звільняється у відповідності до Наказу Голови Правління у відповідності до підстав КЗоТ України. Будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення за 2021 рік не виплачувались.

9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження Наглядової ради: До виключної компетенції Наглядової ради відносяться: 1) обрання та припинення повноважень Голови Правління Товариства; 2) обрання та припинення повноважень членів Правління Товариства; 3) Затвердження положення про винагороду членів виконавчого органу Товариства 4) Затвердження звіту про винагороду членів виконавчого органу 5) визначення або погодження особи, на яку покладається виконання обов'язків Голови Правління, на час його тимчасової відсутності (відпустка, відрядження, хвороба, тощо); 6) прийняття рішення про відсторонення голови або члена виконавчого органу від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу; 7) розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду; 8) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) товариством достовірної інформації про його діяльність у відповідності до законодавства, опублікування товариством інформації про принцип (кодекс) корпоративного управління товариства 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою Правління та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди, визначення особи яка уповноважується на підписання від імені Товариства зазначених договорів; 10) затвердження умов матеріального заохочення Голови та членів Правління; 11) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, окрім положень, затвердження яких відноситься до компетенції Загальних зборів, та тих, що рішеннями Наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу; 12) утворення і встановлення кількісного складу комітетів Наглядової ради, обрання та припинення повноважень голови комітету та його членів; 13) підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; 14) затвердження форми і тексту бюлетеню для голосування на Загальних зборах; 15) прийняття рішення про проведення річних або позачергових Загальних зборів; 16) прийняття рішення про відмову у скликанні позачергових Загальних зборів Товариства; 17) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; 18) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, та інших цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції на суму що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства; 19) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; 20) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством; 21) обрання та призначення Реєстраційної комісії, крім випадків, встановлених законом; 22) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, встановленого законом, порядку повідомлення акціонерів про виплату дивідендів; 23) визначення дати складання переліку акціонерів, які мають право бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах; 24) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях; 25) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію; 26) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 27) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 28) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає акціонерному товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг; 29) надсилання в порядку, передбаченому законом, пропозиції акціонерам про придбання належних їм акцій особою (особами, що діють спільно) за наслідками придбання домінуючого контрольного пакета акцій; 30) вирішення питань, віднесених законодавством до компетенції Наглядової ради у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; 31) контроль за діяльністю Правління Товариства; 32) визначення стратегії розвитку Товариства; 33) ухвалення

стратегічних планів, затвердження річного, квартального бюджетів (планів) включаючи інвестиційний бюджет, погодження програм (в т.ч. інвестиційних) та здійснення контролю за їх реалізацією;34) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого(минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором (аудиторської фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг; 35) затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішень щодо нього;36) встановлення порядку проведення ревізій та контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства;37)призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);38)затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;39) прийняття рішення щодо створення, реорганізації та ліквідації дочірніх підприємств, філій, представництв Товариства, затвердження їх статутів та положень.40) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства. Затвердження організаційної структури Товариства;41) встановлює перелік посад, кандидатури на які підлягають попередньому погодженню Наглядовою радою Товариства42) погодження за поданням Правління призначення на посаду керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відокремлених структурних підрозділів Товариства;43) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках передбачених законодавством;44) подання на розгляд Загальним зборам Товариства правочинів, ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;45) надання попередньої згоди Правлінню на списання з балансу Товариства, укладення договорів (правочинів) щодо відчуження, безоплатної передачі, застави, лізингу, позички, дарування, договорів управління щодо основних фондів Товариства, початкова вартість яких перевищує 1 000 000,00 грн. (один мільйон гривень); 46) прийняття рішення щодо придбання, відчуження цінних паперів, часток, паїв, інших корпоративних прав; 47) встановлення критеріїв до договорів, які підлягають обов'язковому попередньому погодженню Наглядовою радою; 48) забезпечення захисту прав акціонерів Товариства;49) вчинення дій та процедур, що відносяться до компетенції власника, відносно ведення колективних переговорів (погоджує кандидатури представників власника), укладання (погодження умов проекту угоди, договору та надання Голові Правління повноважень на підписання) та реалізації (контроль за виконанням) колективних угод, договорів;50) скасування рішень органів та посадових осіб Товариства, у випадках, коли вказані рішення прийняті ними з порушенням їх посадових обов'язків, всупереч рішенням Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради Товариства, а також в інших випадках, що можуть призвести або призвели до збитків Товариства або до реальної загрози їхнього виникнення;51) прийняття рішення щодо створення будь-яких фондів Товариства, затвердження положення про фонди, затвердження порядку формування і використання фондів, що можуть бути створені в процесі діяльності Товариства, за пропозицією Правління чи інших органів Товариства52) винесення рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових та керівних осіб Товариства;53) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради.Повноваження ПравлінняДо компетенції Правління Товариства відноситься:1) організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства;2) підготовка річного звіту та балансу Товариства;3) в межах своєї компетенції прийняття актів, що регулюють діяльність Товариства;4) розробка проектів квартальних, річних бюджетів, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства;5) розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації. Затвердження планів роботи Правління; 6)складання та надання Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та /або подання на

розгляд Загальним зборам Товариства;7) організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання Наглядовій раді кварталних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальним зборам акціонерів;8) організація юридичного, інформаційного забезпечення діяльності Товариства;9) визначення члена Правління на представництво інтересів в судах усіх юрисдикцій (самопредставництво юридичної особи) та делегування йому відповідних повноважень без будь-яких обмежень;10) забезпечення проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на вимогу акціонерів, які володіють не менш як 10 відсотками голосуючих акцій Товариства;11) розгляд матеріалів, складених за результатами перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, а також звітів керівників дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів, прийняття рішень за його результатами;12) виконання колективного договору. Призначення та відкликання осіб, які беруть участь у колективних переговорах як представники Правління, за погодженням із Наглядовою радою;13) визначення переліку інформації, яка є комерційною таємницею Товариства;14) надання Наглядовій раді інформації про можливість вчинення правочину щодо якого є заінтересованість;15) вирішення питань виробничо-господарської діяльності, фінансування, ведення обліку та звітності та інших питань;16) організація зовнішньоекономічної діяльності Товариства;17) забезпечення виконання виробничих завдань, договірних зобов'язань Товариства;18) координація поточної діяльності відокремлених структурних підрозділів, філій, представництв, дочірніх підприємств;19) відповідно до рішення Наглядової ради Товариства виконувати повноваження, які згідно з чинним законодавством України не віднесені до виключної компетенції Наглядової ради та які передані до компетенції Правління; 20) здійснює своєчасне розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством; 21) вирішення інших питань діяльності, крім тих, що належать до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Повноваження Ревізійної комісії Ревізійна комісія:- контролює дотримання Товариством чинного законодавства України;- розглядає звіти внутрішніх і зовнішніх аудиторів та готує відповідні пропозиції Загальним зборам акціонерів Товариства;- вносить на Загальні збори акціонерів або Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Товариства та захисту інтересів акціонерів.- Ревізійна комісія здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року, а також, за дорученням Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради Товариства, або на вимогу акціонерів (акціонера), які володіють у сукупності більш ніж 10 (десятьма) відсотками

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

Звіт незалежного аудитора

Акціонерам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД

"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА"

Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності

Емітент залучив аудиторську фірму ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ

АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ" (код ЄДРПОУ 33306921), який висловив свою думку щодо інформації, зазначеної у

підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 цього Положення, а також перевірів інформацію, зазначену в

підпунктах 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 цього Положення. Ця інформація включена в аудиторський

висновок, який розміщено на офіційній сторінці ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" <http://www.dss-ua.com/rus/company/official-info/audit/>.

А саме: Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Консолідованому звіті про управління Групи та

Річній інформації емітента цінних паперів (що включає Звіт про корпоративне управління) за 2021 рік, але не

включає консолідовану фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо неї. Ми отримали Консолідований звіт про

управління Групи до дати нашого звіту незалежного аудитора та очікуємо, що

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік буде надана нам після дати цього звіту незалежного

аудитора. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Наша думка щодо консолідованої

фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем

впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом консолідованої фінансової звітності нашою

відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність

між іншою інформацією та консолідованою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час

аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Ми не виявили таких фактів,

які б необхідно було включити до звіту. Якщо після ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів (що включає Звіт про корпоративне управління), нами буде виявлена суттєва невідповідність, ми повідомимо про це Наглядову раду, та Група буде зобов'язана проінформувати про таку суттєву невідповідність Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку.

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
БЕНОКС ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД/ WENOX HOLDINGS LIMITED	HE180726	2480, КППР, м.Нікосія Лапіту, буд.1 Тсері	506 477	47,11282476	506 477	0
ГАЗАРО ЛТД/GAZARO LTD	330133	4003, КППР, Лімассол Спіру Кіпріану,, 61, СК ХАУС	177 592	16,51972503	177 592	0
БУНДРІКО ЛТД/BOUNDRYCO LTD	334198	4003, КППР, Лімассол Спіру Кіпріану,, 61, СК ХАУС	118 394	11,01308801	118 394	0
КРАСКОДА ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД/CRASCODA HOLDINGS LIMITED	153278	3035, КППР, Лімассол Зінас Кантер та, Орігенус	71 840	6,68260421	71 840	0
МІДЛПРАЙМ ЛІМІТЕД/MIDDLEPRIME LIMITED	134788	3120, КППР, Лімассол Гіурін Кагкарін 2А,, Агіа Філа, П.С.3120	105 247	9,790145	105 247	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			979 550	91,11838739384	979 550	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акції прості іменні	1 075 030	46,25	Права та обов'язки акціонерів Товариства визначаються Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом	Публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру не відбувалось.

Примітки:

Кожна проста іменна акція Товариства надає акціонеру право:

- на участь в управлінні Товариством;
- на отримання дивідендів;
- на отримання у разі ліквідації Товариства частини майна Товариства або вартості частини майна Товариства;
- на отримання інформації про господарську діяльність Товариства, згідно з чинним законодавством та діючими внутрішніми положеннями Товариства, які регламентують перелік та порядок надання інформації акціонерам;
- переважне право придбати розміщені Товариством прості акції пропорційно частці належних акціонеру простих акцій у загальній кількості простих акцій;
- вимагати здійснення Товариством обов'язкового викупу належних йому простих акцій, у випадках, передбачених законом.

Також акціонери мають право:

- вийти із складу акціонерів Товариства в порядку, передбаченому чинним законодавством України;
- наявність переважного права акціонерів на придбання акцій Товариства, які пропонуються їх власником до відчуження третій особі, відсутнє.
- інші права відповідно до законодавства України.

Акціонери Товариства зобов'язані:

- дотримуватись положень Статуту Товариства, інших внутрішніх документів Товариства;
- виконувати рішення Загальних зборів акціонерів та інших органів;
- виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;
- оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства;
- не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;
- сприяти Товариству у здійсненні його діяльності, утримуватись від дій, які можуть спричинити йому збитки чи зашкодити іміджу;
- виконувати інші зобов'язання, визначені чинним законодавством України та документами Товариства.

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість цінних паперів (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Кійко Сергій Геннадійович	1 307	0,121578	1 307	0
Усього	1 307	0,121578	1 307	0

10. 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
20.10.2010	912/1/10	UA4000095624	1 075 030	49 720 137,5	1 060 602	0	0
Опис:							
Голосуючі акції права голосу за якими обмежено та права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі відсутні.							

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	4 426 990	4 744 832	6 866	3 559	4 433 856	4 748 391
будівлі та споруди	2 631 167	2 803 250	852	852	2 632 019	2 804 102
машини та обладнання	1 670 612	1 731 481	3 247	14	1 673 859	1 731 495
транспортні засоби	77 298	164 444	2 693	2 693	79 991	167 137
земельні ділянки	16 977	16 977	0	0	16 977	16 977
інші	30 936	28 680	74	0	31 010	28 680
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	4 426 990	4 744 832	6 866	3 559	4 433 856	4 748 391
Опис	Всі основні засоби ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" довгострокового використання. Термін використання по групах основних засобів: - будівлі та споруди - 109 років;- машини, обладнання -82 років;- транспортні засоби - 75 років;- інвентар, офісне обладнання та інше - 76 років. Умови користування основними засобами за всіма групами задовільні. Основні засоби за усіма групами використовуються за призначенням. Станом на 31.12.2021 р. первісна вартість основних засобів за основними групами становить - 4 811 546 тис.грн. Сума нарахованого зносу становить - 66 714 тис. грн. За 2021 рік вибуло основних засобів на 31 954 тис.грн., а введено в дію на 76 082 тис. грн. Для нарахування зносу основних засобів в 2021 р. застосовується - прямолінійний метод.Ступінь зносу основних засобів на початок звітного періоду та на кінець звітного періоду середня.Орендовані основні засоби знаходяться на позабалансовому обліку, до їх складу належать:1. Оренда шляхопровода, договір діє до 31.12.2021 року. 2. Оренда приміщення, договір діє до 31.12.2021 року.3. Оренда автомобілів, договір діє до 31.12.2021 року. 4. Оренда ножиць, договір діє до 31.12.2021 року. 5. Оренда ємності, договір діє до 31.12.2021 року. Обмеження на використання майна у 2021 році, яке знаходиться під заставою (Кредити у банку):цех по ремонту механічного обладнання, ВП "Санаторій - профілакторій" ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ", ДОЦ "Чайка", будівля технічної освіти та АТС, прокатний цех, Б/В "Металург", цех підготовки матеріалів, ремонтно-механічний цех, сталеплавильний цех №3,будівля ЦЛ АСУТП, енергосиловий цех, цех адьюстажної обробки металу, будівля відділу кадрів, цех підготовки виробництва до 08.12.2021р.; Енергосиловий цех, сталеплавильний цех №5, сталеплавильний цех					

	№3, палац культури "Дніпроспецсталь" до 26.11.2023 р.; Прокатний цех, калібровочний цех, копровий цех, завод столових приборів, склади продовольчої бази до 02.12.2021 р.; Ковальсько-пресовий цех, цех переробки матеріалів, сталеплавильний цех №2, ремонтно-механічний цех, ковальський цех, прокатний цех, цех випробувань, центральна заводська лабораторія, автотранспортний цех, термічний цех, цех мереж та підстанцій, аналітична лабораторія, залізнично-дорожний цех, будівля центральної прохідної заводу, будівля магазину, будівля газо-розподільчої станції, виробнича будівля обдирного відділу, Медична санітарна частина, заводоуправління, електроремонтний цех, цех благоустрою заводу ДПМС до 02.12.2021 р. Інформація про основні засоби зазначені згідно з окремою фінансовою звітністю ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ", яка оприлюднена на сайті Товариства (http://www.dss-ua.com/rus/company/official-info/fin_inf/).
--	---

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		215 186	327 185
Статутний капітал (тис.грн)		49 720	49 720
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		49 720	49 720
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами		
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів (215 186 000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу (49 720 000 тис.грн.). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.		

3. 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	3 292 964	X	X
у тому числі:				
Короткостроковий кредит банку	04.03.2011	245 239	5,48	18.12.2021
Короткостроковий кредит банку	10.04.2008	179 843	1,25	26.11.2023
Короткостроковий кредит банку	18.10.2007	160 875	11	26.11.2023
Короткостроковий кредит банку	18.10.2007	69 792	1,25	26.11.2023
Короткостроковий кредит банку	07.10.2013	1 319 902	11,25	02.12.2021
Короткостроковий кредит банку	05.03.2015	1 317 313	10,5	02.12.2021
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
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 (всього)	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	10 818	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	3 582 674	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	6 886 456	X	X
Опис	Інші зобов'язання та забезпечення включають: Відстроченні податкові зобов'язання, зобов'язання по пенсійним виплатам, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги; розрахунками зі струхування, розрахунками з оплати праці, поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками, поточні забезпечення, інші поточні зобов'язання.			

4. 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 реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Конструкційна легкована сталь, тони	46383	1907148	19,44	48960	1906540	19,46
2	Інструментальна сталь, тони	16177	1041133	10,61	16460	1046772	10,69
3	Нержавіюча безнікелева сталь, тони	12238	817903	8,34	12096	801195	8,18
4	Нержавіюча нікелева сталь, тони	45910	4986927	50,85	46289	4986464	50,9
5	Інші види металопродукції, тони	22960	1055435	10,76	23074	1054819	10,77
6	Інша продукція	0	0	0	0	2157	0

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	60,1
2	Витрати на персонал	10,5
3	Витрати на придбання енергоносіїв	18,9
4	Інші витрати	10,5

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., м.Київ, вулиця Тропініна, будинок 7 Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Депозитарна діяльніс
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів не є ліцензованою.
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-00
Факс	(044) 363-04-00
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	З депозитарієм укладено договір на обслуговування емісії. Депозитарна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів не є ліцензованою.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГЕТИЧНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	31810610
Місцезнаходження	01033, Україна, Київська обл., м.Київ, пр.Госпітальний, буд.4-Б, кім. 238
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 263431
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 494-43-73
Факс	(044) 494-43-73

Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи.
Опис	Депозитарна установа ТОВ "Енергетична реєстраційна компанія" здійснює облік прав на цінні папери ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ"

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33306921
Місцезнаходження	01001, Україна, Київська обл., м.Київ, вул. Хрещатик, буд. 19-А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3516
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.01.2005
Міжміський код та телефон	(044) 490-30-00
Факс	(044) 490-30-00
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	ТОВ "Ернст енд Янг Аудиторські послуги" надає аудиторські послуги емітенту, проводить перевірку достовірності фінансової звітності ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" за Міжнародними стандартами.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АРКС"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20474912
Місцезнаходження	04070, Україна, Київська обл., м.Київ, вулиця Іллінська, будинок 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 483288; АВ 483289
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.09.2009
Міжміський код та телефон	(0612) 131-568
Факс	(0612) 131-569
Вид діяльності	Страхування майна (крім залізничного, наземного, повітряного, водного транспорту (морського внутрішнього та інших видів водного транспорту), вантажів та багажу (вантажобагажу)); - Страхування від вогневих ризиків та ризиків стихійних явища
Опис	Приватне акціонерне товариство

	"Страхова компанія "АРКС" (Запорізька головна дирекція) виконує страхування майна ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" Ліцензії видані безстроково.
--	--

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АРСЕНАЛ СТРАХУВАННЯ"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	33908322
Місцезнаходження	03056, Україна, Київська обл., м.Київ, вул. Борщагівська, буд. 154
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 198589
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.10.2008
Міжміський код та телефон	(044) 500-37-60
Факс	(044) 502-67-30
Вид діяльності	Страхові послуги
Опис	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "АРСЕНАЛ СТРАХУВАННЯ" виконує страхування ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" Ліцензії видані безстроково.

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" Запорізька обл. Акціонерне товариство Виробництво чавуну, сталі та феросплавів	за ЄДРПОУ за КАТОТТГ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			31.12.2021
			00186536
			2310136600
			230
			24.10

Середня кількість працівників: 4531

Адреса, телефон: 69008 місто Запоріжжя, вулиця Південне шосе, будинок 81, (061)222-35-76
(061)283-42-02

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 31.12.2021 р.
 Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	6 349	5 634
первісна вартість	1001	51 437	52 221
накопичена амортизація	1002	(45 088)	(46 587)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	62 819	82 771
Основні засоби	1010	4 426 990	4 744 832
первісна вартість	1011	5 207 264	4 811 546
знос	1012	(780 274)	(66 714)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	6 218	8 612
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервах	1065	0	0

фондах			
Інші необоротні активи	1090	1 918	1 918
Усього за розділом I	1095	4 504 294	4 843 767
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 161 575	1 149 998
Виробничі запаси	1101	466 436	513 655
Незавершене виробництво	1102	516 359	448 895
Готова продукція	1103	178 780	187 448
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	833 357	955 074
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	16 706	20 149
з бюджетом	1135	73 198	42 659
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 800	6 985
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	28 895	39 024
Готівка	1166	2	1
Рахунки в банках	1167	28 893	39 023
Витрати майбутніх періодів	1170	2 176	2 302
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	18 700	35 298
Усього за розділом II	1195	2 138 407	2 251 489
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	6 642 701	7 095 256

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	49 720	49 720
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	3 009 471	3 339 263
Додатковий капітал	1410	114 747	114 747
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	12 430	12 430
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2 857 478	-3 307 360
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)

Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	328 890	208 800
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	108 666	254 589
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	415 028	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	737 381	859 105
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	1 261 075	1 113 694
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	3 121 403	3 292 964
товари, роботи, послуги	1615	1 698 535	2 211 526
розрахунками з бюджетом	1620	13 970	10 818
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	12 156	9 187
розрахунками з оплати праці	1630	36 882	28 084
одержаними авансами	1635	55 233	83 670
розрахунками з учасниками	1640	14 330	3 620
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	76 021	71 782
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	24 206	61 111
Усього за розділом III	1695	5 052 736	5 772 762
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	6 642 701	7 095 256

Керівник

Кійко С.Г.

Головний бухгалтер

Лучко Г.П.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД
"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М.
КУЗЬМІНА"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

25.12.2021

00186536

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2021 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	9 797 948	7 113 451
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	(9 517 382)	(6 571 619)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	280 566	541 832
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	94 370	53 900
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	(163 622)	(149 875)
Витрати на збут	2150	(389 372)	(322 434)
Інші операційні витрати	2180	(104 091)	(202 170)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(282 149)	(78 747)

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	147	14 421
Інші доходи	2240	131 586	352
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(356 373)	(416 253)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(57 034)	(598 926)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(563 823)	(1 079 153)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	102 800	191 310
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(461 023)	(887 843)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	654 578	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	-75 631	-50 061
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	578 947	-50 061
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(248 723)	(-9 006)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	330 224	-41 055
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-130 799	-928 898

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8 178 860	5 446 594
Витрати на оплату праці	2505	913 544	851 313
Відрахування на соціальні заходи	2510	195 656	181 633
Амортизація	2515	339 915	346 304
Інші операційні витрати	2520	495 155	529 647
Разом	2550	10 123 130	7 355 491

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	1 075 030	1 075 030

Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1 075 030	1 075 030
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,429000	-0,826000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,429000	-0,826000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Кійко С.Г.

Головний бухгалтер

Лучко Г.П.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД
"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М.
КУЗЬМІНА"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

11.12.2021

00186536

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	10 241 189	7 668 768
Повернення податків і зборів	3005	480 614	276 328
у тому числі податку на додану вартість	3006	480 614	276 328
Цільового фінансування	3010	21 812	16 787
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	21 812	16 787
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	83 670	55 233
Надходження від повернення авансів	3020	77 174	2 589
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	432	17 156
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2 535	2 593
Надходження від операційної оренди	3040	27 126	19 984
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	314	3 333
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(9 255 552)	(6 352 651)
Праці	3105	(708 431)	(663 555)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(261 324)	(239 373)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(216 290)	(200 177)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(216 290)	(200 177)
Витрачання на оплату авансів	3135	(20 149)	(16 706)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 647)	(3 106)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(70 190)	(65 438)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	400 283	521 765
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	6 043	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	388 947
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(34 380)	(59 220)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(23 538)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-28 337	306 189
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	36 200	32 800
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(124 959)	(469 540)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(215 845)	(328 530)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(51 039)	(43 730)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-355 643	-809 000
Чистий рух коштів за звітний період	3400	16 303	18 954
Залишок коштів на початок року	3405	28 895	8 925
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-6 174	1 016
Залишок коштів на кінець року	3415	39 024	28 895

Примітки: Рядок 3190 "Інші витрачання" розділу "Рух коштів у результаті операційної діяльності" включає розрахунки з іншими кредиторами в сумі 16004 тис.грн. (2020р.:15566 тис.грн.), витрачання на оплату витрат з обслуговування кредитів в сумі 5672 тис.грн. (2020р.:6825 тис.грн.) розрахунки з робітниками та іншими дебіторами в сумі 20815 тис.грн. (2020р.:189884 тис.грн.), витрачання на оплату зобов'язань за індивідуальним страхуванням в сумі 13879 тис.грн. (2020р.: 13343 тис.грн.) та інші витрачання в сумі 13820 тис.грн. (2020р.:10720 тис.грн.).

Рядок 3250 "Інші надходження" розділу "Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності" у 2020р. включав надходження від повернення фінансової допомоги в сумі 1999 тис.грн. та надходження від виплат по депозитним договорам в сумі 386948 тис.грн. Протягом 2021р. таких надходжень не було.

Рядок 3290 "Інші платежі" розділу "Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності" у 2020р. включав

витрачання на поповнення банківських депозитів на сумму 23538 тис.грн. (2021р.: нуль).

Рядок 3340 "Інші надходження" розділу "Рух коштів у результаті фінансової діяльності" включає надходження від отримання фінансової допомоги в сумі 36200 тис.грн. (2020р.: 32800 тис.грн.)

Рядок 3390 "Інші платежі" розділу "Рух коштів у результаті фінансової діяльності" у 2021р. включав витрачання на повернення фінансової допомоги на суму 36200 тис.грн. (2020р.: 32800 тис.грн.) та фінансові витрати за операціями РЕПО у розмірі 14839 тис.грн. (2020р.: 10930 тис.грн.)

Керівник

Кійко С.Г.

Головний бухгалтер

Лучко Г.П.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД
"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

24.12.2021

00186536

Звіт про власний капітал

3a 2021 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	49 720	3 009 471	114 747	12 430	-2 857 478	0	0	328 890
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	49 720	3 009 471	114 747	12 430	-2 857 478	0	0	328 890
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-461 023	0	0	-461 023
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	537 528	0	0	-207 304	0	0	330 224
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	537 528	0	0	0	0	0	537 528
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	-207 304	0	0	-207 304
Розподіл прибутку: Виплати власникам	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
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-207 736	0	0	218 445	0	0	10 709
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	329 792	0	0	-449 882	0	0	-120 090
Залишок на кінець року	4300	49 720	3 339 263	114 747	12 430	-3 307 360	0	0	208 800

Керівник

Кійко С.Г.

Головний бухгалтер

Лучко Г.П.

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

Примітки до ОКРЕМОЇ фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

1. Інформація про Підприємство.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ.

А.М. КУЗЬМІНА" (далі "Підприємство") є правонаступником організованого шляхом перетворення у 1994 році державного "Електрометалургійного заводу "Дніпроспецсталь" ім. А.М. Кузьміна", заснованого у 1932 році, у Відкрите акціонерне товариство "Електрометалургійний завод "Дніпроспецсталь" ім. А.М. Кузьміна" відповідно до Указу Президента України від 15 червня 1993 р. № 210 "Про корпоратизацію підприємств" та наказу Міністерства економіки України від 27 серпня 1993р.№ 54 "Про затвердження переліку підприємств, що підлягають корпоратизації". Усі активи та зобов'язання Підприємства були внесені державою до його статутного капіталу. Згідно з вимогами українського законодавства 31 березня 2011 р. Підприємство змінило свою назву з Відкритого акціонерного товариства "Електрометалургійний завод "Дніпроспецсталь" ім. А.М. Кузьміна" на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА". 7 червня 2018 р. річними Загальними зборами акціонерів Підприємства було прийнято рішення змінити тип Підприємства з публічного на приватне та змінити найменування з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М.КУЗЬМІНА".

Основним видом діяльності Підприємства та його дочірніх підприємств є розробка, виробництво та реалізація металопродукції з нержавіючих, інструментальних, швидкорізальних, порошкових, підшипникових, легованих і конструкційних марок сталі. Продукція Підприємства використовується при виготовленні вузлів і деталей машин, інструментів для обробки металів і сплавів, труб, а також підшипників. Інформація про дочірні та асоційовані підприємства розкрита у Примітці 29.

Зареєстрованою юридичною адресою Підприємства є Україна, м. Запоріжжя, Південне шосе, 81. Основне місце ведення діяльності Групи знаходиться за адресою м. Запоріжжя, Південне шосе, 83. Станом на 31 грудня 2021 р. чисельність персоналу Підприємства становила 4534 особи (2020р.: 4795 особи).

Станом на 31 грудня 2021р. та 2020р. акції Підприємства належали декільком юридичним і фізичним особам таким чином, що жоден з них або власників акцій таких осіб не мав одноосібного сукупного контролю над Підприємством.

Фінансова звітність Підприємства станом на 31 грудня 2021р. та за рік, що закінчився зазначеною датою, була затверджена до опублікування 10 жовтня 2022р.

Економічні умови в Україні

Підприємство здійснює свою діяльність в Україні. Протягом 2021 р. економіка України та світу функціонувала в умовах пандемії, яка розпочалася на початку 2020 р. внаслідок спалаху коронавірусної хвороби COVID-19 та негативно вплинула на економічні умови. Поширення вакцинації проти COVID-19 та поступове скорочення карантинних обмежень у 2021 р. сприяли поживленню економічної діяльності підприємств після спаду у 2020 р. попри появу нових штамів коронавірусу.

Протягом 2021 р. відбулося зростання ВВП України на 3,4% порівняно з 2020 р., чому сприяли стійкий споживчий попит, нарощування інвестицій підприємствами після кризи, а також рекордний урожай у сільському господарстві. В свою чергу, відновлення економіки України супроводжувалося пришвидшенням темпів інфляції: споживчі ціни у грудні 2021 р. зросли на

10% у річному вимірі, а ціни виробників промислової продукції - на 62,2%. Основним фактором такого зростання було підвищення цін енергоносіїв у світі та складна ситуація з виробництвом електроенергії в Україні. Задля стримування інфляції Національний банк України (надалі - "НБУ") декілька разів піднімав облікову ставку у 2021 р.: від 6% річних на початку року до 9% річних з грудня 2021 р., після чого вже 21 січня 2022 р. облікову ставку було підвищено до 10% річних.

Пожвавлення інтересу іноземних інвесторів також сприяло відновленню української економіки протягом 2021 р., завдяки чому відбулося зміцнення української гривні щодо іноземних валют: офіційний курс гривні щодо долара США (далі - "дол. США") на 31 грудня 2021 р. становив 27,28 грн/дол. США проти 28,27 грн/дол. США на 31 грудня 2020 року.

Зростання попиту на світовому ринку металургії протягом 2021 р. разом із зазначеними економічними умовами призвели до зростання металургійного виробництва в Україні на 6,2% порівняно з 2020 р., в той час як промислове виробництво у країні загалом виросло на 1,9%, та позитивно вплинули на обсяги реалізації та результати діяльності Підприємства протягом звітного періоду.

На початку 2022 р. геополітична напруженість навколо потенційної військової агресії з боку Російської Федерації призвели до чергової девальвації гривні та погіршення економічних прогнозів відновлення економіки України. 24 лютого 2022 р. Російська Федерація розпочала повномасштабну війну проти України. Відповідно до Указу Президента України було введено воєнний стан на території України. Військова агресія з боку Росії мала негативний вплив на соціально-економічні умови та можливості проведення господарської діяльності, як описано у Примітці 33.

2. Принцип безперервності діяльності

Станом на 31 грудня 2021 р. поточні зобов'язання Підприємства перевищили поточні активи на 3521237 тис.грн (2020р.: 2914329 тис.грн). За результатами діяльності у 2021 р. Підприємство отримало чистий збиток 461023 тис. грн (2020 р.: 887843 тис. грн).

Як описано у Примітці 14, Підприємство не дотрималося фінансових кovenантів за кредитами від банків, внаслідок чого відповідні довгострокові частини кредитів були відображені у складі поточних зобов'язань. У 2021 р. Підприємство розпочало процес реструктуризації з банками. У грудні 2021 р. Наглядовою радою одного з вітчизняних банків, перед яким Підприємство має заборгованість із загальною балансовою вартістю у розмірі 2 693 843 тис. грн станом на 31 грудня 2021 р., було рекомендовано здійснити реструктуризацію відповідної заборгованості в рамках Закону України "Про фінансову реструктуризацію" № 1414-VIII від 14 червня 2016 р. Цим банком надано згоду на прийняття участі у проведенні добровільної процедури фінансової реструктуризації. Станом на дату випуску цієї консолідованої фінансової звітності процес фінансової реструктуризації був тимчасово призупинений внаслідок повномасштабного вторгнення Російської Федерації та введення воєнного стану в Україні.

Військове вторгнення Російської Федерації в Україну з 24 лютого 2022 р. призвело до суттєвого погіршення економічної ситуації в країні та результатів діяльності Підприємства у 2022 р. Виробничі потужності та активи Підприємства знаходяться у місті Запоріжжя. Станом на дату випуску цієї консолідованої фінансової звітності виробничі потужності Підприємства не зазнали пошкоджень внаслідок військового вторгнення. У місті не ведуться бойові дії, але російські окупанти здійснюють ракетні обстріли об'єктів, розташованих у Запоріжжі. Частина Запорізької області є тимчасово окупованою, що створює потенційні ризики для подальшої діяльності Підприємства.

Підприємство є потужним експортером металургійної продукції (67% у загальній структурі доходів) та виробляє високоякісні металургійні вироби широкої номенклатури, на які існує сталий попит. Проте, у зв'язку з початком бойових дій в Україні Підприємство тимчасово зупиняло власне виробництво протягом лютого - травня 2022 року. Наприкінці травня 2022 року Підприємство відновило виробництво. Підприємство здійснює реалізацію заходів для функціонування в умовах воєнного часу, які спрямовані на відновлення ланцюгів поставок та

збуту. Підприємство проводить постійний моніторинг та скорочення операційних витрат, які не є критичними для виробництва. Незважаючи на те, що діяльність була частково поновлена, стабілізація виробничого процесу та продовження Підприємством операцій залежить від подальшого розвитку ситуації в Україні, що наразі є непередбачуваним.

Керівництво не планує припинення діяльності Підприємства, тому ця окрема фінансова звітність була складена на основі принципу безперервності діяльності, відповідно до якого Підприємство буде здатно реалізувати свої активи та виконати зобов'язання в процесі звичайної діяльності. Проте, керівництво не може зробити достатньо надійний прогноз щодо результатів заходів, які здійснюються для забезпечення діяльності Підприємства у поточних умовах, а також не може оцінити здатність виконання своїх зобов'язань за існуючими кредитними угодами або вірогідність узгодження нових кредитних умов за наявними кредитами з достатнім рівнем надійності.

3. Основа подання

Окрема фінансова звітність була складена на основі принципу історичної вартості, за винятком тих груп основних засобів, які обліковуються за переоціненою вартістю, пенсійних зобов'язань, які оцінюються у відповідності до МСБО 19 "Виплати працівникам", деяких фінансових інструментів, які оцінюються відповідно до положень МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Ця окрема фінансова звітність подана в українських гривнях. Усі суми округлені до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Заява про відповідність

Окрема фінансова звітність Підприємства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - "МСФЗ") у редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі - "Рада з МСБО"), а також вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV.

Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ.А.М. КУЗЬМІНА". Підприємство підготувало також консолідовану фінансову звітність станом на та рік, що закінчився 31 грудня 2021р. відповідно до МСФЗ, а також вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV.

Користувачи даної окремої фінансової звітності повинні розглядати її разом з консолідованою звітністю Підприємства та його дочірніх компаній за рік, який закінчився 31 грудня 2021р., з метою отримання повного розуміння фінансового стану, результатів діяльності та грошових потоків Підприємства та його дочірніх компаній. Консолідована фінансова звітність може бути отримана від керівництва Підприємства за вимогою.

Складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає застосування певних суттєвих облікових оцінок та використання керівництвом суджень у процесі застосування облікової політики Підприємства. Інформація про статті з підвищеним рівнем суджень, складності або оцінки з боку керівництва подається у Примітці 5.

4. Основні положення облікової політики

4.1 Зміни в обліковій політиці

Облікова політика Підприємства, яка застосовувалася в 2021 році, відповідає обліковій політиці попереднього фінансового періоду, за винятком нових або переглянутих стандартів та тлумачень, що набули чинності 1 січня 2021 р. Підприємство не здійснювало дострокового застосування будь-яких інших стандартів, інтерпретацій або поправок, які були випущені, але ще не вступили в силу.

Наступні нові тлумачення, зміни та поправки були застосовані Групою вперше щодо періодів фінансової звітності, що почалися або почнуться після 1 січня 2021 р.:

- реформа базової процентної ставки - Етап 2 - Зміни до МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4 та МСФЗ 16;

- поправки до МСФЗ 16 - "Поступки в оренді, пов'язані з пандемією COVID-19";

- віднесення виплат до періодів служби (МСБО 19) - Рішення Комітету з тлумачення МСФЗ

(опубліковано в травні 2021 року)

Застосування цих тлумачень, змін та поправок не мало суттєвого впливу на окрему фінансову звітність Підприємства.

4.2 Основні положення облікової політики

Перерахунок іноземних валют

Дана окрема фінансова звітність Підприємства представлена в українських гривнях, що є функціональною валютою та валютою подання консолідованої звітності Підприємства.

Операції, деноміновані у валютах, що не є функціональною валютою (іноземні валюти), первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Немонетарні статті, відображені за первісною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату первісної транзакції. Немонетарні статті, відображені за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату визнання справедливої вартості. Усі курсові різниці, що виникли, відображаються у прибутках і збитках.

Курсова різниця, яка виникає на монетарних активах та зобов'язаннях в ході операційної діяльності, є операційною та відображається у складі інших операційних доходів або витрат.

Курсова різниця, яка виникає на монетарних активах та зобов'язаннях у ході фінансової діяльності (передусім - на кредитах банків), є неопераційною та відображається у складі інших доходів або витрат.

Основні засоби

Усі групи основних засобів, за винятком земельних ділянок та незавершених капітальних інвестицій, обліковуються з використанням моделі переоцінки за переоціненою сумою, яка є їхньою справедливою вартістю на дату переоцінки мінус подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності (далі - "знецінення"). Підприємство регулярно проводить аналіз балансової вартості основних засобів для визначення необхідності проведення чергової переоцінки. Для основних засобів, які переоцінюються за справедливою вартістю у фінансовій звітності на періодичній основі Підприємство визначає необхідність їх переміщення між рівнями ієрархії, повторно аналізуючи їх класифікацію (на основі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому) на кінець кожного звітного періоду.

Суттєві облікові судження та фактори, які враховуються при визначенні справедливої вартості основних засобів вказані у Примітці 5.

Збільшення вартості у результаті переоцінки відображається у складі іншого сукупного доходу та включається через інший сукупний дохід до іншого додаткового капіталу у складі власного капіталу. Однак та частина збільшення вартості, яка відновлює зменшення вартості від переоцінки того ж активу, яка раніше була визнана у складі прибутку або збитку, визнається у звіті про сукупний дохід у складі прибутку або збитку.

Зменшення вартості від переоцінки відображається у складі витрат періоду у звіті про сукупний дохід, за винятком тієї його частини, яка зараховується проти попереднього приросту вартості того ж активу як зменшення іншого сукупного доходу, відображеного у іншому додатковому капіталі.

Щорічне перенесення сум з іншого додаткового капіталу до складу нерозподіленого прибутку здійснюється в розмірі різниці між сумою амортизації, що розраховується виходячи з переоціненої балансової вартості активу, і сумою амортизації, що розраховується виходячи з первісної вартості активу. При вибутті активу сума іншого додаткового капіталу, яка стосується цього активу, переноситься до складу нерозподіленого прибутку.

Земельні ділянки відображаються за первісною вартістю. Незавершені капітальні інвестиції відображаються за собівартістю та включають основні засоби, підготовку до експлуатації яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в

експлуатацію.

Балансова вартість основних засобів аналізується на предмет знецінення, коли події або зміни в обставинах вказують на те, що відшкодування балансової вартості неможливе. Об'єкт основних засобів знімається з обліку при вибутті або у випадку, коли від подальшого використання активу не очікується отримання економічних вигід. Прибуток або збиток, що виникає у зв'язку зі зняттям активу з обліку (розрахований як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включається до прибутків та збитків того періоду, в якому актив знімається з обліку.

Накопичена амортизація на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу, а чиста сума перераховується до переоціненої суми активу.

Амортизація об'єктів основних засобів нараховується за прямолінійним методом. Нарахування амортизації починається з моменту, коли актив є придатним до його використання за призначенням. Строки корисного використання основних засобів є такими:

Будівлі та споруди 2-109 років

Машини та обладнання 2-82 роки

Транспортні засоби 3-75 років

Інвентар та офісне обладнання 2-43 роки

Підприємство має право власності на невиробничі та соціальні активи, в основному, будівлі та об'єкти соціальної інфраструктури. Об'єкти соціальної інфраструктури не відповідають визначенню активу, що надає економічну вигоду, згідно з МСФЗ, і тому такі об'єкти не відображені у цій фінансовій звітності. Витрати на будівництво та експлуатацію об'єктів соціальної інфраструктури відносяться на витрати періоду, в якому вони були понесені.

Витрати за кредитами банків

Витрати за кредитами банків капіталізуються як частина вартості активів за умови, що вони прямо стосуються придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, що задовольняє встановленим критеріям. Якщо вони не пов'язані з таким активом, вони відносяться на витрати у періоді, в якому були понесені. Протягом 2020-2021 рр. Підприємство не капіталізувала відсотки за кредитами банків як частину активів.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи включають програмне забезпечення для бухгалтерського обліку, патентні та інші майнові права, придбані окремо від бізнесу, й первісно оцінюються за вартістю придбання. Після первісної оцінки нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Всі нематеріальні активи Підприємства мають обмежений строк корисної служби та амортизуються протягом строків їх корисного використання, оцінюються на предмет знецінення за наявності ознак можливого зменшення корисності нематеріального активу.

Строки та порядок амортизації нематеріальних активів з обмеженими строками корисного використання переглядаються, як мінімум, щорічно наприкінці кожного звітного року. Зміни очікуваного строку корисного використання або очікуваного характеру отримання майбутніх економічних вигід, втілених в активі, відображаються шляхом зміни періоду або методу амортизації, залежно від ситуації, і вважаються змінами в облікових оцінках.

Строки корисного використання всіх нематеріальних активів Підприємства вважаються обмеженими та становлять від 2 до 20 років.

Знецінення нефінансових активів

На кожну звітну дату Підприємство визначає наявність ознак можливого знецінення нефінансових активів. При виникненні таких ознак або у випадку, коли існує вимога щорічного тестування активу на предмет знецінення, Підприємство визначає вартість очікуваного відшкодування активу. Вартість очікуваного відшкодування активу є більшою з двох сум: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію, або вартості його подальшого використання.

Вартість очікуваного відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо

цей актив генерує надходження грошових коштів, і ці кошти, в основному, не залежать від інших активів Підприємства. Коли балансова вартість активу перевищує його вартість очікуваного відшкодування, вважається, що актив знецінений, і його вартість списується до вартості очікуваного відшкодування. При оцінці вартості використання очікувані грошові потоки дисконтуються до їх приведеної вартості з використанням ставки дисконту (до оподаткування), яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, властиві активу. Збитки від знецінення відображаються у прибутках та збитках в тих категоріях витрат, які відповідають функціям знеціненого активу.

На кожен звітний дату здійснюється оцінка наявності ознак того, що збиток від знецінення, визнаний стосовно активу раніше, вже не існує або зменшився. За наявності таких ознак здійснюється оцінка вартості очікуваного відшкодування активу.

Раніше визнаний збиток від знецінення сторнується тільки в тому випадку, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення вартості очікуваного відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від знецінення. У такому разі балансова вартість активу збільшується до вартості очікуваного відшкодування. Збільшена шляхом сторнування збитку від зменшення корисності балансова вартість активу не повинна перевищувати ту його балансову вартість (за вирахуванням амортизації), яка мала б місце, якби збиток від знецінення не був відображений у складі прибутків та збитків попередніх років. Після такого сторнування амортизаційні витрати майбутніх періодів коригуються таким чином, щоб забезпечити планомірне списання переоціненої балансової вартості активу за вирахуванням його залишкової вартості протягом решти строку його корисного використання.

Інвестиції в дочірні компанії

Дочірні компанії - це компанії, щодо яких Підприємство має контроль, тобто повноваження управляти фінансовими та операційними політиками іншого суб'єкта господарювання з метою одержання вигід від його діяльності.

Інвестиції в дочірні компанії в цій окремій фінансовій звітності оцінюються за собівартістю за вирахуванням знецінення. Інвестиції в дочірні компанії аналізуються на предмет знецінення, коли події або зміни обставин вказують на те, що балансова вартість може бути не відшкодована. Збиток від знецінення відображається через прибуток або збиток в сумі, на яку балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Сума очікуваного відшкодування визначається як найбільш з справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на продаж та його вартості при використанні. Збиток від знецінення, визнаний в минулі звітні періоди, сторнується в разі необхідності, якщо мала місце зміна в оцінках, використаних для визначення суми очікуваного відшкодування.

Фінансові інструменти ? первісне визнання та подальша оцінка

Фінансовим інструментом є будь-який договір, що призводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструменту власного капіталу в іншого суб'єкта господарювання.

(і) Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Фінансові активи при первісному визнанні класифікуються як ті, що в подальшому оцінюються за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід або за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Класифікація фінансових активів при первісному визнанні залежить від характеристик передбачених договором грошових потоків по фінансовому активу та бізнес-моделі, яку застосовує Підприємство для управління цими активами. За винятком торгової дебіторської заборгованості, яка не містить значного компонента фінансування або до якої Підприємство застосувало спрощення практичного характеру, Підприємство при первісному визнанні оцінює фінансовий актив за справедливою вартістю, збільшеною у випадку фінансового активу, що оцінюється не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або

збиток, на суму витрат за угодою. Дебіторська заборгованість, яка не містить значного компонента фінансування або до якої Підприємство застосувало спрощення практичного характеру, оцінюється за ціною угоди, що визначається відповідно до МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами", як описано у розділі "Виручка за договорами з покупцями" нижче.

Для того, щоб класифікувати актив та оцінювати його за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід, необхідно, щоб договірні умови цього активу обумовлювали отримання грошових потоків, які є виключно платежем в рахунок основної суми боргу та відсотків на непогашену частину основної суми боргу. Така оцінка називається тестом грошових потоків та виконується на рівні кожного інструменту. Фінансові активи, грошові потоки за якими не відповідають критеріям такого тесту, класифікуються як оцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток, незалежно від бізнес-моделі.

Бізнес-модель, яка використовується Групою для управління фінансовими активами, описує спосіб, яким Підприємство управляє своїми фінансовими активами щоб генерувати грошові потоки. Бізнес-модель визначає, будуть грошові потоки отримані внаслідок передбачених договором грошових потоків, чи внаслідок продажу фінансових активів або і того, і іншого. Фінансові активи, які класифікуються та оцінюються за амортизованою собівартістю, утримуються в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається шляхом одержання договірних грошових потоків, у той час як фінансові активи, які класифікуються та оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, утримуються як з метою одержання договірних грошових потоків, так і з метою продажу фінансових активів.

Всі операції купівлі або продажу фінансових активів, які вимагають поставки активів в строк, що встановлюється законодавством, або у відповідності з правилами, встановленими на певному ринку (торгівля на стандартних умовах) визнаються на дату укладання угоди тобто на дату, коли Підприємство зобов'язується придбати або продати актив.

Подальша оцінка

Для цілей подальшої оцінки фінансові активи класифікуються за чотирма категоріями:

-Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю (боргові інструменти).

-Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід з подальшою рекласифікацією накопичених прибутків та збитків (боргові інструменти).

-Фінансові активи, класифіковані на розсуд суб'єкта господарювання як ті, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід без подальшої рекласифікації накопичених прибутків та збитків при припиненні визнання (інструменти капіталу).

-Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Станом на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. Підприємство не мала фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід з подальшою рекласифікацією накопичених прибутків та збитків, фінансових активів, класифікованих на розсуд суб'єкта господарювання як ті, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід без подальшої рекласифікації накопичених прибутків та збитків при припиненні визнання, а також фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю

Підприємство оцінює фінансові активи за амортизованою вартістю, якщо виконуються наступні вимоги:

-фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків; та

-договірні умови фінансового активу обумовлюють отримання у вказані дати грошові потоки, які є виключно виплатами в рахунок основної суми боргу та відсотків на непогашену частину

основної суми боргу.

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю, після первісного визнання оцінюються з використанням методу ефективної процентної ставки і до них застосовуються вимоги щодо знецінення. Прибутки та збитки визнаються у складі прибутків та збитків у випадку припинення визнання активу, його модифікації або знецінення.

Фінансові активи Підприємства, що оцінюються за амортизованою вартістю, включають торгіву та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти.

Припинення визнання

Фінансовий актив (або, де може бути застосовано, частина фінансового активу або частина групи аналогічних фінансових активів) припиняє визнаватися у балансі, якщо:

-строк дії прав на отримання грошових потоків від активу минув; або

-Підприємство передало свої права на отримання грошових потоків від активу або взяла на себе зобов'язання з виплати третій стороні отримуваних грошових потоків у повному обсязі та без суттєвої затримки за "транзитною" угодою; та або (а) передала практично всі ризики та вигоди від активу; або (б) не передала, але й не зберігає за собою практично всіх ризиків та вигід від активу, але передала контроль над цим активом.

Якщо Підприємство передало всі свої права на отримання грошових потоків від активу або уклало транзитну угоду, воно оцінює, чи зберегло воно ризики та вигоди, пов'язані з правом власності та, якщо так, в якому обсязі. Якщо Підприємство не передала, але й не зберігає за собою практично всіх ризиків та вигід від активу, а також не передала контроль над активом, Підприємство продовжує визнавати переданий актив в тому обсязі, в якому воно продовжує свою участь у переданому активі.

Триваюча участь, яка набуває форми гарантії за переданим активом, визнається за найменшою з таких величин: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою, виплата якої може вимагатися від Підприємства.

Знецінення фінансових активів

Підприємство визнає резерв очікуваних кредитних збитків для всіх боргових інструментів, які не відображаються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток. Очікувані кредитні збитки розраховуються на основі різниці між грошовими потоками, що належать у відповідності із договором, та всіма грошовими потоками, які Підприємство очікує отримати, дисконтованої з використанням початкової ефективної процентної ставки або її приблизного значення. Очікувані грошові потоки включають грошові потоки від продажу заставного майна або від інших механізмів підвищення кредитної якості, які є невід'ємною частиною контрактних умов.

Очікувані кредитні збитки визнаються у два етапи. У випадку фінансових інструментів, за якими з моменту їх первісного визнання кредитний ризик суттєво не збільшився, створюється резерв очікуваних кредитних збитків щодо кредитних збитків, які можуть виникнути внаслідок дефолтів, можливих протягом наступних 12 місяців (12 місячні очікувані кредитні збитки). Для фінансових інструментів, за якими з моменту їх первісного визнання кредитний ризик збільшився суттєво, створюється резерв очікуваних кредитних збитків щодо кредитних збитків які очікується протягом залишкового строку дії цього фінансового інструменту, незалежно від строків настання дефолту (очікувані кредитні збитки за весь строк).

Для дебіторської заборгованості Підприємство застосовує спрощений підхід до розрахунку очікуваних кредитних збитків. Таким чином, Підприємство не відстежує зміни у кредитному ризику, але замість цього визнає резерв очікуваних кредитних збитків на весь період. Підприємство розробило матрицю резерву (Примітка 11), яка базується на його історичному досвіді виникнення кредитних збитків, скоригованому з урахуванням прогнозних факторів, специфічних для дебіторів та економічних умов.

(ii) Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання при первісному визнанні класифікуються відповідно як фінансові

зобов'язання за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки через прибуток або збиток, кредити та позики, кредиторська заборгованість або похідні інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні.

Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, скоригованою у випадку кредитів та позик на безпосередньо пов'язані з ними транзакційні витрати.

Фінансові зобов'язання Підприємства включають кредиторську заборгованість, кредити та позики. Підприємство не має фінансових зобов'язань за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки через прибуток або збиток або похідних інструментів, визначених як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації.

Кредиторська заборгованість, кредити та позики

Після первісного визнання кредиторська заборгованість, кредити та позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Відповідні доходи та витрати визнаються у прибутках та збитках при припиненні визнання зобов'язань, а також в обсязі нарахування амортизації. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів чи премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною відсоткової ставки.

Підприємство відображає зобов'язання за тілом кредиту в складі кредитів банків, а зобов'язання за нарахованими процентами до сплати у складі інших поточних зобов'язань.

Припинення визнання

Фінансове зобов'язання припиняє визнаватися у звіті про фінансовий стан, якщо зобов'язання погашене, анульоване або строк його дії минув. Якщо існуюче фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором, на суттєво відмінних умовах, або якщо умови існуючого зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни обліковуються як припинення визнання первісного зобов'язання та початок визнання нового зобов'язання, а різниця у балансовій вартості визнається у прибутках та збитках.

(iii) Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума ? поданню в звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли є здійснення в цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір здійснити розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи та одночасно з цим погасити зобов'язання.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість вибуття запасів визначається за середньозваженим методом. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати з оплати праці, інші прямі витрати та відповідні виробничі накладні витрати, розраховані на основі нормального завантаження виробничих потужностей. Чиста вартість реалізації є попередньо визначеною ціною продажу в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням попередньо оцінених витрат на доробку та витрат, необхідних для реалізації.

Виручка за договорами з покупцями

Виручка за договорами з покупцями визнається, коли контроль над товарами або послугами передається покупцю в сумі, що відображає відшкодування, право на яке Підприємство очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцеві. Підприємство дійшло висновку, що, як правило, воно виступає в якості принципала в укладених ним угодах, що передбачають отримання виручки, оскільки Підприємство контролює товари або послуги до їх передачі покупцеві.

Виручка від реалізації металопродукції визнається у той момент часу, коли контроль над активом передається покупцеві, що відбувається, як правило, при відвантаженні або доставці товарів.

Підприємство оцінює наявність в договорі інших обіцянок, які є окремими обов'язками до

виконання (наприклад, гарантії), на які потрібно розподілити частину ціни угоди. При визначенні ціни угоди у випадку реалізації металопродукції Підприємство бере до уваги вплив змінного відшкодування, наявність значних компонентів фінансування, негрошове відшкодування і відшкодування, що підлягає сплаті клієнту (якщо такі є).

Змінне відшкодування

Якщо відшкодування за договором включає змінну суму, Підприємство оцінює суму відшкодування, право на яке Підприємство отримає в обмін на передачу товарів покупцеві. Змінне відшкодування оцінюється в момент укладання договору та щодо його оцінки застосовується обмеження до тих пір, поки не буде дуже ймовірним, що при вирішенні невизначеності, притаманній змінному відшкодуванню, не відбудеться значного зменшення суми, визнаної накопичувальним підсумком виручки. Існуючі договори на реалізацію металопродукції не надають клієнтам права на повернення продукції належної якості і не включають зворотні знижки за обсяг, тому не призводять до визнання змінного відшкодування.

Значний компонент фінансування

Як правило, Підприємство отримує від своїх клієнтів короткострокові аванси. В результаті використання спрощення практичного характеру, передбаченого МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами", Підприємство не коригує обіцяну суму відшкодування з урахуванням впливу значного компонента фінансування, якщо в момент укладання договору вона очікує, що період між передачею обіцяного товару чи послуги клієнту та оплатою покупцем за цей товар або послугу буде складати не більше одного року.

Гарантійні зобов'язання

Підприємство зазвичай надає стандартні гарантії на проведення ремонту з усунення дефектів проданих товарів, які існували на момент реалізації. Такі гарантії обліковуються у відповідності з МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Облікову політику стосовно забезпечень та умовних зобов'язання подано нижче.

Визнання собівартості реалізованої продукції

Витрати пов'язані з отриманням доходу від операції, визнаються одночасно з відповідним доходом.

Податок на додану вартість до відшкодування

Податок на додану вартість (далі - "ПДВ") до відшкодування стосується придбаних запасів, основних засобів і послуг. Податкові органи дозволяють проводити розрахунки за нарахованим ПДВ за вирахуванням вхідного ПДВ.

Керівництво Підприємства переконане, що сума до відшкодування з бюджету буде або отримана у вигляді грошових коштів, або зарахована проти зобов'язань з ПДВ за реалізованою продукцією.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти у звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках і в касі та короткострокові депозити з первісним строком погашення до 3 місяців.

Для цілей складання звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти та короткострокові депозити з первісним строком погашення до 3 місяців.

Підприємство відображає у звіті про рух грошових коштів надходження та виплати від фінансової діяльності за короткостроковими позиками зі строком до трьох місяців, зокрема, за операціями РЕПО.

Резерви

Резерви визнаються, якщо Підприємство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулої події, відтік економічних вигід, який буде потрібний для погашення цього зобов'язання, є ймовірним, і може бути отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Підприємство збирається отримати відшкодування деякої частини або всіх резервів, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки у тому випадку, коли отримання відшкодування не підлягає сумніву. Якщо вплив вартості грошей у часі є суттєвим, резерви дисконтуються за поточною ставкою до

оподаткування, яка відображає, коли це застосовується, ризики, характерні для конкретного зобов'язання.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення

Підприємство здійснює встановлені згідно з діючими протягом року нормами відрахування до Державного пенсійного фонду України, виходячи з розміру виплачуваної заробітної плати. Ці відрахування включаються до витрат періоду нарахування відповідних витрат із заробітної плати. Підприємство не має юридичних або конструктивних зобов'язань зі здійснення додаткових відрахувань за такими пенсійними виплатами. Єдиним зобов'язанням Підприємство є своєчасне відрахування належних сум до Державного пенсійного фонду України.

Крім цього, Підприємство має дві суттєві пенсійні програми зі встановленими виплатами, що не мають виділених джерел їх забезпечення. Ці програми включають: а) юридичні зобов'язання Підприємства з виплати одноразової суми при виході на пенсію працівникам, що мають тривалий стаж роботи, і здійснення інших виплат у зв'язку з виходом на пенсію відповідно до колективних договорів, і б) законодавчо встановлене зобов'язання Підприємства компенсувати Пенсійному фонду України суми додаткових пенсій, які виплачуються деяким категоріям колишніх та поточних працівників Підприємства.

Витрати на здійснення виплат у рамках зазначених вище програм зі встановленими виплатами розраховуються окремо за кожною програмою з використанням методу нарахування прогнозованих одиниць стосовно працівників, що мають право на такі виплати. Керівництво використовує актуарну методику при розрахунках сум, пов'язаних із зобов'язаннями з пенсійного забезпечення на кожную звітну дату. Фактичні результати можуть відрізнятися від відповідних оцінок на певну дату.

Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток

Податкові активи та зобов'язання з поточного податку за поточні та попередні періоди оцінюються за сумою передбачуваною до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, застосовувані для розрахунків цієї суми, це ставки та законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату. Податок на прибуток нараховується Підприємством на прибуток до оподаткування, розрахований відповідно до податкового законодавства України і з використанням податкових ставок, прийнятих на звітну дату.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли:

- відстрочене податкове зобов'язання виникає у результаті первісного визнання гудвілу, активу або зобов'язання, у ході операції, що не є об'єднанням бізнесу, і на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;

- стосовно оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також із частками участі у спільній діяльності, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі зменшення тимчасової різниці, та існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде зменшена у найближчому майбутньому.

Відстрочені активи з податку на прибуток визнаються за всіма неоподатковуваними тимчасовими різницями невикористаними податковими пільгами і невикористаними податковими збитками, у тому обсязі, в якому існує значна ймовірність того, що буде існувати прибуток до оподаткування, проти якого можуть бути зараховані неоподатковувані тимчасові різниці, невикористані податкові пільги та невикористані податкові збитки, крім випадків, коли:

- відстрочений актив з податку на прибуток, що стосується неоподатковуваної різниці, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання, яке виникло не внаслідок об'єднання

бізнесу та яке на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на прибуток до оподаткування або збиток;

-стосовно неоподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також із частками участі у спільній діяльності, відстрочені податкові активи визнаються тільки у тому обсязі, в якому є значна ймовірність того, що тимчасові різниці будуть використані у найближчому майбутньому, і буде отриманий прибуток до оподаткування, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату та знижується у тому обсязі, в якому отримання достатнього прибутку до оподаткування, що дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як малоімовірне. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату та визнаються у тому обсязі, в якому виникає значна ймовірність того, що майбутній прибуток до оподаткування дозволить використати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, що, як передбачається, будуть застосовуватися в тому звітному періоді, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання - погашене, на основі податкових ставок (і податкового законодавства), які станом на звітну дату були введені в дію або фактично введені в дію.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується статей, визнаних безпосередньо у капіталі або іншому сукупному доході, визнається у складі капіталу або іншого сукупного доходу, а не у прибутках та збитках.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання заліковуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів та зобов'язань, і відстрочені податки стосуються того ж податкового органу.

Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не відображені в цій консолідованій фінансовій звітності за винятком випадків, коли існує ймовірність, що для погашення зобов'язання буде необхідне вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди, та існує можливість достовірно визначити суму зобов'язання. Інформація про ці зобов'язання розкривається за винятком випадків, коли ймовірність вибуття ресурсів, що втілюють у собі економічні вигоди, є віддаленою.

Оренда

Підприємство оцінює чи є договір орендою, або чи містить він оренту, на початку дії договору. Договір є орендним або містить оренту, якщо він передає право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію.

Підприємство як орендар

Актив з права користування

Підприємство визнає актив з права користування на дату початку оренди (тобто дату, коли базовий актив буде доступний для використання). Актив з права користування, оцінюється за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності та коригується на ефект переоцінки зобов'язань з оренди.

Собівартість активу з права користування складається з суми первісної оцінки орендного зобов'язання, будь-яких орендних платежів, здійснених на або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди, первісних прямих витрат, понесених орендарем. Визнані активи з права користування об'єктом амортизуються на прямолінійній основі протягом меншого з очікуваних строків: корисного використання або строку оренди.

Орендні зобов'язання

На дату початку оренди орендар оцінює орендні зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі, включені в оцінку орендного зобов'язання, складаються з наступних платежів за право використання базового активу протягом строку оренди, які не були сплачені на дату початку оренди:

-фіксовані платежі (за вирахуванням будь-яких стимулів до оренди, що підлягають отриманню);

-змінні орендні платежі, які залежать від індексу чи ставки, первісно оцінені з використанням такого індексу чи ставки на дату початку оренди, сум, що, як очікується, будуть сплачені орендарем за гарантіями ліквідаційної вартості;

-ціна виконання можливості придбання, якщо орендар обгрунтовано впевнений у тому, що він скористається такою можливістю;

-платежі в рахунок штрафів за припинення оренди, якщо строк оренди відображає реалізацію орендарем можливості припинення оренди.

Змінні орендні платежі, які не залежать від індексу чи ставки, визнаються у тому періоді, у якому сталася подія чи умови, які спричинили здійснення таких платежів. Орендні платежі дисконтуються, застосовуючи припустиму ставку відсотка в оренді, якщо таку ставку можна легко визначити. Якщо таку ставку не можна легко визначити, то орендар застосовує ставку додаткових запозичень орендаря.

Після дати початку оренди, сума орендного зобов'язання збільшується на суму нарахованих відсотків та зменшується за рахунок здійснення лізингових платежів. А також, орендар переоцінює балансову вартість орендного зобов'язання з метою відображення будь-якої переоцінки або модифікації оренди, або з метою відображення переглянутих по суті фіксованих орендних платежів.

Короткострокова оренда та оренда малоцінних активів

Підприємство застосовує виняток практичного характеру з необхідності визнання орендних активів та зобов'язань щодо своєї короткострокової оренди (тобто оренди терміном до 12 місяців включно). Підприємство також застосовує даний виняток щодо оренди малоцінних активів. Орендар визнає орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Підприємство як орендодавець

Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та вигоди щодо права власності на базовий актив. Доходи від оренди, обліковуються прямолінійно на умовах оренди та включаються до доходів Підприємства у звіті про прибутки та збитки через його операційний характер. Орендодавець додає первісні прямі витрати, понесені при укладанні договору про операційну оренду, до балансової вартості базового активу та визнає їх, як витрати протягом строку оренди на такій самій основі, як дохід від оренди. Умовні орендні платежі визнаються доходом у тому періоді, в якому вони були отримані.

4.3 Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

При складанні цієї звітності за МСФЗ, Підприємство застосовувало всі стандарти та інтерпретації, які були чинними для періодів починаючи із 1 січня 2021 року, як зазначено у Примітці 4.1.

На дату затвердження цієї консолідованої фінансової звітності, перелічені нижче МСФЗ та КТМФЗ були випущені, але ще не набрали чинності. Керівництво вважає, що застосування цих стандартів не матиме впливу на консолідовану фінансову звітність Підприємство у наступних періодах та планує застосовувати дані стандарти та тлумачення з моменту набрання ними чинності, а саме:

Поправка до МСФЗ 16 - "Знижки на оренду, пов'язані з Covid-19 - після 30 червня 2021 року" - дата набрання чинності - 1 січня 2022;

Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 - "Посилання на концептуальні основи" - дата набрання чинності - 1 січня 2022;

Поправки до МСФО (IAS) 16 - "Основні засоби: надходження до використання за призначенням" - дата набрання чинності - 1 січня 2022;

Поправки до МСФО (IAS) 37 - "Обтяжливі договори - затрати на виконання договору" - дата набрання чинності - 1 січня 2022;

Поправки до МСФО (IAS) 37 - "Обтяжливі договори - затрати на виконання договору" - дата набрання чинності - 1 січня 2022;

Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 - "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової

звітності" - дочірня компанія, яка вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності - дата набрання чинності - 1 січня 2022;

Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" - комісійна винагорода при проведенні "тесту 10%" у випадку закінчення визнання фінансового зобов'язання - дата набрання чинності - 1 січня 2022;

Поправки до МСФО (IAS) 41 "Сільське господарство" - оподаткування при оцінці справедливої вартості - дата набрання чинності - 1 січня 2022;

Поправки до МСБО (IAS) 1 "Класифікація зобов'язань як короткострокові чи довгострокові" - дата набрання чинності - 1 січня 2023;

Поправки до МСФО (IAS) 8 - "Визначення бухгалтерських оцінок" - дата набрання чинності - 1 січня 2023;

Поправки до МСФО (IAS) 1 та практичне застосування МСФЗ (2) - "Розкриття облікової політики" - дата набрання чинності - 1 січня 2023;

Поправки до МСФО (IAS) 12 - "Відстрочені податки, пов'язані з активами та зобов'язаннями. Що виникають у результаті однієї операції" - дата набрання чинності - 1 січня 2023;

5. Суттєві облікові судження та оціночні значення

Згідно з МСБО 1 "Подання фінансової звітності", Підприємство веде облік і подає операції та інші події відповідно до їхнього змісту та економічної сутності, а не тільки їхньої юридичної форми.

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, що впливають на суми, відображені у фінансовій звітності та примітках до неї. Ці оцінки ґрунтуються на інформації, наявній на звітну дату. Отже, фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Основні оцінки та припущення про майбутні події, а також інші основні джерела невизначеності в оцінках, зроблених на звітну дату, які можуть бути значним ризиком необхідності суттєвих коригувань балансової вартості активів і зобов'язань, розглядаються нижче. Інформацію про суттєві припущення та джерела невизначеності щодо безперервності діяльності наведено у Примітці 2.

Знецінення активів ? визначення груп активів, що генерують грошові потоки

Згідно з МСФЗ 36 "Зменшення корисності активів", підприємства повинні проводити тестування одиниць, що генерують грошові потоки, на предмет знецінення. Одним із основних факторів при визначенні одиниці, що генерує грошові потоки, є можливість оцінити незалежні грошові потоки, що генеруються такою одиницею. Значна частина продукції багатьох визначених Підприємством одиниць, що генерують грошові потоки, споживається іншою одиницею, що генерує грошові потоки.

Підприємство встановило, що достатня незалежна цінова інформація для правильного визначення одиниць, що генерують грошові потоки, існує на рівні Підприємства в цілому.

Резерви на знецінення фінансових активів

Суттєве судження використовується для оцінки очікуваних кредитних збитків. При визначенні очікуваних кредитних збитків враховуються такі фактори, як поточна загальна економічна кон'юнктура, галузеві економічні умови, а також історичні дані про поведінку споживачів продукції.

Зміни в економіці, промисловості, а також у фінансовому стані конкретних споживачів можуть викликати необхідність коригування резервів очікуваних кредитних збитків, відображених в консолідованій фінансовій звітності. Станом на 31 грудня 2021 та 2020 рр. були створені резерви очікуваних кредитних збитків для дебіторської заборгованості у сумі 1 841 тис. грн і 1 105 тис. грн відповідно (Примітка 11).

Оцінка чистої вартості реалізації запасів

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Розрахунок чистої реалізаційної вартості готової продукції здійснюється на кожну звітну дату та

ґрунтується на найбільш достовірній інформації, наявній на дату розрахунку. При такому розрахунку враховуються коливання ціни або собівартості, безпосередньо пов'язані з подіями, що відбуваються після звітної дати, якщо такі події підтверджують умови, що існували на кінець періоду. Чиста вартість реалізації оцінюється на основі ринкових умов та цін, що існують на дату звіту про фінансовий стан, та визначається Підприємством, беручи до уваги консультації третіх сторін, та в світлі останніх умов на ринку. Станом на 31 грудня 2021 р. сума зменшення вартості запасів до чистої реалізаційної вартості склала 50 499 тис. грн (2020 р.: 37 142 тис. грн) (Примітка 10).

Відстрочені податкові активи

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату та зменшується, якщо більше не існує ймовірності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. При визначенні такої ймовірності використовуються оцінки, що ґрунтуються на очікуваних результатах діяльності Підприємства (Примітка 9).

Зобов'язання з пенсійного забезпечення згідно з пенсійною програмою з визначеною виплатою Підприємство збирає інформацію стосовно своїх працівників і пенсіонерів, що отримують виплати, і використовує метод актуарної оцінки для визначення поточної вартості зобов'язань із виплати винагород по закінченні трудової діяльності та відповідної вартості поточних послуг працівників.

При такому розрахунку використовуються демографічні припущення щодо майбутніх характеристик поточних і колишніх працівників, що мають право на пенсійні виплати (смертність, як працівників, так і пенсіонерів, коефіцієнт плинності кадрів, непрацездатність, достроковий вихід на пенсію тощо), а також фінансові припущення (ставка дисконтування, майбутній рівень зарплат). Підприємство використовує наявну інформацію про стаж його колишніх працівників на інших підприємствах, які є учасниками державної пенсійної програми з визначеною виплатою. Таким чином, Підприємство обліковує виплати колишнім працівникам згідно з вимогами обліку пенсійної програми з визначеною виплатою. Більш детальна інформація подана у Примітці 19.

Строки корисного використання основних засобів

Підприємство 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 фінансового року. У випадку, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО 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.

Справедлива вартість основних засобів

Балансова вартість усіх груп основних засобів, за винятком земельних ділянок та незавершених капітальних інвестицій, обліковується за моделлю переоцінки. При проведенні оцінки справедливої вартості Підприємство залучає незалежного оцінювача. Підприємство оцінює необхідність проведення наступної переоцінки основних засобів на основі впливу ринкових та неринкових факторів, що можуть свідчити про можливість відхилення балансової вартості основних засобів від їх справедливої вартості, зокрема, суттєві коливання ринкових цін, галузеві або економічні тенденції, зміни ринкової кон'юнктури та інші чинники. Остання переоцінка була здійснена станом на 31 грудня 2021 р., як зазначено у Примітці 6. До цього Підприємство проводила попередню переоцінку станом на 31 грудня 2018 р.

Справедлива вартість об'єктів нерухомості Підприємства та неспеціалізованого обладнання визначається шляхом порівняння з ринковою ціною аналогічних об'єктів на дату оцінки. Справедлива вартість спеціалізованих машин, обладнання, інструментів та інвентарів визначається за принципом залишкової відновлювальної вартості у зв'язку з відсутністю

ринкової вартості для таких основних засобів. Метод визначення залишкової відновлюваної вартості полягає в використанні вартості подібних активів, які можливо розглядати як альтернативу оцінюваного активу, скориговану на фактичний знос (фізичний знос, функціональний знос та економічне знецінення). Об'єкти, подібні оцінюваному, повинні відповідати ряду вимог, зокрема: (і) подібність основних характеристик і показників з оцінюваним об'єктом; (іі) наближеність у часі до дати оцінки даних за цінами об'єктів порівняння. При визначенні фізичного зносу оцінювач ґрунтувався на визначенні ефективного віку, строку корисного використання, а також враховувався поточний стан конкретних об'єктів. Величина ефективного віку визначалась на основі його фактичного віку з урахуванням поточного типу використання та методу розбивки (з умовної шкали технічного стану об'єктів).

6. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції (статті 1005, 1010, 1011, 1012) 2021р.

Первісна або переоцінена вартість

На 1 січня 2021 р.

Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2908308; Машини та обладнання 2044881; Транспортні засоби 145273; Інвентар та офісне обладнання 90346; Незавершені капітальні інвестиції 62819; Усього 5270083.

Надходження

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 421; Машини та обладнання 71789; Транспортні засоби -; Інвентар та офісне обладнання 3872; Незавершені капітальні інвестиції 19952; Усього 96034.

Вибуття

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди (13278); Машини та обладнання (18147); Транспортні засоби (226); Інвентар та офісне обладнання (303); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (31954).

Переоцінка

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди (92201); Машини та обладнання (367042); Транспортні засоби 19397; Інвентар та офісне обладнання - ; Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (439846).

на 31 грудня 2021 р.

Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2803250; Машини та обладнання 1731481; Транспортні засоби 164444; Інвентар та офісне обладнання 93915; Незавершені капітальні інвестиції 82771; Усього 4894317.

Знос

На 1 січня 2021 р. Земля та капітальні поліпшення (665); Будівлі та споруди (277141); Машини та обладнання (374311); Транспортні засоби (67980); Інвентар та офісне обладнання (60177); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (780274).

Нараховано за рік: Земля та капітальні поліпшення (31); Будівлі та споруди (138983); Машини та обладнання (187101); Транспортні засоби (5318); Інвентар та офісне обладнання (6043); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (337476).

Вибуття: Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 1878; Машини та обладнання 2795; Транспортні засоби 195; Інвентар та офісне обладнання 202; Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього 5070.

Переоцінка: Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 414246; Машини та обладнання 558617; Транспортні засоби 73103; Інвентар та офісне обладнання - ; Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього 1045966.

На 31 грудня 2021 р. Земля та капітальні поліпшення (696); Будівлі та споруди (-); Машини та обладнання (-); Транспортні засоби (-); Інвентар та офісне обладнання (66018); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (66714).

Балансова вартість

На 1 січня 2021р. Земля та капітальні поліпшення 17791; Будівлі та споруди 2631167; Машини

та обладнання 1670570; Транспортні засоби 77293; Інвентар та офісне обладнання 30169; Незавершені капітальні інвестиції 62819; Усього 4489809.

На 31 грудня 2021р. Земля та капітальні поліпшення 17760; Будівлі та споруди 2803250; Машини та обладнання 1731481; Транспортні засоби 164444; Інвентар та офісне обладнання 27897; Незавершені капітальні інвестиції 82771; Усього 4827603.

2020 рік

Первісна або переоцінена вартість

На 1 січня 2020р.

Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2895049; Машини та обладнання 1970674; Транспортні засоби 145068; Інвентар та офісне обладнання 87933; Незавершені капітальні інвестиції 35739; Усього 5152919.

Надходження

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 14390; Машини та обладнання 88808; Транспортні засоби 9534; Інвентар та офісне обладнання 2827; Незавершені капітальні інвестиції 27080; Усього 142639.

Вибуття

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди (1131); Машини та обладнання (14601); Транспортні засоби (9329); Інвентар та офісне обладнання (414); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (25475).

На 31 грудня 2020р. Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2908308; Машини та обладнання 2044881; Транспортні засоби 145273; Інвентар та офісне обладнання 90346; Незавершені капітальні інвестиції 62819; Усього 5270083.

Знос

На 1 січня 2020р. Земля та капітальні поліпшення (632); Будівлі та споруди (138445); Машини та обладнання (182540); Транспортні засоби (69893); Інвентар та офісне обладнання (54589); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (446099).

Нараховано за рік Земля та капітальні поліпшення (33); Будівлі та споруди (138937); Машини та обладнання (192773); Транспортні засоби (5336); Інвентар та офісне обладнання (5950); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (343029).

Вибуття Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 241; Машини та обладнання 1002, Транспортні засоби 7249, Інвентар та офісне обладнання 362, Незавершені капітальні інвестиції- Усього 8854.

На 31 грудня 2020р. Земля та капітальні поліпшення (665); Будівлі та споруди (277141); Машини та обладнання (374311); Транспортні засоби (67980); Інвентар та офісне обладнання (60177); Незавершені капітальні інвестиції- ; Усього (780274)

Балансова вартість

На 1 січня 2020 р. Земля та капітальні поліпшення 17824; Будівлі та споруди 2756604; Машини та обладнання 1788134; Транспортні засоби 75175; Інвентар та офісне обладнання 33344; Незавершені капітальні інвестиції 35739; Усього 4706820.

На 31 грудня 2020р. Земля та капітальні поліпшення 17791; Будівлі та споруди 2631167; Машини та обладнання 1670570; Транспортні засоби 77293; Інвентар та офісне обладнання 30169; Незавершені капітальні інвестиції 62819; Усього 4489809.

Незавершені капітальні інвестиції на 31 грудня 2021 року включали передоплати за основні засоби у сумі 15493 тис. грн (2020: 18899 тис. грн).

Станом на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. балансова вартість земельних ділянок Групи складала 16 977 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2021р. Група провела чергову оцінку основних засобів із залученням незалежних оцінювачів. Справедлива вартість визначалася за принципом залишкової відновлювальної вартості та порівняльним методом. При визначенні справедливої вартості основних засобів станом на 31 грудня 2021р. незалежним оцінювачем також було проведено аналіз економічного знецінення.

За результатами чергової оцінки станом на 31 грудня 2021р., приріст вартості, визнаний у складі іншого сукупного доходу за 2021 рік, склав 654 578 тис. грн. Зменшення вартості основних засобів, що перевищує дооцінку попередніх періодів, становить 53 225 тис. грн і відображено у складі інших витрат за 2021 р. Збільшення вартості основних засобів в результаті переоцінки, що сторнує зменшення від попередньої переоцінки, було визнано у сумі 4 767 тис. грн у складі інших доходів за 2021 р. (Примітка 25).

Нижче наведено інформацію про суттєві закриті вхідні дані, використані при проведенні оцінки справедливої вартості станом на 31 грудня 2021 р.:

Будівлі та споруди - витратний метод - (вхідні дані) ціна за 1м² - (діапазон) 613грн.-49702грн.;
Будівлі та споруди - витратний метод - (вхідні дані) ціна за 1м³ - (діапазон) 794грн.-51248грн.;
Будівлі та споруди - метод порівняння - (вхідні дані) ціна за 1м² - (діапазон) 1133грн.-51042грн.;
Машини та обладнання - витратний метод - (вхідні дані) загальний коефіцієнт придатності - (діапазон) - 0,6-0,8; Машини та обладнання - метод порівняння - (вхідні дані) коефіцієнт відмінності у технічному стані - (діапазон) - 0,17-1,0; Транспортні засоби - метод порівняння - коефіцієнт відмінності у технічному стані - (діапазон) 0,17-1,0.

При проведенні аналізу економічного знецінювання було використано наступні дані:

- ставка дисконтування на основі середньозваженої вартості капіталу - 19,03%;
- щорічна зміна цін у гривні - від 5,8% до 4,9%;
- курс гривні до долара США - від 25,83 до 30,98 гривні за долар США;
- щорічна динаміка обсягів продажу - від зниження на 14,2% до зростання на рівня - 7,6%;
- темпи росту у термінальному періоді - 4,77%.

Ієрархія оцінок основних засобів, які обліковуються за справедливою вартістю, за рівнями:

На 31 грудня 2021р.- рівень 2 - 1034148, рівень 3 - 3665026, усього - 4699174.

На 31 грудня 2018р.- рівень 2 - 770944, рівень 3 - 4024030, усього - 4794974.

Для основних засобів, що відносяться до рівня 3 ієрархії, згідно з методами оцінки, застосованими незалежним оцінювачем, справедлива вартість становила:

На 1 січня 2021р. для 3 рівня - 4024030

На 31 грудня 2021р. для 3 рівня - 3665026.

Активи переміщуються зі складу Рівня 3 у випадку, якщо при використанні методик оцінки, вихідні дані, які суттєво впливають на справедливую вартість, можуть прямо або опосередковано спостерігатись на відкритому ринку на дату проведення переоцінки.

Активи переміщуються до складу Рівня 3 зі складу Рівня 2 у випадку, якщо використання методик оцінки з даними, які спостерігаються на активному ринку, є неможливим на дату проведення переоцінки.

Якби будівлі та споруди, машини та обладнання, транспортні засоби, інвентар та офісне обладнання відображалися за первісною вартістю, то їх залишкова вартість була б наступною:

Будівлі та споруди Залишкова вартість станом на 31 грудня 2021р. 157662, 2020р. 173205.

Машини та обладнання Залишкова вартість станом на 31 грудня 2021 р. 574387 2020р. 590900.

Транспортні засоби Залишкова вартість станом на 31 грудня 2021р. 13850 2020 р. 17218.

Інвентар та офісне обладнання Залишкова вартість станом на 31 грудня 2021 р. 19137 2020р. 16718.

Вартість основних засобів, що були повністю зношені, але все ще перебували у використанні, становила 34421 тис. грн (2020 р.: 124823 тис. грн).

Станом на 31 грудня 2021 р. будівлі залишковою вартістю 2131588 тис. грн (2020р.: 1991493 тис. грн), а також деякі машини, обладнання, інвентар і транспортні засоби залишковою вартістю 1554577 тис. грн (2020р.: 1458548 тис.грн) були передані у заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками (Примітка 14).

7. Нематеріальні активи (статті 1000, 1001, 1002)

Первісна вартість

Станом на 1 січня 2021 р. 51437 2020р. 50258

Надходження 2021 р. 1724 2020 р. 2655

Вибуття 2021 р. (940) 2020 р. (1476)

Станом на 31 грудня 2021 р. 52221 2020 р. 51437.

Накопичена амортизація

Станом на 1 січня 2021р. (45088) 2020р. (43076)

Нараховано за рік 2021р. (2439) 2020р. (3275)

Вибуття 2021р. 940 2020 р. 1263

Станом на 31 грудня 2021 р. (46587) 2020р. (45088)

Залишкова вартість

Станом на 1 січня 2021 р. 6349 2020р. 7182

Станом на 31 грудня 2021р. 5634 2020р. 6349

Станом на 31 грудня 2021 р. нематеріальні активи первісною вартістю 41000 тис. грн (2020 р.: 27589 тис. грн) були повністю амортизовані, але все ще перебували у використанні.

8.Інші оборотні активи (стаття 1190)

Станом на 31 грудня 2021 р. оборотні активи представлені сумрю непідтвердженого податковими накладними на дату балансу податкового кредиту з ПДВ у розмірі 35298 тис.грн. (2020 р.: 18700 тис. грн).

9.Податок на прибуток (статті 1500, 2300, 2455)

Складові витрат із податку на прибуток включають наступне:

Прибутки та збитки

Поточні витрати з податку на прибуток 2021 р. - 2020р. -

Вигоди з відстроченого податку на прибуток, що відносяться до

виникнення та повернення тимчасових різниць 2021 р. (102800) 2020р. (191310)

Вигоди з податку на прибуток 2021 р. (102800) 2020р. (191310)

Інший сукупний дохід

Відстрочений податок на прибуток що виникає від дооцінки основних засобів 2021р. 117050 2020р. - .

Відстрочений податок на прибуток / (вигода) від актуарних прибутків та збитків 2021 р. 131673 2020р. (9006).

Відстрочений податок на прибуток / (вигода) від іншого сукупного доходу 2021 р. 248723 2020р. (9006).

Фінансовий результат до оподаткування узгоджується з витратами з податку на прибуток у такий спосіб:

Збиток до оподаткування 2021р.(563823) 2020р. (1079153)

Вигода з податку за діючою ставкою 18% 2021 р. (101488) 2020р. (194248)

Податковий ефект витрат, які не включаються до складу витрат

для визначення оподатковуваного прибутку 2021 р. 2918 2020 р. 2938

Коригування поточного податку попередніх періодів 2021 р. (4230) 2020 р. -

Вигода з податку 2021р. (102800) 2020р. (191310)

Відстрочені активи та зобов'язання з податку на прибуток стосувалися такого:

Податкові збитки, перенесені на наступні періоди На 31 грудня 2021р. 430601 Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2021 р. 46288; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2021р. - ; На 31 грудня 2020 р. 384313.

Довгострокові забезпечення (i) На 31 грудня 2021р. - ; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2021 р. - ; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2021 р. (131673); На 31 грудня 2020р. 131673.

Запаси (ii) На 31 грудня 2021р. 9090; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2021р. 924; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2021р.-; На 31 грудня 2020р. 8166.

Поточні забезпечення (iv) На 31 грудня 2021р. 1911; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2021 р. 1579; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2021 р.-; На 31 грудня 2020р. 322.

Відстрочені зобов'язання з податку на прибуток

Основні засоби (iii) На 31 грудня 2021р. (696191); Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2021 р.

54009; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2021р. (117050); На 31 грудня 2020 р. (633150).

Відстрочені зобов'язання з податку на прибуток, чиста вартість

На 31 грудня 2021р. (254589); Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2021р. -; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2021 р.-; На 31 грудня 2020 р. (108666)

Вигоди / (втрати) з відстроченого податку на прибуток; На 31 грудня 2021р - Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2021 р. 102800 Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2021р. (248723); На 31 грудня 2020 р. - .

Відстрочені активи з податку на прибуток

Податкові збитки, перенесені на наступні періоди На 31 грудня 2020 р. 384313 Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020р. 142394; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2020р. - На 31 грудня 2019р. 241919.

Довгострокові забезпечення (i) На 31 грудня 2020р. 131673, Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020р. 7405; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2020р. 9006 На 31 грудня 2019 р. 115262.

Запаси (ii) На 31 грудня 2020р. 8166, Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020р. (4226); Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2020 р. - На 31 грудня 2019 р. 12392.

Поточні забезпечення (iv) На 31 грудня 2020р. 332; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020 р. (96); Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2020 р. - На 31 грудня 2019 р. 428.

Відстрочені зобов'язання з податку на прибуток

Основні засоби (iii) На 31 грудня 2020 р. (633150); Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020р. 45833; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2020р.-; На 31 грудня 2019 р. (678983).

Відстрочені зобов'язання з податку на прибуток, чиста вартість На 31 грудня 2020р. (108666); Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020 р.-; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2020 р.- На 31 грудня 2019 р. (308982).

Вигоди / (витрати) з відстроченого податку на прибуток На 31 грудня 2020р. - Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020р. 191310; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2020р. 9006; На 31 грудня 2019 р. -.

Природа тимчасових різниць є такою:

(i) Довгострокові забезпечення - різниці в періодах визнання;

(ii) Запаси - різниці в методах оцінки запасів і періодах визнання;

(iii) Основні засоби - різниці в методах нарахування зносу та ефект переоцінки основних засобів;

(iv) Поточні забезпечення - різниці в періодах визнання.

Станом на 31 грудня 2021 р. Підприємство накопичила податкові збитки щодо яких було визнано відстрочені податкові активи у повній сумі, оскільки керівництво Підприємства впевнене в тому, що вони будуть зараховані проти майбутніх оподатковуваних прибутків у найближчому майбутньому.

10. Запаси (статті 1100, 1101, 1102, 1103)

Готова продукція

Нержавіюча сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 108668, 2020р. 92000.

Конструкційна сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 34072, 2020р. 37386.

Інструментальна сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 23398, 2020р. 29199.

Жаростійка сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 417, 2020р. 4689.

Швидкорізальна інструментальна сталь (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 15655, 2020р. 8987.

Підшипникова сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 5238, 2020р. 4689.

Готова продукція (за собівартістю чи чиста реалізаційна вартість) 2021р. 187448, 2020р. 178780.

Виробничі запаси

Матеріали(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 405749, 2020р. 362718.

Запасні частини(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 89947, 2020р. 92346.

Інші(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 17959, 2020р. 11372.

Виробничі запаси (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 513655, 2020р. 466436.

Незавершене виробництво (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 448895, 2020р. 516359.

Станом на 31 грудня 2021 р. сума зменшення вартості запасів до чистої реалізаційної вартості склала 50499 тис. грн (2020 р.: 37142 тис. грн).

Станом на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. частина запасів була передана у заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками, як зазначено у Примітці 14.

11.Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги. (Стаття 1125)

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 2021р. 956915, 2020р. 834462.

Резерв очікуваних кредитних збитків 2021р. (1841), 2020р. (1105)

2021р. 955074, 2020р. 833357.

Дебіторська заборгованість є безпроцентною та з контрактним строком погашення 45 днів.

Станом на 31 грудня 2021 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги від трьох контрагентів складала 335657 тис. грн (2020 р.: 417135 тис. грн).

Зміна резерву очікуваних кредитних збитків для дебіторської заборгованості була такою:

Станом на 1 січня 2021р. 1105, 2020р. 4665.

Нараховано 2021р. 737, 2020р. -.

Використано 2021р. (1), 2020р. (2).

Сторно невикористаних сум 2021 - ,2020 (3558)

Станом на 31 грудня 2021р. 1841, 2020р. 1105.

Нижче наведено аналіз дебіторської заборгованості за термінами виникнення та інформацію про схильність Підприємства до кредитного ризику за дебіторською заборгованістю з використанням матриці резерву очікуваних кредитних збитків:

31 грудня 2021р.

Відсоток очікуваних кредитних збитків - Прострочка платежів: Поточна 0,10%, <30 днів 0,15%, 31-60 днів 0,40%, >61 дня 47,97% Всього -

Розрахункова загальна валова балансова вартість при дефолті - Прострочка платежів: Поточна 796138, <30 днів 155595, 31-60 днів 3479, >61 дня 1703, Всього 956915.

Резерв очікуваних кредитних збитків - Прострочка платежів: Поточна 779, <30 днів 231, 31-60 днів 14, >61 дня 817, Всього 1841.

31 грудня 2020 р.

Відсоток очікуваних кредитних збитків Прострочка платежів: Поточна 0,06%, <30 днів 0,09%, 31-60 днів 0,43%, >61 дня 22,44%, Всього -.

Розрахункова загальна валова балансова вартість при дефолті Прострочка платежів: Поточна 524222, <30 днів 284403, 31-60 днів 23921, >61 дня 1916, Всього 834462.

Резерв очікуваних кредитних збитків Прострочка платежів: Поточна 303, <30 днів 268, 31-60 днів 104, >61 дня 430, Всього 1105.

Станом на 31 грудня 2021 р. частина дебіторської заборгованості була передана у заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками Групі, як зазначено у Примітці 14.

12. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (стаття 1135)

Станом на 31 грудня 2021 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена ПДВ до відшкодування у сумі 42659 тис. грн (2020р.: 73198 тис. грн).

13. Грошові кошти та їх еквіваленти(статті 1165, 1166, 1167)

Грошові кошти в банках 2021р. 39023; 2020р. 28893.

Грошові кошти в касі 2021р. 1; 2020р. 2.

2021р. 39024; 2020р. 28895.

Протягом 2021 р. на залишок грошових коштів у банках нараховувались відсотки за плаваючою ставкою до 7% річних (2020 р.: до 10% річних).

14. Кредити банків та інші зобов'язання (статті 1510, 1515, 1610)

Довгострокові кредити банків (стаття 1510) 2021р. -; 2020р. 415028.

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (стаття 1610) 2021р. 3292964; 2020р. 3121088.

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями: орендне зобов'язання (стаття 1610) 2021р. -; 2020р. 315.

2021р. 3292964; 2020р. 3536431.

Станом на 31 грудня 2021 р. загальна балансова вартість кредитів отриманих Підприємством від банків та орендних зобов'язань, були такими:

Кредити банків 2021р. 3292964; 2020р. 3536116.

Орендне зобов'язання 2021р. -; 2020р. 315.

2021р. 3292964; 2020р. 3536431.

Станом на 31 грудня кредити банків було отримано у таких валютах та під такі процентні ставки:

Фіксовані ставки

Валюта Долар США Строк погашення 2 грудня 2021 р. 2021 р. Процентна ставка 11,25%; Заборгованість за тілом кредиту 1317313 Строк погашення 2 грудня 2021 р. 2020 р. Процентна ставка 8,00% Заборгованість за тілом кредиту 1413729.

Валюта Долар США Строк погашення 2 грудня 2021 р. 2021р. процентна ставка 10,50%; Заборгованість за тілом кредиту 1319902, Строк погашення 2 грудня 2021 р. 2020р. Процентна ставка 8,00% Заборгованість за тілом кредиту 1411701.

Валюта Долар США Строк погашення 18 грудня 2021р. 2021 р. Процентна ставка 5,48%; Заборгованість за тілом кредиту 245239 Строк погашення 18 грудня 2021р. 2020р. Процентна ставка 5,48% Заборгованість за тілом кредиту 260539.

Валюта Долар США Строк погашення 26 листопада 2023р. 2021 р. Процентна ставка 1,25%; Заборгованість за тілом кредиту 249635 Строк погашення 25 листопада 2022 р. 2020р. Процентна ставка 1,25% Заборгованість за тілом кредиту 264189.

Валюта Гривня Строк погашення 26 листопада 2023 р. 2021р. Процентна ставка 11,00%; Заборгованість за тілом кредиту 160875 Строк погашення 25 листопада 2022р. 2020р. Процентна ставка 11,00% Заборгованість за тілом кредиту 185958.

2021р. 3292964; 2020р. 3536116.

Протягом 2019 р., Підприємство узгодило реструктуризацію двох кредитів, отриманих від одного з українських банків, у результаті якої було узгоджено новий кінцевий термін погашення у 2021 р.

Станом на 31 грудня 2021 р. Підприємство не здійснила погашення кредитів, терміни оплати за якими були у грудні 2021р., загальною балансовою вартістю 2882454 тис. грн. Заборгованість за цими кредитами представлена у складі короткострокової заборгованості. Підприємство здійснює заходи щодо реструктуризації існуючих кредитів з вітчизняними банками. Зокрема, за згодою найбільшого банка-кредитора Підприємство розпочала процес добровільної реструктуризації в рамках Закону України "Про фінансову реструктуризацію" № 1414-VIII від 14 червня 2016 року щодо кредитів, заборгованість за якими по основній сумі боргу становить 2637215 тис. грн та строк погашення за якими був 2 грудня 2021 р. Станом на дату випуску цієї консолідованої фінансової звітності, процес реструктуризації був тимчасово призупинений, як описано у Примітці 2. Результати реструктуризації за зазначеними кредитами впливатимуть на умови реструктуризації за кредитами перед іншими банками.

Станом на 31 грудня 2021 року Підприємство не дотрималася фінансових коефіцієнтів за

довгостроковими кредитами загальною балансовою вартістю 410510 тис.грн зі строком погашення у листопаді 2023р. Внаслідок зазначеного порушення відповідно до вимог МСБО 1 "Подання фінансової звітності" довгострокова частина за такими кредитами у розмірі 376311 тис.грн станом на 31 грудня 2021 року була представлена у складі короткострокової заборгованості.

Станом на 31 грудня 2020р. Підприємство не виконала деякі фінансові ковенанти за кредитами загальною балансовою вартістю 450 147 тис. грн зі строком погашення у листопаді 2022 р. Станом на 31 грудня 2020 р. балансова вартість цих кредитів була представлена у складі довгострокової заборгованості, оскільки Підприємство отримала письмову відмову банку від дострокового повернення кредитів та застосування інших санкцій щодо Підприємства.

Протягом 2020р. Підприємство порушувала деякі фінансові показники за короткостроковим кредитом із датою погашення у грудні 2021 р., балансова вартість якого складала 260 539 тис. грн станом на 31 грудня 2020 р., передбачені договором про надання кредитної лінії. Банк не застосовував штрафні санкції (у вигляді перегляду ліміту кредитування, використання права дострокової вимоги чи збільшення розміру забезпечення). Станом на 31 грудня 2020р. балансова вартість цього кредиту була представлена у складі короткострокової заборгованості відповідно до графіку платежів за кредитним договором. Станом на 31 грудня 2021р. Група не здійснила погашення цього кредиту, як зазначено вище, балансова вартість основної суми боргу на 31 грудня 2021р. становила 245239 тис.грн.

Узагальнена інформація про забезпечення, надане під виконання зобов'язань за кредитами та позиковими коштами станом на 31 грудня 2021 та 2020 рр., подана нижче:

Основні засоби (Примітка 6) 2021р. 3686166, 2020р. 3450041.

Запаси (Примітка 10) 2021р. 627700, 2020р. 627700.

Дебіторська заборгованість (Примітка 11) 2021р. 70425, 2020р. 765162.

Права отримання майбутньої виручки за договорами продажу 2021р. 4795364, 2020р. 4773332.

Залишки заборгованості за кредитними лініями від банків були розкриті Групою у складі поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями відповідно до умов кредитних договорів.

Зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю, включаючи як зміни, зумовлені грошовими потоками, так і зміни, не обумовлені ними, подані нижче:

Кредити банків станом на 1 січня 2021р. 3536116, 2020р. 3412666.

Погашення позик 2021 р. (124959), 2020р. (469540).

Вплив зміни валютних курсів 2021 р. (118193) 2020р. 592990.

Кредити банків станом на 31 грудня 2021р. 3292964, 2020р. 3536116.

15. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (стаття 1615)

Заборгованість перед іноземними постачальниками матеріалів та послуг 2021 р. 1171442, 2020р. 1048020.

Заборгованість перед вітчизняними постачальниками матеріалів та послуг 2021 р. 1040084, 2020р. 650515.

2021 р. 2211526; 2020р. 1698535.

Кредиторська заборгованість є безпроцентною із середнім строком погашення 30-90 днів.

Станом на 31 грудня 2021р. кредиторська заборгованість за товари роботи та послуги одному контрагенту складала 1130782 тис. грн (2020 р.: 972816 тис. грн).

16. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (стаття 1635)

Аванси за металопродукцію одержані:

від іноземних покупців 2021 р. 19370, 2020р. 2990.

від вітчизняних покупців 2021 р. 56696, 2020р. 52243.

за договорами комісії 2021р. 7604, 2020р. -.

2021 р. 83670, 2020р. 55233.

З авансів, одержаних на початок року, на основі виконаних зобов'язань за договорами з покупцями протягом 2021р. Група визнала чистий дохід від реалізації продукції на суму 53987

тис.грн (з авансів із балансовою вартістю 45294 тис. грн, одержаних на початок 2020р., було визнано чистий дохід від реалізації на суму 42468 тис.грн.).

17. Поточні забезпечення (статті 1660).

Матеріальне заохочення працівників 2021р. 15817, 2020р. 24703.

Невикористані відпустки 2021р. 51784, 2020р. 48586.

Резерв по судовим справам 2021р. 1419, 2020р. 886.

Інші нарахування 2021р. 2762, 2020р. 1846.

2021р. 71782, 2020р. 76021.

18. Інші поточні зобов'язання (стаття 1690).

Нараховані проценти за кредитами банків 2021р. 59504, 2020р. 22365.

Інші 2021р. 1607, 2020р. 1841.

2021р. 61111, 2020р. 24206.

Зміни в поточних зобов'язаннях за нарахованими процентами за кредитами банків, включаючи як зміни, зумовлені грошовими потоками, так і зміни, не обумовлені ними, подані нижче:

Зобов'язання з нарахованих процентів за кредитами банків станом на 1 січня 2021р. 22365, 2020р. 32328.

Нараховані проценти за кредитами банків(Примітка 27) 2021р. 253177, 2020р. 319481.

Сплачені проценти за кредитами банків 2021р. (215845), 2020р. (328526)

Вплив зміни валютних курсів 2021р. (193), 2020р. (828).

Зобов'язання з нарахованих процентів за кредитами банків станом на 31 грудня 2021р. 59504, 2020р. 22365.

19. Довгострокові забезпечення (стаття 1520).

Пенсійні зобов'язання з визначеними виплатами 2021р. 767509, 2020р. 658760.

Зобов'язання за іншими виплатами працівникам 2021р. 91576, 2020р. 78601.

Інші довгострокові забезпечення 2021р. 20, 2020р. 20.

2021р. 859105, 2020р. 737381.

Пенсійні зобов'язання з визначеними виплатами

Підприємство має законодавчо встановлене зобов'язання компенсувати Державному пенсійному фонду України суми додаткових пенсій, які виплачуються деяким категоріям колишніх і діючих працівників Підприємства. За умовами цього пенсійного плану працівники Підприємства зі стажем роботи у шкідливих умовах мають право на достроковий вихід на пенсію та на додаткові виплати, які фінансуються Підприємством та виплачуються Державним пенсійним фондом України. Ці зобов'язання підпадають під визначення пенсійної програми з визначеною виплатою.

Станом на 31 грудня 2021р. загальна кількість учасників даної пенсійної програми склала 2270 працівників (2020р.: 2323 осіб), включаючи 1180 пенсіонерів (2020р.: 1242 осіб), які отримували виплати Рух зобов'язань за пенсійною програмою з визначеною виплатою.

Зобов'язання з виплат станом на 1 січня 2021р. 658760, 2020р. 566714.

Вартість поточних послуг 2021р. 20657, 2020р. 17147

Процентні витрати 2021р. 75757, 2020р. 71708.

Здійснені виплати 2021р. (61547), 2020р. (55112).

Актурарні збитки/(прибутки) за зобов'язаннями у результаті змін у припущеннях 2021р. 73882, 2020р. 58803.

- коригування зобов'язань по плану на основі досвіду 2021р. 82738 2020р. 6993.

- результат змін в демографічних актуарних припущеннях 2021р. (3020) 2020р. 2010.

- результат змін в фінансових актуарних припущеннях 2021р. (5836) 2020р. 49300.

Зобов'язання з виплат станом на 31 грудня 2021р. 767509 2020р. 658760.

Витрати за пенсійною програмою з визначеною виплатою

Вартість поточних послуг 2021р. 75757 2020р. 17147.

Процентні витрати 2021р. 20657 2020р. 71708.

Витрати за пенсійною програмою 2021р. 96414 2020р. 88855

Вартість поточних послуг включена до складу витрат на зарплату та відповідних витрат у складі собівартості реалізованої продукції. Витрати за процентами відображені у статті фінансових витрат.

Станом на 31 грудня 2021 р. найкраща оцінка суми очікуваних виплат Підприємством за пенсійною програмою на наступний рік становить 67078 тис. грн (2020 р.: 62067 тис. грн).

У 2021 році, середньозважена тривалість зобов'язань за пенсійною програмою з визначеною виплатою складає 8,2 років (2020 р.: 8,4 років).

Зобов'язання за іншими виплатами працівникам

Підприємство має договірні зобов'язання з виплати одноразової суми при виході на пенсію працівникам, що мають тривалий стаж роботи, та із певних пенсійних пільг згідно з колективним договором. Станом на 31 грудня 2021 р. ця незабезпечена пенсійна програма охоплює всіх працівників Підприємства в кількості 4 619 осіб (2020 р.: 4 736 осіб). У 2007 році Підприємство впровадила дві інші програми виплат працівникам: виплати до ювілею, які охоплюють усіх працівників Підприємства, та квартальні виплати певним категоріям працівників, передбачені колективним договором, що охоплюють усіх працівників підприємства, а також станом на 31 грудня 2021 р. - 3 025 пенсіонерів, що отримують ці пільгові виплати (2020 р.: 3 209 осіб).

Рух зобов'язань із інших виплат

Зобов'язання з виплат станом на 1 січня 2021р. 78601, 2020р. 79452.

Вартість поточних послуг 2021р. 2832, 2020р. 2951.

Процентні витрати 2021р. 9039, 2020р. 10104.

Здійснені виплати 2021р. (6987), 2020р. (6971)

Актуарні збитки/(прибутки)в наслідок змін у припущеннях, : 2021р. 8091, 2020р. (6971).

- коригування зобов'язань по плану на основі досвіду 2021р. 5517, 2020р. 702.

- результат змін в демографічних актуарних припущеннях 2021р. 1379, 2020р. (7981).

- результат змін в фінансових актуарних припущеннях 2021р. 1195, 2020р. 344.

Зобов'язання з інших виплат станом на 31 грудня 2021р. 91576, 2020р. 78601.

Витрати за іншими виплатами, визнані у звіті про фінансові результати

Вартість поточних послуг 2021р. 2832, 2020р. 2951.

Процентні витрати 2021р. 9039, 2020р. 10104.

Визнані актуарні збитки 2021р. 6342, 2020р. 1307.

Витрати за іншими виплатами 2021р. 18213, 2020р. 14362.

Вартість поточних послуг включена до складу витрат на зарплату та відповідних витрат у складі собівартості реалізованої продукції. Витрати за процентами відображені у статті фінансових витрат.

Станом на 31 грудня 2021 р. найкраща оцінка суми очікуваних виплат Підприємство за цією програмою на наступний рік становить 10744 тис. грн (2020 р.: 11174 тис. грн).

У 2021 р. середньозважена тривалість зобов'язань за виплатами згідно колективного договору складає 5,0 років (2020 р.: 5,1 років) і за іншими виплатами - 5,2 років (2020 р.: 4,9 років).

Основні актуарні припущення

Нижче подані основні припущення, використані при визначенні зобов'язань Підприємства за пенсійною програмою.

Ставка дисконтування 2021р. 12,00%, 2020р. 11,50%.

Прогноз зростання заробітної плати та пенсійних виплат 2021р. 5,00%, 2020р. 5,10%

Плинність кадрів 2021р. 6,20% 2020р. 6,80%

Ставка інфляції 2021р. 5,06% 2020р. 5,10%

Аналіз чутливості основних припущень станом на 31 грудня:

Ставка дисконтування Збільшення "+" / зменшення "-" ставки 1%, Ефект на зобов'язання з виплат 2021р. (62370), Ефект на зобов'язання з виплат 2020р. (54196).

Ставка дисконтування Збільшення "+" / зменшення "-" ставки -1%, Ефект на зобов'язання з виплат 2021р. 70789, Ефект на зобов'язання з виплат 2020р. 61791.

Щорічне зростання заробітної плати Збільшення "+" / зменшення "-" ставки 1%, Ефект на зобов'язання з виплат 2021р. 47593, Ефект на зобов'язання з виплат 2020р. 42325.

Щорічне зростання заробітної плати Збільшення "+" / зменшення "-" ставки -1% Ефект на зобов'язання з виплат 2021р. (43556) Ефект на зобов'язання з виплат 2020р. (38269).

Інфляція Збільшення "+" / зменшення "-" ставки 1% Ефект на зобов'язання з виплат 2021р. 12199 Ефект на зобов'язання з виплат 2020р. 10323.

Інфляція Збільшення "+" / зменшення "-" ставки -1% Ефект на зобов'язання з виплат 2021р. (12199) Ефект на зобов'язання з виплат 2020р. (10176).

Плинність кадрів Збільшення "+" / зменшення "-" ставки 1% Ефект на зобов'язання з виплат 2021р. (859) Ефект на зобов'язання з виплат 2020р. (516).

Плинність кадрів Збільшення "+" / зменшення "-" ставки -1% Ефект на зобов'язання з виплат 2021р. 1031 Ефект на зобов'язання з виплат 2020р. 590.

20. Чистий дохід від реалізації продукції (стаття 2000)

Підприємство отримало доходи від продажу виробів такої номенклатури:

Нержавіюча сталь 2021р. 5787659, 2020р. 3875699.

Конструкційна сталь 2021 р. 2296456, 2020р. 1764868.

Інструментальна сталь 2021р. 1046772, 2020р. 915469.

Швидкорізальна інструментальна сталь 2021р. 289605, 2020р. 224243.

Жаростійка сталь 2021р. 81058, 2020р. 189904.

Підшипникова сталь 2021р. 261816, 2020р. 109333.

Звичайна сталь 2021р. 28852, 2020р. 18888.

Інше 2021р. 5730, 2020 р. 15047.

2021р. 9797948, 2020р. 713451.

За 2021 рік чистий дохід від реалізації металопродукції трьома контрагентами, в т. ч. за договорами комісії, складав 6 022 655 тис. грн (2020 р.: 4 544 730 тис. грн). Винагорода за вищевказаними договорами комісії включена до витрат на збут за 2021 рік, склала 3 065 тис. грн (2020 р.: 1 722 тис. грн).

Чистий дохід від реалізації продукції визнається у певний момент часу на основі умов договорів із покупцями.

Розподіл чистого доходу за географією продажів був наступним:

Експорт 2021р. 6599273, 2020р. 4804780.

Внутрішні продажі в Україні 2021р. 3198675, 2020р. 2308671.

2021р. 9797948, 2020р. 7113451.

21. Собівартість реалізованої продукції (стаття 2050)

Матеріали 2021р. 6274966, 2020р. 4198250.

Витрати на енергоносії, теплопостачання та інші послуги 2021р. 1908944, 2020р. 1136916.

Заробітна плата та відповідні нарахування 2021р. 886397, 2020р. 823957.

Амортизація 2021р. 315404, 2020р. 316909.

Інше 2021р. 131671, 2020р. 95587.

2021р. 9517382, 2020р. 6571619.

За 2021 рік закупівлі матеріалів та послуг, які включаються до собівартості реалізованої продукції, від трьох контрагентів склали 3466482 тис.грн (2020 р: 1981347 тис.грн).

22. Витрати на збут (стаття 2150)

Експедиторські та транспортні послуги 2021р. 335064, 2020р. 280357.

Заробітна плата та відповідні витрати 2021р. 28530, 2020р. 24638.

Витрати на зберігання та пакування 2021р. 11792, 2020р. 5377.

Амортизація 2021р. 2591, 2020р. 2569.

Страховання запасів та інших активів 2021р. 1400, 2020р. 1092.

Інші збутові витрати 2021р. 9995, 2020р. 8401.

2021р. 389372, 2020р. 322434.

23. Адміністративні витрати (стаття 2130)

Заробітна плата та відповідні нарахування 2021р. 119683, 2020р. 112634.

Перевезення 2021р. 7570, 2020р. 5830.

Професійні послуги 2021р. 8465, 2020р. 4778.

Банківські послуги 2021р. 5075, 2020р. 6337.

Амортизація 2021р. 3203, 2020р. 4018.

Матеріали 2021р. 804, 2020р. 597.

Послуги зв'язку 2021р. 619, 2020р. 674.

Інші загальні та адміністративні витрати 2021р. 18203, 2020р. 15007.

2021р. 163622, 2020р. 149875.

Аудиторські послуги та консультаційні послуги з питань трансфертного ціноутворення, які надавалися компаніями мережі Ернст енд Янг Глобал Лімітед, включено до складу професійних послуг.

24. Інші операційні доходи та витрати (статті 2120, 2180)

Доходи від курсових різниць, за вирахуванням збитків 2021 р. 26434, 2020р.-.

Дохід від оприбуткування запасів 2021р. 45965, 2020р. 39840.

Дохід від реалізації запасів 2021р. 3256, 2020р. 4228.

Пені та штрафи отримані 2021р. 3463, 2020р. 3128.

Інші доходи 2021р. 15252, 2020р. 6704.

Всього - інші операційні доходи (стаття 2120) 2021р. 94370, 2020р. 53900.

Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери 2021р. 59039, 2020р. 53809.

Витрати на матеріальне заохочення 2021р. 9066, 2020р. 15275.

Витрати на благодійність 2021р. 2755, 2020р. 3247.

Нестачі і втрати від псування цінностей 2021р. 4143, 2020р. 2917.

Пені та штрафи сплачені 2021р. 1670, 2020р. 502.

Резерв очікуваних кредитних збитків 2021р. 1347, 2020р. 5991.

Витрати від операційних курсових різниць, за вирахуванням доходів 2021р. - ,2020р. 105213.

Інші витрати 2021р. 26071, 2020р. 15248.

Всього - інші операційні витрати (стаття 2180) 2021 р. 104091, 2020р. 202170.

25. Інші доходи та витрати (стаття 2240, 2270).

Доходи від неопераційних курсових різниць, за вирахуванням витрат 2021р. 118382, 2020р. -.

Дохід від реалізації фінансових інвестицій 2021р. 6043, 2020р. -.

Збільшення вартості основних засобів в результаті переоцінки, щосторнue зменшення від попередньої переоцінки 2021р. 4767, 2020р. -.

Інші доходи 2021р. 2394, 2020р. 352.

Всього - інші доходи (стаття 2240) 2021р. 131586, 2020р. 352.

Зменшення вартості основних засобів в результаті переоцінки 2021р. 53225, 2020р. - Збиток від вибуття необоротних активів 2021р. 3733, 2020р. 6736.

Витрати від неопераційних курсових різниць, за вирахуванням доходів 2021р. -, 2020р. 592162.

Інші витрати 2021р. 76, 2020р. 28

Всього - інші витрати (стаття 2270) 2021р. 57034, 2020р. 598926.

26. Інші фінансові доходи (стаття 2220)

У 2021р. інші фінансові доходи включали процентні доходи за депозитами та нараховані відсотки на залишки на інших рахунках в банках у сумі 147 тис.грн (2020р.: 14421 тис. грн).

27. Фінансові витрати (стаття 2250)

Процентні витрати за банківськими позиками (Примітка 18) 2021р. 253177, 2020р. 319481.

Процентні витрати за пенсійними зобов'язаннями (Примітка 19) 2021р. 84796, 2020р. 81812.

Інші фінансові витрати 2021р. 18400, 2020р. 14960.

2021р. 356373, 2020р. 416253.

28. Власний капітал (статті 1400, 1405, 1410, 1415)

Зареєстрований капітал

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 рр. зареєстрований, випущений і повністю сплачений

статутний капітал Підприємства становив 1075030 простих акцій номінальною вартістю 46,25 грн кожна.

Капітал у дооцінках

Капітал у дооцінках включає приріст вартості основних засобів, що обліковуються за моделлю переоцінки

Додатковий капітал

Додатковий капітал включає накопичений ефект від впливу гіперінфляції на статутний капітал на 1 січня 2001 р. внаслідок застосування МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції".

Резервний капітал

Підприємство створило резервний капітал згідно з вимогами статуту Підприємства.

Розподіл дивідендів

Підприємство не оголошувало виплати дивідендів за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 і 2020 рр., а також не здійснювало виплат раніше оголошених дивідендів.

Дивіденди у сумі 10709 тис.грн, нараховані у попередні роки, за якими сплив термін позовної давності, але не затребувані акціонерами-міноритаріями, були повернені до складу непокритого збитку протягом 2021 р.

29. Дочірні та асоційовані Підприємства

Дочірні компанії Підприємства

ТОВ "Ековторресурс", Країна реєстрації - Україна, Вид діяльності - Торгова діяльність, Процент володіння 2021р. 100%, 2020р. 100%.

ТОВ "Завод столових приборів-ДСС", Країна реєстрації - Україна; Вид діяльності -Виробнича діяльність. Процент володіння 2021р. 100%, 2020р. 100%

Товариство з обмеженою відповідальністю "Ековторресурс" було створене у 2007 р. Основною діяльністю цього дочірнього підприємства є закупівля лому та інших матеріалів, які використовуються у виробництві Підприємства.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Завод столових приборів-ДСС" було створене у 2002 р. Основним видом діяльності заводу є виготовлення та продаж посуду. У 2020 р. було розпочато процедуру припинення діяльності даного дочірнього підприємства, яку не було завершено до дати випуску цієї консолідованої фінансової звітності. Підприємство не очікує понесення додаткових витрат на завершення процедури припинення.

В окремій фінансовій звітності Підприємство обліковує інвестиції у дочірні підприємства за їх собівартістю за вирахуванням резерву під знецінення у складі довгострокових інших фінансових інвестицій (стаття 1035).

Асоційовані компанії Підприємства

ТОВ "Ферротерм", Країна реєстрації - Україна, Вид діяльності - Торгова діяльність Процент володіння 2021р. 50%, 2020р. 50%.

ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега", Країна реєстрації - Україна, Вид діяльності - Комунікації, Процент володіння 2021р. 50%, 2020р. 50%.

16 жовтня 2012 р. Підприємство придбало 50% частки в статутному капіталі ТОВ "Ферротерм" за договірною ціною 500 грн, що відповідає номінальній вартості частки. Основним видом діяльності ТОВ "Ферротерм" є оптова торгівля металом та металевими рудами.

18 грудня 2000 р. Група придбала 9% частки в статутному капіталі ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" за договірною ціною 12782 грн, що відповідає номінальній вартості частки. Наприкінці 2019 р. внаслідок зменшення статутного капіталу ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" частка володіння Групи зросла з 9% до 50%. Ця асоційована компанія не проводить активну господарську діяльність.

Узагальнена фінансова інформація по інвестиції в ТОВ "Ферротерм" за рік, що закінчився 31 грудня 2021р., наведена нижче:

Оборотні активи 2021р. 7026, 2020р. 9143.

Необоротні активи 2021р. 7, 2020р. 29.

Поточні зобов'язання 2021 р. (52438), 2020р. (53582).
Дефіцит чистих активів 2021 р. (45405), 2020р. (44410).
Частка власності Підприємства 2021р. 50%, 2020 р. 50%
Балансова вартість інвестиції 2021р. - , 2020р. -
Невизнана накопичена частка збитків асоційованого підприємства 2021р. (22703), 2020р. (22205).
Інші доходи 2021р. 4677, 2020р. 7624.
Інші витрати 2021р. (5672), 2020р. (5231).
Фінансовий результат до оподаткування 2021р. (995), 2020р. 2393.
Витрати з податку на прибуток 2021р. _ ,2020р. -
Чистий фінансовий результат 2021р. (995), 2020р. 2393.
Частка Підприємства у (збитку)/прибутку за період 2021р. (498), 2020р. 1197.
Інвестиції в асоційоване підприємство обліковуються за методом участі в капіталі.
Показники діяльності ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" є несуттєвими для розкриття у цій консолідованій фінансовій звітності.
Інвестиції в асоційовані підприємства обліковуються за методом участі в капіталі.

30. Операції з пов'язаними сторонами

Нижче наведено загальний обсяг операцій із пов'язаними сторонами в ході звичайної господарської діяльності за відповідний фінансовий рік:

Дочірні підприємства 2021р. Продаж пов'язаним сторонам 769, Закупки у пов'язаних сторін 42406, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін 200, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 14036.
Асоційовані підприємства 2021р. Продаж пов'язаним сторонам 12, Закупки у пов'язаних сторін 4537, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін 1 Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 1.
Всього за 2021р. Продаж пов'язаним сторонам 781, Закупки у пов'язаних сторін 46943, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін 201, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 14037.
Дочірні підприємства 2020р. Продаж пов'язаним сторонам 928, Закупки у пов'язаних сторін 68957, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін 147, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 7392.
Асоційовані підприємства 2020р. Продаж пов'язаним сторонам _ ,Закупки у пов'язаних сторін _ , Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін _ , Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 1.
Всього за 2020р. Продаж пов'язаним сторонам 928 ,Закупки у пов'язаних сторін 68957, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін 147, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 7393.

Строки та умови операцій із пов'язаними сторонами

Продаж пов'язаним сторонам включає переважно дохід від реалізації інших необоротних активів та від послуг оренди. Залишки дебіторської заборгованості є безпроцентними, незабезпеченими та підлягають погашенню у грошовій формі. За рік, що закінчився 31 грудня 2021 р., Підприємством було знецінено аванси, видані пов'язаним сторонам, на суму 6 191 тис. грн (2020р.: 9 791 тис. грн).

Станом на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. Підприємство не мала гарантій виданих або отриманих від пов'язаних сторін.

Виплати ключовому управлінському персоналу

Органи управління Підприємства, відповідальні за планування, управління та контроль діяльності Підприємства, представлені Правлінням і Наглядовою Радою. Станом на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. ключовий управлінський персонал Підприємства складався з шістьох членів Наглядової Ради Групи та п'ятьох членів Правління.

У 2021-2020 рр. члени Наглядової Ради не отримували компенсацій від Підприємства. У 2021 р.

загальна сума виплат членам Правління у вигляді короткострокової винагороди склала 9 740 тис. грн (2020 р.: 9 157 тис. грн) та була включена до складу адміністративних витрат.

31. Умовні та договірні зобов'язання, операційні ризики

Оподаткування та відповідність іншим нормативним вимогам

Зміни до українського податкового законодавства та регулятивної бази, зокрема, щодо валютного контролю та митного законодавства, відбуваються на постійній основі. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших урядових органів. Тому непоодинокими є випадки непослідовного тлумачення.

Керівництво вважає, що Підприємство дотримувалася усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані. Проте, нечіткість та суперечливість у застосуванні українського податкового законодавства призводить до збільшення ризику донарахування значних додаткових сум податків штрафів та пені, які не можуть бути достовірно визначені, але якщо будуть застосовані, можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Підприємства, результати операцій та грошові потоки. Коли ризик відтоку ресурсів має високу ймовірність, Підприємство нараховує податкові зобов'язання, виходячи з найкращих оцінок Керівництва.

Станом на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. Підприємство встановило, що такі потенційні податкові зобов'язання відсутні, окрім тих, щодо яких визнано зобов'язання (Примітка 17) або розкрито у цій консолідованій фінансовій звітності (підрозділ "Судові позови" цієї примітки).

Трансфертне ціноутворення

Діяльність Підприємства протягом 2020-2021 рр. була предметом державного регулювання у сфері трансфертного ціноутворення в Україні. Законодавство з трансфертного ціноутворення в Україні перебуває у процесі вдосконалення, тому тлумачення вимог до підприємств, які виступають предметом трансфертного ціноутворення, не завжди є однозначними. Керівництво Підприємства вважає, що протягом зазначеного періоду Підприємство проводило діяльність відповідно до діючих вимог і норм з трансфертного ціноутворення, та всі необхідні нарахування було відображено у цій фінансовій звітності.

Судові позови

У ході звичайного ведення господарської діяльності Підприємство час від часу виступає стороною судових процесів та позовів. Керівництво вважає, що загальна сума зобов'язань, які можуть виникнути в результаті таких процесів та позовів, не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан та фінансові результати Підприємства, а також не перевищить суму резерви, які вже створено у цій фінансовій звітності.

Підприємство ідентифікувало можливі податкові зобов'язання, які, виходячи з найкращої оцінки керівництва, не повинні нараховуватися, але можуть виникнути в результаті судових процесів. Такі умовні зобов'язання можуть реалізуватися та вимагати додаткових податкових платежів із боку Підприємства. Керівництво оцінює, що станом на 31 грудня 2021 р. такі умовні зобов'язання не перевищать 8 093 тис. грн (2020 р.: 10 млн грн).

Оренда землі

Підприємство, в основному, користується земельними ділянками на підставі укладених договорів оренди, окрім земельних ділянок, на які воно має право постійного користування або право власності. На земельних ділянках розташовуються виробничі потужності та об'єкти соціальної сфери. Підприємство сплачує орендну плату за земельні ділянки державної або комунальної власності або земельний податок з урахуванням щорічного коефіцієнта індексації грошової оцінки землі. Земельні ділянки, які не є власністю Підприємства та знаходяться у власності держави України, використовуються у відповідності до вимог діючого законодавства шляхом укладення договорів оренди та на підставі Державного Акту на право постійного користування. Платежі за цією орендою землі є іншими змінними платежами, які не залежать від індексу чи ставки, тому відповідно до вимог МСФЗ 16 "Оренда" зобов'язання щодо цієї оренди не мають визнаватися, а є витратами періоду.

Контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів і нематеріальних активів
Станом на 31 грудня 2021 р. Підприємство мало контрактні зобов'язання, пов'язані із придбанням основних засобів та нематеріальних активів на суму 41 080 тис. грн (2020 р.: 21 497 тис. грн).

32. Управління фінансовими ризиками

Основними фінансовими інструментами, які використовує Підприємство в процесі звичайної діяльності, є дебіторська та кредиторська заборгованість, кредити банків, депозити та грошові кошти. Основними ризиками, які пов'язані з цими фінансовими інструментами Підприємства, є валютний ризик, ризик ліквідності, кредитний ризик та процентний ризик. Політика Підприємства не передбачає використання похідних фінансових інструментів з метою управління фінансовими ризиками, що виникають в результаті діяльності Підприємства. Підходи до управління кожним із зазначених ризиків представлені нижче.

Валютний ризик

Оскільки Підприємство здійснює операції як в українській гривні, так і в іноземні валюти, зокрема, в таких валютах як долар США, євро та російський рубль, для діяльності Підприємства властивим є валютний ризик у вигляді потенційних збитків від наявності відкритих позицій у іноземних валютах внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів. Валютний ризик обумовлено передусім наступними видами діяльності Підприємства:

- експорт виробленої продукцію до країн СНД, Європи та інших держав;
- імпорт матеріалів та необоротних активів з інших країн;
- залучення позикових коштів в іноземній валюті від вітчизняних банків.

Офіційні курси гривні до зазначених вище валют, встановлені Національним банком України, були такими:

Станом на 31 грудня 2021р. Долар США 27,278 Євро 30,923 Рубль. 0,364

Середньорічний курс за 2021р. Долар США 27,283 Євро 32,301 Рубль. 0,370

Станом на 31 грудня 2020р. Долар США 28,275 Євро 34,740 Рубль. 0,378

Середньорічний курс за 2020р. Долар США 26,958 Євро 30,788 Рубль. 0,374

Нижче представлено чутливість фінансового результату Підприємства до оподаткування за можливих змін обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних.

За рік, що закінчився 31 грудня 2021р.

Долар США/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, % +14,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат (577437)

Рубль/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, % +19,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат 18003

Євро/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, % +15,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат 8289

Долар США/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, % -11,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат 453700

Рубль/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, % -15,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат (14213)

Євро/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, % -13,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат (7184)

За рік, що закінчився 31 грудня 2020р.

Долар США/гривня Збільшення("+")/зменшення("?") валютного курсу, +15.00% Вплив на оподатковуваний прибуток (611615)

Рубль/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, +20.00% Вплив на оподатковуваний прибуток 36155

Євро/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, +16.00% Вплив на оподатковуваний прибуток (7559)

Долар США/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, -12.00% Вплив на оподатковуваний прибуток 489292

Рубль/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, -16.00% Вплив на оподатковуваний прибуток (28924)

Євро/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, -14.00% Вплив на оподатковуваний прибуток 6614

Основним інструментом управління валютним ризиком Підприємства є підтримання чистої монетарної позиції в іноземній валюті на прийнятному рівні та прогнозування грошових потоків в іноземній валюті з метою мінімізації втрат від несприятливих змін обмінних курсів валют.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності виникає у разі недостатності ліквідних активів для виконання зобов'язань Підприємством, за якими настають терміни погашення. Для управління цим ризиком Підприємство здійснює аналіз своїх активів і зобов'язань за строками погашення та планує грошові потоки залежно від очікуваних термінів виконання зобов'язань за відповідними інструментами з метою забезпечення наявності достатніх коштів для виконання вимог кредиторів на постійній основі.

У наступних таблицях наведено фінансові зобов'язання Підприємства за строками погашення на основі договірних недисконтованих грошових потоків:

Станом на 31 грудня 2021р.

Кредити банків Менш ніж 3 місяці 2947146, Від 3 до 12 місяців 50087, Від 1 до 6 років 395302, Усього 3392535.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Менш ніж 3 місяці 2211526, Від 3 до 12 місяців -, Від 1 до 6 років -, Усього 2211526.

Менш ніж 3 місяці 5158672, Від 3 до 12 місяців 50087, Від 1 до 6 років 395302, Усього 5604061.

Зазначені вище договірні недисконтовані грошові потоки визначено на основі припущення, що банк не вимагатиме дострокового погашення кредитів зі строком погашення у листопаді 2023 р., щодо якого станом на 31 грудня 2021 р. Підприємство не дотрималася фінансових коефіцієнтів, як зазначено у Примітці 14. Недисконтовані грошові потоки щодо кредитів, погашення за якими мало відбутися у грудні 2021 р., включено до групи "Менше ніж 3 місяці". Оскільки Підприємство продовжує процес реструктуризації за цими кредитами, при управлінні ризиком ліквідності Підприємство очікує, що сума майбутніх відсоткових витрат за такими кредитами, яка не представлена у таблиці вище, складатиме 321 982 тис. грн щороку (на основі ставок за кредитними договорами).

Станом на 31 грудня 2020р.

Кредити банків Менш ніж 3 місяці 106779, Від 3 до 12 місяців 3289869, Від 1 до 6 років 440767, Усього 3837415.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Менш ніж 3 місяці 1148182, Від 3 до 12 місяців 550353, Від 1 до 6 років -, Усього 1698535.

Менш ніж 3 місяці 1254961, Від 3 до 12 місяців 3840222, Від 1 до 6 років 440767, Усього 5535950.

Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає у разі дефолту покупців або інших контрагентів Підприємства за їх зобов'язаннями. Кредитний ризик Підприємства пов'язаний передусім з дебіторською заборгованістю, що виникає в ході операційної діяльності, а також грошовими коштами у банках.

Кредитний ризик Підприємства за грошовими коштами та їх еквівалентами пов'язаний з дефолтом банків по їх зобов'язанням та обмежений сумою депозитів, грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках. Керівництво Підприємства вважає, що банки, в яких розміщено грошові кошти Підприємства, мають мінімальну ймовірність невиконання зобов'язань, та здійснює постійний моніторинг фінансового стану цих банків.

З метою управління кредитним ризиком за дебіторською заборгованістю на Підприємстві використовується кредитна політика щодо покупців та здійснюється постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Більшість продажів Підприємства здійснюються споживачам,

що мають прийнятну кредитну історію, або на основі попередньої оплати. Підприємство не вимагає надання застави стосовно своїх фінансових активів.

Необхідність визнання знецінення аналізується на кожну звітну дату з використанням матриці резерву очікуваних кредитних збитків. Ставки резерву встановлюються Підприємством в залежності від кількості прострочених днів платежу для клієнтів, згрупованих за різними характеристиками, зокрема, країною походження та кредитоспроможністю покупців, та враховують історичну інформацію виконання зобов'язань покупцями Підприємства та очікувані майбутні економічні умови. Інформацію про схильність Підприємства до кредитного ризику за дебіторською заборгованістю з використанням матриці резерву очікуваних кредитних збитків наведено у Примітці 11.

Керівництво Підприємства вважає, що станом на 31 грудня 2021р. Підприємство не несе суттєвого ризику виникнення збитків понад суму резервів очікуваних кредитних збитків, які сформовано для дебіторської заборгованості (Примітка 11), грошових коштів (Примітка 13).

Процентний ризик

Станом на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. кредити банків було залучено Підприємством тільки під фіксовані ставки. Оскільки ризик зміни процентних ставок пов'язаний передусім із інструментами з плаваючою ставкою, процентний ризик не був притаманний для діяльності Групи на звітну дату.

Управління капіталом

Підприємство розглядає позиковий капітал та акціонерний капітал як основні джерела формування капіталу. При управлінні капіталом цілями є забезпечення безперервності діяльності Підприємства з метою отримання прибутків акціонерами та вигід для інших зацікавлених осіб, а також забезпечення фінансування поточних потреб Підприємства, його капітальних витрат та стратегії розвитку. Політика управління капіталом Підприємства спрямована на забезпечення та підтримання оптимальної структури капіталу з метою зниження вартості капіталу. Упродовж звітного року підхід до управління капіталом не змінювався.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 рр. балансова вартість фінансових інструментів Підприємства суттєво не відрізнялась від їх справедливої вартості. Справедлива вартість таких фінансових інструментів як грошові кошти, поточна дебіторська та кредиторська заборгованості дорівнює їх балансовій вартості в зв'язку з тим, що дані фінансові інструменти мають короткостроковий характер. В свою чергу, справедлива вартість довгострокових банківських кредитів і банківських депозитів не відрізняється суттєво від їх балансової вартості, оскільки ці інструменти обліковуються за ринковою ставкою.

33. Події після звітної дати

Наслідки повномасштабного військового вторгнення Російської Федерації в Україну

Внаслідок повномасштабної військової агресії Російської Федерації в Україні, що розпочалася 24 лютого 2022 року, Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" введено воєнний стан. Багато населених пунктів по всій території України було пошкоджено в результаті військових атак, що призвело до численних жертв серед мирного населення. Органи державної влади проводять комплекс заходів, спрямованих на забезпечення соціально-економічного функціонування країни в умовах воєнного часу та безперебійної роботи об'єктів критичної інфраструктури. Міжнародні організації та країни Заходу також здійснюють фінансову підтримку економіки України.

Для стабільного функціонування банківської системи НБУ запровадив тимчасові грошово-валютні обмеження та зафіксував офіційний курс гривні до долара США на 24 лютого 2022 року, який діятиме під час воєнного стану на рівні 29,2549 грн/дол. США. З 21 липня 2022 року НБУ змінив офіційний курс гривні щодо долара США на 25% до 36,5686 грн/дол. США. До 2 червня 2022 року облікова ставка НБУ залишалася на рівні 10% річних, починаючи з 3 червня 2022 року НБУ встановив облікову ставку на рівні 25% річних.

З метою податкового стимулювання бізнесу під час війни у березні-квітні 2022 року були

внесені зміни до системи оподаткування та адміністрування податків. Вони передбачають звільнення деяких груп товарів від митних платежів; тимчасове скасування плати за землю на територіях, на яких ведуться або велися бойові дії, або на територіях, тимчасово окупованих збройними формуваннями Російської Федерації; стимули з податку на додану вартість та податку на прибуток щодо витрат для забезпечення потреб оборони тощо.

У зв'язку з початком бойових дій в Україні Підприємство тимчасово зупиняла власне виробництво протягом лютого - травня 2022 року. Починаючи з кінця травня 2022 року, Підприємство частково відновила виробництво.

Внаслідок ракетного обстрілу 21 квітня 2022 р. було пошкоджено деякі будівлі санаторію-профілакторію, який має невиробниче призначення, балансова вартість якого станом на 31 грудня 2021 р. становила 33928 тис. грн. Станом на дату випуску цієї консолідованої фінансової звітності Підприємство продовжує оцінку збитку внаслідок цього обстрілу.

Станом на дату випуску цієї консолідованої фінансової звітності виробничі потужності Підприємства не зазнали пошкоджень внаслідок військового вторгнення.

Керівництво Підприємства вважає, що події, пов'язані з повномасштабним військовим вторгненням Російської Федерації, є подіями після звітного періоду, які не вимагають коригування активів, капіталу або зобов'язань Підприємство станом на 31 грудня 2021 року в цій консолідованій фінансовій звітності. Такі події матимуть вплив на діяльність Підприємства після звітної дати. Оскільки станом на дату випуску цієї фінансової звітності воєнні дії тривають і мають непередбачуваний характер, а також існує невизначеність щодо термінів їх завершення, на даному етапі керівництво не може визначити розмір фінансового впливу зазначених подій. Підприємство продовжує власну діяльність та планує забезпечити стабільну діяльність в умовах воєнного стану в Україні

Інші події після звітної дати

У серпні 2022 р. на основний розрахунковий рахунок Підприємство було накладено арешт за судовим рішенням щодо бюджетного відшкодування ПДВ. Підприємство подало клопотання про зняття арешту та продовжує здійснювати заходи щодо оскарження цього арешту. Станом на дату випуску цієї консолідованої фінансової звітності, балансова вартість грошових коштів на банківському рахунку, на який накладено арешт, складала 118903 тис. грн., та арешт не було знято.

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" Запорізька обл. Акціонерне товариство	Дата 31.12.2021 за ЄДРПОУ 00186536 за КАТОТТГ 2310136600 за КОПФГ 230 за КВЕД 24,10	КОДИ
			31.12.2021
			00186536
			2310136600
			230
			24,10

Середня кількість працівників: 4559

Адреса, телефон: 69008 місто Запоріжжя, вулиця Південне шосе, будинок 81, (061)222-35-76
(061)283-42-02

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)

на р.
Форма №1-к

Код за ДКУД			1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	6 387	5 648
первісна вартість	1001	51 590	52 324
накопичена амортизація	1002	(45 203)	(46 676)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	62 820	82 771
Основні засоби	1010	4 419 443	4 745 010
первісна вартість	1011	5 203 242	4 813 559
знос	1012	(783 799)	(68 549)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0

Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	1 918	1 918
Усього за розділом I	1095	4 490 568	4 835 347
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 163 412	1 150 679
Виробничі запаси	1101	467 018	513 863
Незавершене виробництво	1102	516 399	448 900
Готова продукція	1103	179 967	187 906
Товари	1104	28	10
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	835 178	955 503
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	16 752	20 181
з бюджетом	1135	73 199	42 670
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 682	6 834
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	34 207	45 503
Готівка	1166	7	2
Рахунки в банках	1167	34 200	45 501
Витрати майбутніх періодів	1170	2 187	2 310
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	18 718	35 299
Усього за розділом II	1195	2 147 335	2 258 979
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	131	88
Баланс	1300	6 638 034	7 094 414

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	49 720	49 720
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	3 009 609	3 339 457
Додатковий капітал	1410	114 747	114 747
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	12 430	12 430
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2 859 321	-3 301 168

Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	327 185	215 186
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	107 849	254 589
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	415 028	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	737 381	859 105
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	1 260 258	1 113 694
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	3 121 403	3 292 964
товари, роботи, послуги	1615	1 692 185	2 200 480
розрахунками з бюджетом	1620	14 288	10 882
у тому числі з податку на прибуток	1621	27	23
розрахунками зі страхування	1625	14 934	11 960
розрахунками з оплати праці	1630	37 105	28 216
одержаними авансами	1635	55 291	83 672
розрахунками з учасниками	1640	14 330	3 620
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	76 831	72 618
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	24 224	61 122
Усього за розділом III	1695	5 050 591	5 765 534
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	6 638 034	7 094 414

Керівник

Сергій Кійко

Головний бухгалтер

Галина Лучко

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД
"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М.
КУЗЬМІНА"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

30.05.2023

00186536

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

за 2021 рік

Форма №2-к

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	9 799 130	7 120 058
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	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	(9 515 849)	(6 574 584)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	283 281	545 474
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	107 641	56 886
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	(167 958)	(153 241)
Витрати на збут	2150	(391 770)	(323 621)
Інші операційні витрати	2180	(108 257)	(211 202)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(277 063)	(85 704)

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	147	14 421
Інші доходи	2240	137 206	69
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(356 373)	(416 253)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(58 819)	(598 927)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(554 902)	(1 086 394)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	101 897	191 757
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(453 005)	(894 637)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	654 651	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	-75 631	-50 061
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	579 020	-50 061
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(248 723)	(-9 006)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	330 297	-41 055
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-122 708	-935 692
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	0	0
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	0	0
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8 179 005	5 448 614
Витрати на оплату праці	2505	917 461	857 054
Відрахування на соціальні заходи	2510	196 509	182 906
Амортизація	2515	339 977	346 516
Інші операційні витрати	2520	497 302	534 826
Разом	2550	10 130 254	7 369 916

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	1 075 030	1 075 030
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1 075 030	1 075 030
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,421000	-0,832000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,421000	-0,832000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Сергій Кійко

Головний бухгалтер

Галина Лучко

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД
"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М.
КУЗЬМІНА"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2021

00186536

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік
Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	10 243 695	7 676 420
Повернення податків і зборів	3005	480 614	276 328
у тому числі податку на додану вартість	3006	480 614	276 328
Цільового фінансування	3010	21 881	16 856
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	21 881	16 856
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	83 672	55 291
Надходження від повернення авансів	3020	78 405	3 926
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	685	17 156
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2 556	2 593
Надходження від операційної оренди	3040	26 477	18 841
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	7 638	3 533
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(9 256 525)	(6 354 721)
Праці	3105	(712 871)	(668 655)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(262 732)	(240 950)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(218 851)	(204 469)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(89)	(51)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 380)	(2 987)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(217 382)	(201 385)
Витрачання на оплату авансів	3135	(20 181)	(16 752)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 690)	(3 107)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(70 298)	(65 952)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	401 475	516 338
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	6 043	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	386 948
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(34 386)	(47 218)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(23 538)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-28 343	316 192
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	36 200	32 800
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(124 959)	(469 540)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(215 845)	(328 530)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(51 039)	(43 730)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-355 643	-809 000
Чистий рух коштів за звітний період	3400	17 489	23 530
Залишок коштів на початок року	3405	34 207	9 661
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-6 193	1 016
Залишок коштів на кінець року	3415	45 503	34 207

Примітки: Рядок 3190 "Інші витрачання" розділу "Рух коштів у результаті операційної діяльності" включає розрахунки з іншими кредиторами в сумі 16 004 тис. грн (2020 р.: 15 566 тис. грн), витрачання на оплату витрат з обслуговування кредитів в сумі 5 672 тис. грн (2020 р.: 6 825 тис. грн), розрахунки з робітниками та іншими дебіторами в сумі 20 815 тис. грн (2020 р.: 18 984 тис. грн), витрачання на оплату зобов'язань за індивідуальним страхуванням в сумі 13 879 тис. грн (2020 р.: 13 343 тис. грн) та інші витрачання в сумі 13 928 тис. грн (2020 р.: 11 234 тис. грн).

Рядок 3250 "Інші надходження" розділу "Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності" у 2020 р. включав надходження від виплат по депозитним договорам у сумі 386 948 тис. грн. Протягом 2021 р. таких надходжень не було.

Рядок 3290 "Інші платежі" розділу "Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності" у 2020 р. включав витрачання на поповнення банківських депозитів на суму 23 538 тис. грн (2021 р.: нуль).

Рядок 3340 "Інші надходження" розділу "Рух коштів у результаті фінансової діяльності" включає надходження від отримання фінансової допомоги в сумі в сумі 36 200 тис. грн (2020 р.: 32 800 тис. грн).

Рядок 3390 "Інші платежі" розділу "Рух коштів у результаті фінансової діяльності" у 2021 р. включав витрачання на повернення фінансової допомоги на суму 36 200 тис. грн (2020 р.: 32 800 тис. грн) та фінансові витрати за операціями РЕПО у розмірі 14 839 тис. грн (2020 р.: 10 930 тис. грн).

Керівник

Сергій Кійко

Головний бухгалтер

Галина Лучко

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД
"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2021

00186536

Консолідований звіт про власний капітал

За 2021 рік

Форма №4-к

Код за ДКУД

1801011[illegible]

доходу асоційованих і спільних підприємств											
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	-207 304	0	0	-207 304	0	-207 304
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	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	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-207 753	0	0	218 462	0	0	10 709	0	10 709
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	329 848	0	0	-441 847	0	0	-111 999	0	-111 999
Залишок на кінець року	4300	49 720	3 339 45	114 747	12 430	-3 301 1	0	0	215 186	0	215 186

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

1. Інформація про Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" А.М. КУЗЬМІНА" (далі - "Підприємство") є правонаступником організованого шляхом перетворення у 1994 році державного Електрометалургійного заводу "Дніпроспецсталь" ім. А.М. Кузьміна, заснованого у 1932 році, у Відкрите акціонерне товариство "Електрометалургійний завод "Дніпроспецсталь" ім. А.М. Кузьміна" відповідно до Указу Президента України від 15 червня 1993 р. № 210 "Про корпоратизацію підприємств" та наказу Міністерства економіки України від 27 серпня 1993 р. № 54 "Про затвердження переліку підприємств, що підлягають корпоратизації". Усі активи та зобов'язання Підприємства були внесені державою до його статутного капіталу. Згідно з вимогами українського законодавства 31 березня 2011 р. Підприємство змінило свою назву з Відкритого акціонерного товариства "Електрометалургійний завод "Дніпроспецсталь" ім. А.М. Кузьміна" на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА". 7 червня 2017 р. річними Загальними зборами акціонерів Підприємства було прийнято рішення змінити тип Підприємства з публічного на приватне та змінити найменування з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА".

Основним видом діяльності Підприємства та його дочірніх підприємств є розробка, виробництво та реалізація металопродукції з нержавіючих, інструментальних, швидкорізальних порошкових, підшипникових, легованих і конструкційних марок сталі. Продукція Підприємства використовується при виготовленні вузлів і деталей машин, інструментів для обробки металів і сплавів, труб, а також підшипників. Інформація про дочірні та асоційовані підприємства розкрита у Примітці 29.

Зареєстрованою юридичною адресою Групи є Україна, м. Запоріжжя, Південне шосе 81. Основне місце ведення діяльності Групи знаходиться за адресою м. Запоріжжя, Південне шосе, 83. Станом на 31 грудня 2021 р. чисельність персоналу Підприємства становила 4 562 осіб (2020 р.: 4 718 осіб).

Станом на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. акції Підприємства належали декільком юридичним і фізичним особам таким чином, що жоден з них або власників акцій таких осіб не мав одноосібного сукупного контролю над Підприємством.

Консолідована фінансова звітність Підприємства станом на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився зазначеною датою, була затверджена до опублікування 10 жовтня 2022 р.

Економічні умови в Україні

Підприємство здійснює свою діяльність в Україні. Протягом 2021 р. економіка України та світу функціонувала в умовах пандемії, яка розпочалася на початку 2020 р. внаслідок спалаху коронавірусної хвороби COVID-19 та негативно вплинула на економічні умови. Поширення вакцинації проти COVID-19 та поступове скорочення карантинних обмежень у 2021 р. сприяли поживленню економічної діяльності підприємств після спаду у 2020 р. попри появу нових штамів коронавірусу.

Протягом 2021 р. відбулося зростання ВВП України на 3,4% порівняно з 2020 р., чому сприяли стійкий споживчий попит, нарощування інвестицій підприємствами після кризи, а також рекордний урожай у сільському господарстві. В свою чергу, відновлення економіки України супроводжувалося пришвидшенням темпів інфляції: споживчі ціни у грудні 2021 р. зросли на 10% у річному вимірі, а ціни виробників промислової продукції - на 62,2%. Основним фактором такого зростання було підвищення цін енергоносіїв у світі та складна ситуація з виробництвом електроенергії в Україні. Задля стримування інфляції Національний банк України

(надалі - "НБУ") декілька разів піднімав облікову ставку у 2021 р.: від 6% річних на початку року до 9% річних з грудня 2021 р., після чого вже 21 січня 2022 р. облікову ставку було підвищено до 10% річних.

Пожвавлення інтересу іноземних інвесторів також сприяло відновленню української економіки протягом 2021 р., завдяки чому відбулося зміцнення української гривні щодо іноземних валют: офіційний курс гривні щодо долара США (далі - "дол. США") на 31 грудня 2021 р. становив 27,28 грн/дол. США проти 28,27 грн/дол. США на 31 грудня 2020 року.

Зростання попиту на світовому ринку металургії протягом 2021 р. разом із зазначеними економічними умовами призвели до зростання металургійного виробництва в Україні на 6,2% порівняно з 2020 р., в той час як промислове виробництво у країні загалом виросло на 1,9%, та позитивно вплинули на обсяги реалізації та результати діяльності Підприємства протягом звітного періоду.

На початку 2022 р. геополітична напруженість навколо потенційної військової агресії з боку Російської Федерації призвели до чергової девальвації гривні та погіршення економічних прогнозів відновлення економіки України. 24 лютого 2022 р. Російська Федерація розпочала повномасштабну війну проти України. Відповідно до Указу Президента України було введено воєнний стан на території України. Військова агресія з боку Росії мала негативний вплив на соціально-економічні умови та можливості проведення господарської діяльності, як описано у Примітці 33.

2. Принцип безперервності діяльності

Станом на 31 грудня 2021 р. поточні зобов'язання Підприємства перевищили поточні активи на 3130244 тис.грн (2020р.: 2903256 тис.грн). За результатами діяльності у 2021 р. Підприємство отримала чистий збиток 453005 тис. грн (2020 р.: 894637 тис. грн).

Як описано у Примітці 14, Підприємство не дотрималося фінансових ковенантів за кредитами від банків, внаслідок чого відповідні довгострокові частини кредитів були відображені у складі поточних зобов'язань. У 2021 р. Підприємство розпочало процес реструктуризації з банками. У грудні 2021 р. Наглядовою радою одного з вітчизняних банків, перед яким Підприємство має заборгованість із загальною балансовою вартістю у розмірі 2 693 843 тис. грн станом на 31 грудня 2021 р., було рекомендовано здійснити реструктуризацію відповідної заборгованості в рамках Закону України "Про фінансову реструктуризацію" № 1414-VIII від 14 червня 2016 р. Цим банком надано згоду на прийняття участі у проведенні добровільної процедури фінансової реструктуризації. Станом на дату випуску цієї консолідованої фінансової звітності процес фінансової реструктуризації був тимчасово призупинений внаслідок повномасштабного вторгнення Російської Федерації та введення воєнного стану в Україні.

Військове вторгнення Російської Федерації в Україну з 24 лютого 2022 р. призвело до суттєвого погіршення економічної ситуації в країні та результатів діяльності Підприємства у 2022 р. Виробничі потужності та активи Підприємства знаходяться у місті Запоріжжя. Станом на дату випуску цієї консолідованої фінансової звітності виробничі потужності Підприємства не зазнали пошкоджень внаслідок військового вторгнення. У місті не ведуться бойові дії, але російські окупанти здійснюють ракетні обстріли об'єктів, розташованих у Запоріжжі. Частина Запорізької області є тимчасово окупованою, що створює потенційні ризики для подальшої діяльності Підприємства.

Підприємство є потужним експортером металургійної продукції (67% у загальній структурі доходів) та виробляє високоякісні металургійні вироби широкої номенклатури, на які існує сталий попит. Проте, у зв'язку з початком бойових дій в Україні Підприємство тимчасово зупинило власне виробництво протягом лютого - травня 2022 року. Наприкінці травня 2022 року Підприємство відновило виробництво. Підприємство здійснює реалізацію заходів для функціонування в умовах воєнного часу, які спрямовані на відновлення ланцюгів поставок та збуту. Підприємство проводить постійний моніторинг та скорочення операційних витрат, які не є критичними для виробництва. Незважаючи на те, що діяльність була частково поновлена, стабілізація виробничого процесу та продовження Підприємством операцій залежить від

подальшого розвитку ситуації в Україні, що наразі є непередбачуваним.

Керівництво не планує припинення діяльності Підприємства, тому ця консолідована фінансова звітність була складена на основі принципу безперервності діяльності, відповідно до якого Підприємство буде здатно реалізувати свої активи та виконати зобов'язання в процесі звичайної діяльності. Проте, керівництво не може зробити достатньо надійний прогноз щодо результатів заходів, які здійснюються для забезпечення діяльності Підприємства у поточних умовах, а також не може оцінити здатність виконання своїх зобов'язань за існуючими кредитними угодами або вірогідність узгодження нових кредитних умов за наявними кредитами з достатнім рівнем надійності.

3. Основа подання

Консолідована фінансова звітність була складена на основі принципу історичної вартості, за винятком тих груп основних засобів, які обліковуються за переоціненою вартістю, пенсійних зобов'язань, які оцінюються у відповідності до МСБО 19 "Виплати працівникам", деяких фінансових інструментів, які оцінюються відповідно до положень МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Ця консолідована фінансова звітність подана в українських гривнях. Усі суми округлені до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Заява про відповідність

Консолідована фінансова звітність Підприємства та його дочірніх підприємств складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - "МСФЗ") у редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі - "Рада з МСБО"), а також вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV.

Складання консолідованої фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає застосування певних суттєвих облікових оцінок та використання керівництвом суджень у процесі застосування облікової політики Підприємства. Інформація про статті з підвищеним рівнем суджень, складності або оцінки з боку керівництва подається у Примітці 5.

Принципи консолідації

Ця консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність Підприємства та його дочірніх підприємств. Фінансова звітність дочірніх підприємств складена на ту ж звітну дату, що й звітність Підприємства, з використанням єдиної облікової політики. Коригування здійснювалися для приведення у відповідність будь-яких можливих відхилень в обліковій політиці.

Дочірні підприємства включаються до консолідованої фінансової звітності з моменту їх створення Підприємством і до дати їх реалізації.

Усі внутрішньо групові сальдо та операції, а також нереалізований прибуток, що виникає у результаті внутрішньо групових операцій, були повністю виключені при складанні консолідованої фінансової звітності. Нереалізовані збитки виключаються, за винятком випадків, коли понесені витрати не можуть бути відшкодовані.

4. Основні положення облікової політики

4.2 Зміни в обліковій політиці

Облікова політика Підприємства, яка застосовувалася в 2021 році, відповідає обліковій політиці попереднього фінансового періоду, за винятком нових або переглянутих стандартів та тлумачень, що набули чинності 1 січня 2021 р. Підприємство не здійснювало дострокового застосування будь-яких інших стандартів, інтерпретацій або поправок, які були випущені, але ще не вступили в силу.

Наступні нові тлумачення, зміни та поправки були застосовані Групою вперше щодо періодів фінансової звітності, що почалися або почнуться після 1 січня 2021 р.:

-реформа базової процентної ставки - Етап 2 - Зміни до МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4 та МСФЗ 16;

-поправки до МСФЗ 16 - "Поступки в оренді, пов'язані з пандемією COVID-19";

-віднесення виплат до періодів служби (МСБО 19) - Рішення Комітету з тлумачення МСФЗ (опубліковано в травні 2021 року)

Застосування цих тлумачень, змін та поправок не мало суттєвого впливу на фінансову звітність Підприємства.

4.2 Основні положення облікової політики

Перерахунок іноземних валют

Дана консолідована фінансова звітність Підприємства представлена в українських гривнях, що є функціональною валютою та валютою подання консолідованої звітності Групи.

Операції, деноміновані у валютах, що не є функціональною валютою (іноземні валюти), первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Немонетарні статті, відображені за первісною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату первісної транзакції. Немонетарні статті, відображені за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату визнання справедливої вартості. Усі курсові різниці, що виникли, відображаються у прибутках і збитках.

Курсова різниця, яка виникає на монетарних активах та зобов'язаннях в ході операційної діяльності, є операційною та відображається у складі інших операційних доходів або витрат. Курсова різниця, яка виникає на монетарних активах та зобов'язаннях у ході фінансової діяльності (передусім - на кредитах банків), є неопераційною та відображається у складі інших доходів або витрат.

Основні засоби

Усі групи основних засобів, за винятком земельних ділянок та незавершених капітальних інвестицій, обліковуються з використанням моделі переоцінки за переоціненою сумою, яка є їхньою справедливою вартістю на дату переоцінки мінус подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності (далі - "знецінення"). Підприємство регулярно проводить аналіз балансової вартості основних засобів для визначення необхідності проведення чергової переоцінки. Для основних засобів, які переоцінюються за справедливою вартістю у фінансовій звітності на періодичній основі Підприємство визначає необхідність їх переміщення між рівнями ієрархії, повторно аналізуючи їх класифікацію (на основі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому) на кінець кожного звітного періоду.

Суттєві облікові судження та фактори, які враховуються при визначенні справедливої вартості основних засобів вказані у Примітці 5.

Збільшення вартості у результаті переоцінки відображається у складі іншого сукупного доходу та включається через інший сукупний дохід до іншого додаткового капіталу у складі власного капіталу. Однак та частина збільшення вартості, яка відновлює зменшення вартості від переоцінки того ж активу, яка раніше була визнана у складі прибутку або збитку, визнається у звіті про сукупний дохід у складі прибутку або збитку.

Зменшення вартості від переоцінки відображається у складі витрат періоду у звіті про сукупний дохід, за винятком тієї його частини, яка зараховується проти попереднього приросту вартості того ж активу як зменшення іншого сукупного доходу, відображеного у іншому додатковому капіталі.

Щорічне перенесення сум з іншого додаткового капіталу до складу нерозподіленого прибутку здійснюється в розмірі різниці між сумою амортизації, що розраховується виходячи з переоціненої балансової вартості активу, і сумою амортизації, що розраховується виходячи з первісної вартості активу. При вибутті активу сума іншого додаткового капіталу, яка стосується цього активу, переноситься до складу нерозподіленого прибутку.

Земельні ділянки відображаються за первісною вартістю. Незавершені капітальні інвестиції відображаються за собівартістю та включають основні засоби, підготовку до експлуатації яких

ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

Балансова вартість основних засобів аналізується на предмет знецінення, коли події або зміни в обставинах вказують на те, що відшкодування балансової вартості неможливе. Об'єкт основних засобів знімається з обліку при вибутті або у випадку, коли від подальшого використання активу не очікується отримання економічних вигід. Прибуток або збиток, що виникає у зв'язку зі зняттям активу з обліку (розрахований як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включається до прибутків та збитків того періоду, в якому актив знімається з обліку.

Накопичена амортизація на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу, а чиста сума перераховується до переоціненої суми активу.

Амортизація об'єктів основних засобів нараховується за прямолінійним методом. Нарахування амортизації починається з моменту, коли актив є придатним до його використання за призначенням. Строки корисного використання основних засобів є такими:

Будівлі та споруди 2-109 років

Машини та обладнання 2-82 роки

Транспортні засоби 3-75 років

Інвентар та офісне обладнання 2-43 роки

Підприємство має право власності на невиробничі та соціальні активи, в основному, будівлі та об'єкти соціальної інфраструктури. Об'єкти соціальної інфраструктури не відповідають визначенню активу, що надає економічну вигоду, згідно з МСФЗ, і тому такі об'єкти не відображені у цій фінансовій звітності. Витрати на будівництво та експлуатацію об'єктів соціальної інфраструктури відносяться на витрати періоду, в якому вони були понесені.

Витрати за кредитами банків

Витрати за кредитами банків капіталізуються як частина вартості активів за умови, що вони прямо стосуються придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, що задовольняє встановленим критеріям. Якщо вони не пов'язані з таким активом, вони відносяться на витрати у періоді, в якому були понесені. Протягом 2020-2021 рр. Підприємство не капіталізувало відсотки за кредитами банків як частину активів.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи включають програмне забезпечення для бухгалтерського обліку, патентні та інші майнові права, придбані окремо від бізнесу, й первісно оцінюються за вартістю придбання. Після первісної оцінки нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Всі нематеріальні активи Підприємства мають обмежений строк корисної служби та амортизуються протягом строків їх корисного використання, оцінюються на предмет знецінення за наявності ознак можливого зменшення корисності нематеріального активу.

Строки та порядок амортизації нематеріальних активів з обмеженими строками корисного використання переглядаються, як мінімум, щорічно наприкінці кожного звітного року. Зміни очікуваного строку корисного використання або очікуваного характеру отримання майбутніх економічних вигід, втілених в активі, відображаються шляхом зміни періоду або методу амортизації, залежно від ситуації, і вважаються змінами в облікових оцінках.

Строки корисного використання всіх нематеріальних активів Підприємства вважаються обмеженими та становлять від 2 до 20 років.

Знецінення нефінансових активів

На кожну звітну дату Підприємство визначає наявність ознак можливого знецінення нефінансових активів. При виникненні таких ознак або у випадку, коли існує вимога щорічного тестування активу на предмет знецінення, Підприємство визначає вартість очікуваного відшкодування активу. Вартість очікуваного відшкодування активу є більшою з двох сум: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію, або вартості його подальшого використання.

Вартість очікуваного відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження грошових коштів, і ці кошти, в основному, не залежать від інших активів Підприємства. Коли балансова вартість активу перевищує його вартість очікуваного відшкодування, вважається, що актив знецінений, і його вартість списується до вартості очікуваного відшкодування. При оцінці вартості використання очікувані грошові потоки дисконтуються до їх приведеної вартості з використанням ставки дисконту (до оподаткування), яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, властиві активу. Збитки від знецінення відображаються у прибутках та збитках в тих категоріях витрат, які відповідають функціям знеціненого активу.

На кожен звітну дату здійснюється оцінка наявності ознак того, що збиток від знецінення, визнаний стосовно активу раніше, вже не існує або зменшився. За наявності таких ознак здійснюється оцінка вартості очікуваного відшкодування активу.

Раніше визнаний збиток від знецінення сторнується тільки в тому випадку, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення вартості очікуваного відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від знецінення. У такому разі балансова вартість активу збільшується до вартості очікуваного відшкодування. Збільшена шляхом сторнування збитку від зменшення корисності балансова вартість активу не повинна перевищувати ту його балансову вартість (за вирахуванням амортизації), яка мала б місце, якби збиток від знецінення не був відображений у складі прибутків та збитків попередніх років. Після такого сторнування амортизаційні витрати майбутніх періодів коригуються таким чином, щоб забезпечити планомірне списання переоціненої балансової вартості активу за вирахуванням його залишкової вартості протягом решти строку його корисного використання.

Фінансові інструменти ? первісне визнання та подальша оцінка

Фінансовим інструментом є будь-який договір, що призводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструменту власного капіталу в іншого суб'єкта господарювання.

(і) Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Фінансові активи при первісному визнанні класифікуються як ті, що в подальшому оцінюються за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід або за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Класифікація фінансових активів при первісному визнанні залежить від характеристик передбачених договором грошових потоків по фінансовому активу та бізнес-моделі, яку застосовує Підприємство для управління цими активами. За винятком торгової дебіторської заборгованості, яка не містить значного компонента фінансування або до якої Підприємство застосувало спрощення практичного характеру, Підприємство при первісному визнанні оцінює фінансовий актив за справедливою вартістю, збільшеною у випадку фінансового активу, що оцінюється не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток, на суму витрат за угодою. Дебіторська заборгованість, яка не містить значного компонента фінансування або до якої Група застосувала спрощення практичного характеру, оцінюється за ціною угоди, що визначається відповідно до МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами", як описано у розділі "Виручка за договорами з покупцями" нижче.

Для того, щоб класифікувати актив та оцінювати його за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід, необхідно, щоб договірні умови цього активу обумовлювали отримання грошових потоків, які є виключно платежем в рахунок основної суми боргу та відсотків на непогашену частину основної суми боргу. Така оцінка називається тестом грошових потоків та виконується на рівні кожного інструменту. Фінансові активи, грошові потоки за якими не відповідають критеріям такого тесту, класифікуються як оцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток, незалежно від бізнес-моделі.

Бізнес-модель, яка використовується Групою для управління фінансовими активами, описує спосіб, яким Підприємство управляє своїми фінансовими активами щоб генерувати грошові потоки. Бізнес-модель визначає, будуть грошові потоки отримані внаслідок передбачених договором грошових потоків, чи внаслідок продажу фінансових активів або і того, і іншого. Фінансові активи, які класифікуються та оцінюються за амортизованою собівартістю, утримуються в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається шляхом одержання договірних грошових потоків, у той час як фінансові активи, які класифікуються та оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, утримуються як з метою одержання договірних грошових потоків, так і з метою продажу фінансових активів.

Всі операції купівлі або продажу фінансових активів, які вимагають поставки активів в строк, що встановлюється законодавством, або у відповідності з правилами, встановленими на певному ринку (торгівля на стандартних умовах) визнаються на дату укладання угоди тобто на дату, коли Підприємство зобов'язується придбати або продати актив.

Подальша оцінка

Для цілей подальшої оцінки фінансові активи класифікуються за чотирма категоріями:

-Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю (боргові інструменти).

-Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід з подальшою рекласифікацією накопичених прибутків та збитків (боргові інструменти).

-Фінансові активи, класифіковані на розсуд суб'єкта господарювання як ті, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід без подальшої рекласифікації накопичених прибутків та збитків при припиненні визнання (інструменти капіталу).

-Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Станом на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. Підприємство не мала фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід з подальшою рекласифікацією накопичених прибутків та збитків, фінансових активів, класифікованих на розсуд суб'єкта господарювання як ті, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід без подальшої рекласифікації накопичених прибутків та збитків при припиненні визнання, а також фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю

Підприємство оцінює фінансові активи за амортизованою вартістю, якщо виконуються наступні вимоги:

-фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків; та

-договірні умови фінансового активу обумовлюють отримання у вказані дати грошові потоки, які є виключно виплатами в рахунок основної суми боргу та відсотків на непогашену частину основної суми боргу.

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю, після первісного визнання оцінюються з використанням методу ефективної процентної ставки і до них застосовуються вимоги щодо знецінення. Прибутки та збитки визнаються у складі прибутків та збитків у випадку припинення визнання активу, його модифікації або знецінення.

Фінансові активи Підприємства, що оцінюються за амортизованою вартістю, включають торгову та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти.

Припинення визнання

Фінансовий актив (або, де може бути застосовано, частина фінансового активу або частина групи аналогічних фінансових активів) припиняє визнаватися у балансі, якщо:

-строк дії прав на отримання грошових потоків від активу минув; або

-Підприємство передало свої права на отримання грошових потоків від активу або взяла на себе

зобов'язання з виплати третій стороні отримуваних грошових потоків у повному обсязі та без суттєвої затримки за "транзитною" угодою; та або (а) передала практично всі ризики та вигоди від активу; або (б) не передала, але й не зберігає за собою практично всіх ризиків та вигід від активу, але передала контроль над цим активом.

Якщо Підприємство передало всі свої права на отримання грошових потоків від активу або уклало транзитну угоду, воно оцінює, чи зберегло воно ризики та вигоди, пов'язані з правом власності та, якщо так, в якому обсязі. Якщо Підприємство не передала, але й не зберігає за собою практично всіх ризиків та вигід від активу, а також не передала контроль над активом, Підприємство продовжує визнавати переданий актив в тому обсязі, в якому воно продовжує свою участь у переданому активі.

Триваюча участь, яка набуває форми гарантії за переданим активом, визнається за найменшою з таких величин: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою, виплата якої може вимагатися від Підприємства.

Знецінення фінансових активів

Підприємство визнає резерв очікуваних кредитних збитків для всіх боргових інструментів, які не відображаються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток. Очікувані кредитні збитки розраховуються на основі різниці між грошовими потоками, що належать у відповідності із договором, та всіма грошовими потоками, які Підприємство очікує отримати, дисконтованої з використанням початкової ефективної процентної ставки або її приблизного значення. Очікувані грошові потоки включають грошові потоки від продажу заставного майна або від інших механізмів підвищення кредитної якості, які є невід'ємною частиною контрактних умов.

Очікувані кредитні збитки визнаються у два етапи. У випадку фінансових інструментів, за якими з моменту їх первісного визнання кредитний ризик суттєво не збільшився, створюється резерв очікуваних кредитних збитків щодо кредитних збитків, які можуть виникнути внаслідок дефолтів, можливих протягом наступних 12 місяців (12 місячні очікувані кредитні збитки). Для фінансових інструментів, за якими з моменту їх первісного визнання кредитний ризик збільшився суттєво, створюється резерв очікуваних кредитних збитків щодо кредитних збитків які очікується протягом залишкового строку дії цього фінансового інструменту, незалежно від строків настання дефолту (очікувані кредитні збитки за весь строк).

Для дебіторської заборгованості Підприємство застосовує спрощений підхід до розрахунку очікуваних кредитних збитків. Таким чином, Підприємство не відстежує зміни у кредитному ризику, але замість цього визнає резерв очікуваних кредитних збитків на весь період. Група розробила матрицю резерву (Примітка 11), яка базується на його історичному досвіді виникнення кредитних збитків, скоригованому з урахуванням прогнозних факторів, специфічних для дебіторів та економічних умов.

(ii) Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання при первісному визнанні класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки через прибуток або збиток, кредити та позики, кредиторська заборгованість або похідні інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні.

Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, скоригованою у випадку кредитів та позик на безпосередньо пов'язані з ними транзакційні витрати.

Фінансові зобов'язання Підприємства включають кредиторську заборгованість, кредити та позики. Підприємство не має фінансових зобов'язань за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки через прибуток або збиток або похідних інструментів, визначених як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації.

Кредиторська заборгованість, кредити та позики

Після первісного визнання кредиторська заборгованість, кредити та позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Відповідні доходи та витрати визнаються у прибутках та збитках при припиненні визнання зобов'язань, а також в обсязі нарахування амортизації. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів чи премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною відсоткової ставки.

Підприємство відображає зобов'язання за тілом кредиту в складі кредитів банків, а зобов'язання за нарахованими процентами до сплати у складі інших поточних зобов'язань.

Припинення визнання

Фінансове зобов'язання припиняє визнаватися у звіті про фінансовий стан, якщо зобов'язання погашене, анульоване або строк його дії минув. Якщо існуюче фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором, на суттєво відмінних умовах, або якщо умови існуючого зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни обліковуються як припинення визнання первісного зобов'язання та початок визнання нового зобов'язання, а різниця у балансовій вартості визнається у прибутках та збитках.

(iii) Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума ? поданню в звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли є здійснення в цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір здійснити розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи та одночасно з цим погасити зобов'язання.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість вибуття запасів визначається за середньозваженим методом. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати з оплати праці, інші прямі витрати та відповідні виробничі накладні витрати, розраховані на основі нормального завантаження виробничих потужностей. Чиста вартість реалізації є попередньо визначеною ціною продажу в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням попередньо оцінених витрат на доробку та витрат, необхідних для реалізації.

Виручка за договорами з покупцями

Виручка за договорами з покупцями визнається, коли контроль над товарами або послугами передається покупцю в сумі, що відображає відшкодування, право на яке Підприємство очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцеві. Група дійшло висновку, що, як правило, воно виступає в якості принципала в укладених ним угодах, що передбачають отримання виручки, оскільки Підприємство контролює товари або послуги до їх передачі покупцеві.

Виручка від реалізації металопродукції визнається у той момент часу, коли контроль над активом передається покупцеві, що відбувається, як правило, при відвантаженні або доставці товарів.

Підприємство оцінює наявність в договорі інших обіцянок, які є окремими обов'язками до виконання (наприклад, гарантії), на які потрібно розподілити частину ціни угоди. При визначенні ціни угоди у випадку реалізації металопродукції Підприємство бере до уваги вплив змінного відшкодування, наявність значних компонентів фінансування, негрошове відшкодування і відшкодування, що підлягає сплаті клієнту (якщо такі є).

Змінне відшкодування

Якщо відшкодування за договором включає змінну суму, Підприємство оцінює суму відшкодування, право на яке Підприємство отримає в обмін на передачу товарів покупцеві. Змінне відшкодування оцінюється в момент укладання договору та щодо його оцінки застосовується обмеження до тих пір, поки не буде дуже ймовірним, що при вирішенні невизначеності, притаманній змінному відшкодуванню, не відбудеться значного зменшення суми, визнаної накопичувальним підсумком виручки. Існуючі договори на реалізацію металопродукції не надають клієнтам права на повернення продукції належної якості і не

включають зворотні знижки за обсяг, тому не призводять до визнання змінного відшкодування.

Значний компонент фінансування

Як правило, Підприємство отримує від своїх клієнтів короткострокові аванси. В результаті використання спрощення практичного характеру, передбаченого МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами", Підприємство не коригує обіцяну суму відшкодування з урахуванням впливу значного компонента фінансування, якщо в момент укладання договору вона очікує, що період між передачею обіцяного товару чи послуги клієнту та оплатою покупцем за цей товар або послугу буде складати не більше одного року.

Гарантійні зобов'язання

Підприємство зазвичай надає стандартні гарантії на проведення ремонту з усунення дефектів проданих товарів, які існували на момент реалізації. Такі гарантії обліковуються у відповідності з МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Облікову політику стосовно забезпечень та умовних зобов'язання подано нижче.

Визнання собівартості реалізованої продукції

Витрати пов'язані з отриманням доходу від операції, визнаються одночасно з відповідним доходом.

Податок на додану вартість до відшкодування

Податок на додану вартість (далі - "ПДВ") до відшкодування стосується придбаних запасів, основних засобів і послуг. Податкові органи дозволяють проводити розрахунки за нарахованим ПДВ за вирахуванням вхідного ПДВ.

Керівництво Підприємства переконане, що сума до відшкодування з бюджету буде або отримана у вигляді грошових коштів, або зарахована проти зобов'язань з ПДВ за реалізованою продукцією.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти у звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках і в касі та короткострокові депозити з первісним строком погашення до 3 місяців.

Для цілей складання звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти та короткострокові депозити з первісним строком погашення до 3 місяців.

Підприємство відображає у звіті про рух грошових коштів надходження та виплати від фінансової діяльності за короткостроковими позиками зі строком до трьох місяців, зокрема, за операціями РЕПО.

Резерви

Резерви визнаються, якщо Підприємство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулої події, відтік економічних вигід, який буде потрібний для погашення цього зобов'язання, є ймовірним, і може бути отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Підприємство збирається отримати відшкодування деякої частини або всіх резервів, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки у тому випадку, коли отримання відшкодування не підлягає сумніву. Якщо вплив вартості грошей у часі є суттєвим, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це застосовується, ризики, характерні для конкретного зобов'язання.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення

Підприємство здійснює встановлені згідно з діючими протягом року нормами відрахування до Державного пенсійного фонду України, виходячи з розміру виплачуваної заробітної плати. Ці відрахування включаються до витрат періоду нарахування відповідних витрат із заробітної плати. Підприємство не має юридичних або конструктивних зобов'язань зі здійснення додаткових відрахувань за такими пенсійними виплатами. Єдиним зобов'язанням Підприємство є своєчасне відрахування належних сум до Державного пенсійного фонду України.

Крім цього, Підприємство має дві суттєві пенсійні програми зі встановленими виплатами, що не мають виділених джерел їх забезпечення. Ці програми включають: а) юридичні зобов'язання Підприємства з виплати одноразової суми при виході на пенсію працівникам, що мають

тривалий стаж роботи, і здійснення інших виплат у зв'язку з виходом на пенсію відповідно до колективних договорів, і б) законодавчо встановлене зобов'язання Підприємства компенсувати Пенсійному фонду України суми додаткових пенсій, які виплачуються деяким категоріям колишніх та поточних працівників Підприємства.

Витрати на здійснення виплат у рамках зазначених вище програм зі встановленими виплатами розраховуються окремо за кожною програмою з використанням методу нарахування прогнозованих одиниць стосовно працівників що мають право на такі виплати. Керівництво використовує актуарну методiku при розрахунках сум, пов'язаних із зобов'язаннями з пенсійного забезпечення на кожную звітну дату. Фактичні результати можуть відрізнятися від відповідних оцінок на певну дату.

Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток

Податкові активи та зобов'язання з поточного податку за поточні та попередні періоди оцінюються за сумою передбачуваною до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, застосовувані для розрахунків цієї суми, це ставки та законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату. Податок на прибуток нараховується Підприємством на прибуток до оподаткування, розрахований відповідно до податкового законодавства України і з використанням податкових ставок, прийнятих на звітну дату.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли:

- відстрочене податкове зобов'язання виникає у результаті первісного визнання гудвілу, активу або зобов'язання, у ході операції, що не є об'єднанням бізнесу, і на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;

- стосовно оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також із частками участі у спільній діяльності, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі зменшення тимчасової різниці, та існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде зменшена у найближчому майбутньому.

Відстрочені активи з податку на прибуток визнаються за всіма неоподатковуваними тимчасовими різницями невикористаними податковими пільгами і невикористаними податковими збитками, у тому обсязі, в якому існує значна ймовірність того, що буде існувати прибуток до оподаткування, проти якого можуть бути зараховані неоподатковувані тимчасові різниці, невикористані податкові пільги та невикористані податкові збитки, крім випадків, коли:

- відстрочений актив з податку на прибуток, що стосується неоподатковуваної різниці, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання, яке виникло не внаслідок об'єднання бізнесу та яке на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на прибуток до оподаткування або збиток;

- стосовно неоподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також із частками участі у спільній діяльності, відстрочені податкові активи визнаються тільки у тому обсязі, в якому є значна ймовірність того, що тимчасові різниці будуть використані у найближчому майбутньому, і буде отриманий прибуток до оподаткування, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожную звітну дату та знижується у тому обсязі, в якому отримання достатнього прибутку до оподаткування, що дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як малоімовірне. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожную звітну дату та визнаються у тому обсязі, в якому виникає значна ймовірність того, що майбутній прибуток до

оподаткування дозволить використати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, що, як передбачається, будуть застосовуватися в тому звітному періоді, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання - погашене, на основі податкових ставок (і податкового законодавства), які станом на звітну дату були введені в дію або фактично введені в дію.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується статей, визнаних безпосередньо у капіталі або іншому сукупному доході, визнається у складі капіталу або іншого сукупного доходу, а не у прибутках та збитках.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання заліковуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів та зобов'язань, і відстрочені податки стосуються того ж податкового органу.

Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не відображені в цій консолідованій фінансовій звітності за винятком випадків, коли існує ймовірність, що для погашення зобов'язання буде необхідне вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди, та існує можливість достовірно визначити суму зобов'язання. Інформація про ці зобов'язання розкривається за винятком випадків, коли ймовірність вибуття ресурсів, що втілюють у собі економічні вигоди, є віддаленою.

Оренда

Підприємство оцінює чи є договір орендою, або чи містить він оренту, на початку дії договору. Договір є орендним або містить оренту, якщо він передає право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію.

Підприємство як орендар

Актив з права користування

Підприємство визнає актив з права користування на дату початку оренди (тобто дату, коли базовий актив буде доступний для використання). Актив з права користування, оцінюється за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності та коригується на ефект переоцінки зобов'язань з оренди.

Собівартість активу з права користування складається з суми первісної оцінки орендного зобов'язання, будь-яких орендних платежів, здійснених на або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди, первісних прямих витрат, понесених орендарем. Визнані активи з права користування об'єктом амортизуються на прямолінійній основі протягом меншого з очікуваних строків: корисного використання або строку оренди.

Орендне зобов'язання

На дату початку оренди орендар оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі, включені в оцінку орендного зобов'язання, складаються з наступних платежів за право використання базового активу протягом строку оренди, які не були сплачені на дату початку оренди:

- фіксовані платежі (за вирахуванням будь-яких стимулів до оренди, що підлягають отриманню);
- змінні орендні платежі, які залежать від індексу чи ставки, первісно оцінені з використанням такого індексу чи ставки на дату початку оренди, сум, що, як очікується, будуть сплачені орендарем за гарантіями ліквідаційної вартості;
- ціна виконання можливості придбання, якщо орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він скористається такою можливістю;
- платежі в рахунок штрафів за припинення оренди, якщо строк оренди відображає реалізацію орендарем можливості припинення оренди.

Змінні орендні платежі, які не залежать від індексу чи ставки, визнаються у тому періоді, у якому сталася подія чи умови, які спричинили здійснення таких платежів. Орендні платежі дисконтуються, застосовуючи припустиму ставку відсотка в оренді, якщо таку ставку можна легко визначити. Якщо таку ставку не можна легко визначити, то орендар застосовує ставку додаткових запозичень орендаря.

Після дати початку оренди, сума орендного зобов'язання збільшується на суму нарахованих

відсотків та зменшується за рахунок здійснення лізингових платежів. А також, орендар переоцінює балансову вартість орендного зобов'язання з метою відображення будь-якої переоцінки або модифікації оренди, або з метою відображення переглянутих по суті фіксованих орендних платежів.

Короткострокова оренда та оренда малоцінних активів

Підприємство застосовує виняток практичного характеру з необхідності визнання орендних активів та зобов'язань щодо своєї короткострокової оренди (тобто оренди терміном до 12 місяців включно). Підприємство також застосовує даний виняток щодо оренди малоцінних активів. Орендар визнає орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Підприємство як орендодавець

Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та вигоди щодо права власності на базовий актив. Доходи від оренди, обліковуються прямолінійно на умовах оренди та включаються до доходів Підприємства у звіті про прибутки та збитки через його операційний характер. Орендодавець додає первісні прямі витрати, понесені при укладанні договору про операційну оренду, до балансової вартості базового активу та визнає їх, як витрати протягом строку оренди на такій самій основі, як дохід від оренди. Умовні орендні платежі визнаються доходом у тому періоді, в якому вони були отримані.

4.3 Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

При складанні цієї звітності за МСФЗ, Підприємство застосовувало всі стандарти та інтерпретації, які були чинними для періодів починаючи із 1 січня 2021 року, як зазначено у Примітці 4.1.

На дату затвердження цієї консолідованої фінансової звітності, перелічені нижче МСФЗ та КТМФЗ були випущені, але ще не набрали чинності. Керівництво вважає, що застосування цих стандартів не матиме впливу на консолідовану фінансову звітність Підприємство у наступних періодах та планує застосовувати дані стандарти та тлумачення з моменту набрання ними чинності, а саме:

Поправка до МСФЗ 16 - "Знижки на оренду, пов'язані з Covid-19 - після 30 червня 2021 року" - дата набрання чинності - 1 січня 2022;

Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 - "Посилання на концептуальні основи" - дата набрання чинності - 1 січня 2022;

Поправки до МСФО (IAS) 16 - "Основні засоби: надходження до використання за призначенням" - дата набрання чинності - 1 січня 2022;

Поправки до МСФО (IAS) 37 - "Обтяжливі договори - затрати на виконання договору" - дата набрання чинності - 1 січня 2022;

Поправки до МСФО (IAS) 37 - "Обтяжливі договори - затрати на виконання договору" - дата набрання чинності - 1 січня 2022;

Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 - "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" - дочірня компанія, яка вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності - дата набрання чинності - 1 січня 2022;

Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" - комісійна винагорода при проведенні "тесту 10%" у випадку закінчення визнання фінансового зобов'язання - дата набрання чинності - 1 січня 2022;

Поправки до МСФО (IAS) 41 "Сільське господарство" - оподаткування при оцінці справедливої вартості - дата набрання чинності - 1 січня 2022;

Поправки до МСБО (IAS) 1 "Класифікація зобов'язань як короткострокові чи довгострокові" - дата набрання чинності - 1 січня 2023;

Поправки до МСФО (IAS) 8 - "Визначення бухгалтерських оцінок" - дата набрання чинності - 1 січня 2023;

Поправки до МСФО (IAS) 1 та практичне застосування МСФЗ (2) - "Розкриття облікової політики" - дата набрання чинності - 1 січня 2023;

Поправки до МСФО (IAS) 12 - "Відстрочені податки, пов'язані з активами та зобов'язаннями. Що виникають у результаті однієї операції" - дата набрання чинності - 1 січня 2023;

5. Суттєві облікові судження та оціночні значення

Згідно з МСБО 1 "Подання фінансової звітності", Група веде облік і подає операції та інші події відповідно до їхнього змісту та економічної сутності, а не тільки їхньої юридичної форми.

Складання консолідованої фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, що впливають на суми, відображені у фінансовій звітності та примітках до неї. Ці оцінки ґрунтуються на інформації, наявній на звітну дату. Отже, фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Основні оцінки та припущення про майбутні події, а також інші основні джерела невизначеності в оцінках, зроблених на звітну дату, які можуть бути значним ризиком необхідності суттєвих коригувань балансової вартості активів і зобов'язань, розглядаються нижче. Інформацію про суттєві припущення та джерела невизначеності щодо безперервності діяльності наведено у Примітці 2.

Знецінення активів ? визначення груп активів, що генерують грошові потоки

Згідно з МСФЗ 36 "Зменшення корисності активів", підприємства повинні проводити тестування одиниць, що генерують грошові потоки, на предмет знецінення. Одним із основних факторів при визначенні одиниці, що генерує грошові потоки, є можливість оцінити незалежні грошові потоки, що генеруються такою одиницею. Значна частина продукції багатьох визначених Підприємством одиниць, що генерують грошові потоки, споживається іншою одиницею, що генерує грошові потоки.

Підприємство встановило, що достатня незалежна цінова інформація для правильного визначення одиниць, що генерують грошові потоки, існує на рівні Підприємства в цілому.

Резерви на знецінення фінансових активів

Суттєве судження використовується для оцінки очікуваних кредитних збитків. При визначенні очікуваних кредитних збитків враховуються такі фактори, як поточна загальна економічна кон'юнктура, галузеві економічні умови, а також історичні дані про поведінку споживачів продукції.

Зміни в економіці, промисловості, а також у фінансовому стані конкретних споживачів можуть викликати необхідність коригування резервів очікуваних кредитних збитків, відображених в консолідованій фінансовій звітності. Станом на 31 грудня 2021 та 2020 рр. були створені резерви очікуваних кредитних збитків для дебіторської заборгованості у сумі 1 841 тис. грн і 1 105 тис. грн відповідно (Примітка 11).

Оцінка чистої вартості реалізації запасів

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Розрахунок чистої реалізаційної вартості готової продукції здійснюється на кожну звітну дату та ґрунтується на найбільш достовірній інформації, наявній на дату розрахунку. При такому розрахунку враховуються коливання ціни або собівартості, безпосередньо пов'язані з подіями, що відбуваються після звітної дати, якщо такі події підтверджують умови, що існували на кінець періоду. Чиста вартість реалізації оцінюється на основі ринкових умов та цін, що існують на дату звіту про фінансовий стан, та визначається Підприємством, беручи до уваги консультації третіх сторін, та в світлі останніх умов на ринку. Станом на 31 грудня 2021 р. сума зменшення вартості запасів до чистої реалізаційної вартості склала 50 499 тис. грн (2020 р.: 37 142 тис. грн) (Примітка 10).

Відстрочені податкові активи

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату та зменшується, якщо більше не існує ймовірності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. При визначенні такої ймовірності використовуються оцінки, що ґрунтуються на очікуваних результатах діяльності Підприємства (Примітка 9).

Зобов'язання з пенсійного забезпечення згідно з пенсійною програмою з визначеною виплатою

Підприємство збирає інформацію стосовно своїх працівників і пенсіонерів, що отримують виплати, і використовує метод актуарної оцінки для визначення поточної вартості зобов'язань із виплати винагород по закінченні трудової діяльності та відповідної вартості поточних послуг працівників.

При такому розрахунку використовуються демографічні припущення щодо майбутніх характеристик поточних і колишніх працівників, що мають право на пенсійні виплати (смертність, як працівників, так і пенсіонерів, коефіцієнт плинності кадрів, непрацездатність, достроковий вихід на пенсію тощо), а також фінансові припущення (ставка дисконтування, майбутній рівень зарплат). Підприємство використовує наявну інформацію про стаж його колишніх працівників на інших підприємствах, які є учасниками державної пенсійної програми з визначеною виплатою. Таким чином, Підприємство обліковує виплати колишнім працівникам згідно з вимогами обліку пенсійної програми з визначеною виплатою. Більш детальна інформація подана у Примітці 19.

Строки корисного використання основних засобів

Підприємство 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 фінансового року. У випадку, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО 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.

Справедлива вартість основних засобів

Балансова вартість усіх груп основних засобів, за винятком земельних ділянок та незавершених капітальних інвестицій, обліковується за моделлю переоцінки. При проведенні оцінки справедливої вартості Підприємство залучає незалежного оцінювача. Підприємство оцінює необхідність проведення наступної переоцінки основних засобів на основі впливу ринкових та неринкових факторів, що можуть свідчити про можливість відхилення балансової вартості основних засобів від їх справедливої вартості, зокрема, суттєві коливання ринкових цін, галузеві або економічні тенденції, зміни ринкової кон'юнктури та інші чинники. Остання переоцінка була здійснена станом на 31 грудня 2021 р., як зазначено у Примітці 6. До цього Підприємство проводила попередню переоцінку станом на 31 грудня 2018 р.

Справедлива вартість об'єктів нерухомості Підприємства та неспеціалізованого обладнання визначається шляхом порівняння з ринковою ціною аналогічних об'єктів на дату оцінки. Справедлива вартість спеціалізованих машин, обладнання, інструментів та інвентарів визначається за принципом залишкової відновлювальної вартості у зв'язку з відсутністю ринкової вартості для таких основних засобів. Метод визначення залишкової відновлюваної вартості полягає в використанні вартості подібних активів, які можливо розглядати як альтернативу оцінюваного активу, скориговану на фактичний знос (фізичний знос, функціональний знос та економічне знецінення). Об'єкти, подібні оцінюваному, повинні відповідати ряду вимог, зокрема: (i) подібність основних характеристик і показників з оцінюваним об'єктом; (ii) наближеність у часі до дати оцінки даних за цінами об'єктів порівняння. При визначенні фізичного зносу оцінювач ґрунтувався на визначенні ефективного віку, строку корисного використання, а також враховувався поточний стан конкретних об'єктів. Величина ефективного віку визначалась на основі його фактичного віку з урахуванням поточного типу використання та методу розбивки (з умовної шкали технічного стану об'єктів).

6. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції(статті 1005, 1010,1011, 1012)
2021р.

Первісна або переоцінена вартість

На 1 січня 2021 р.

Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2900929; Машини та обладнання

2046542; Транспортні засоби 145338; Інвентар та офісне обладнання 91977; Незавершені капітальні інвестиції 62820; Усього 5266062.

Надходження

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 8712; Машини та обладнання 71873; Транспортні засоби 2; Інвентар та офісне обладнання 3844; Незавершені капітальні інвестиції 19951; Усього 104382.

Вибуття

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди (13278); Машини та обладнання (19100); Транспортні засоби (226); Інвентар та офісне обладнання (1664); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (34268).

Переоцінка

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди (92201); Машини та обладнання (367042); Транспортні засоби 19397; Інвентар та офісне обладнання - ; Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (439846).

на 31 грудня 2021 р.

Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2804162; Машини та обладнання 1732273; Транспортні засоби 164511; Інвентар та офісне обладнання 94157; Незавершені капітальні інвестиції 82771; Усього 4896330.

Знос

На 1 січня 2021 р. Земля та капітальні поліпшення (665); Будівлі та споруди (276461); Машини та обладнання (377226); Транспортні засоби (68040); Інвентар та офісне обладнання (61407); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (783799).

Нараховано за рік: Земля та капітальні поліпшення (31); Будівлі та споруди (138953); Машини та обладнання (187108); Транспортні засоби (5319); Інвентар та офісне обладнання (6101); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (337512).

Вибуття: Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 398; Машини та обладнання 4958; Транспортні засоби 193; Інвентар та офісне обладнання 1253; Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього 6802.

Переоцінка: Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 414200; Машини та обладнання 558657; Транспортні засоби 73103; Інвентар та офісне обладнання - ; Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього 1045960.

На 31 грудня 2021 р. Земля та капітальні поліпшення (696); Будівлі та споруди (816); Машини та обладнання (719); Транспортні засоби (63); Інвентар та офісне обладнання (66255); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (68549).

Балансова вартість

На 1 січня 2021р. Земля та капітальні поліпшення 17791; Будівлі та споруди 2624468; Машини та обладнання 1669316; Транспортні засоби 77298; Інвентар та офісне обладнання 30570; Незавершені капітальні інвестиції 62820; Усього 4482263.

На 31 грудня 2021р. Земля та капітальні поліпшення 17760; Будівлі та споруди 2803346; Машини та обладнання 1731554; Транспортні засоби 164448; Інвентар та офісне обладнання 27902; Незавершені капітальні інвестиції 82771; Усього 4827781.

2020 рік

Первісна або переоцінена вартість

На 1 січня 2020р.

Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2898144; Машини та обладнання 1973950; Транспортні засоби 145130; Інвентар та офісне обладнання 89670; Незавершені капітальні інвестиції 35294; Усього 5160644.

Надходження

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 19640; Машини та обладнання 89064; Транспортні засоби 9537; Інвентар та офісне обладнання 4069; Незавершені капітальні інвестиції 27526; Усього 149836.

Вибуття

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди (16855); Машини та обладнання (16472); Транспортні засоби (9329); Інвентар та офісне обладнання (1762); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (44418).

Переоцінка

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди - ; Машини та обладнання - ; Транспортні засоби - ; Інвентар та офісне обладнання - ; Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього -.

На 31 грудня 2020р. Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2900929; Машини та обладнання 2046542; Транспортні засоби 145338; Інвентар та офісне обладнання 91977; Незавершені капітальні інвестиції 62820; Усього 5266062.

Знос

На 1 січня 2020р. Земля та капітальні поліпшення (632); Будівлі та споруди (139559); Машини та обладнання (185455); Транспортні засоби (69953); Інвентар та офісне обладнання (55811); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (451410).

Нараховано за рік Земля та капітальні поліпшення (33); Будівлі та споруди (144366); Машини та обладнання (192773); Транспортні засоби (5336); Інвентар та офісне обладнання (5978); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (348486).

Вибуття Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 7464; Машини та обладнання 399 Транспортні засоби 200 Інвентар та офісне обладнання 2 303 Незавершені капітальні інвестиції- Усього 2 902

Переоцінка Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди - ; Машини та обладнання - ; Транспортні засоби - ; Інвентар та офісне обладнання - ; незавершені капітальні інвестиції - ; Усього -.

На 31 грудня 2020р. Земля та капітальні поліпшення (665); Будівлі та споруди (276461); Машини та обладнання (377226); Транспортні засоби (68040); Інвентар та офісне обладнання (61407); Незавершені капітальні інвестиції- ; Усього (783799)

Балансова вартість

На 1 січня 2020 р. Земля та капітальні поліпшення 17824; Будівлі та споруди 2758585; Машини та обладнання 1788495; Транспортні засоби 75177; Інвентар та офісне обладнання 33859; Незавершені капітальні інвестиції 35294; Усього 4709234.

На 31 грудня 2020р. Земля та капітальні поліпшення 17791; Будівлі та споруди 2624468; Машини та обладнання 1669316; Транспортні засоби 77298; Інвентар та офісне обладнання 30570; Незавершені капітальні інвестиції 62820; Усього 4482263.

Незавершені капітальні інвестиції на 31 грудня 2021 року включали передоплати за основні засоби у сумі 15493 тис. грн (2020: 18899 тис. грн).

Станом на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. балансова вартість земельних ділянок Групи складала 16 977 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2021р. Група провела чергову оцінку основних засобів із залученням незалежних оцінювачів. Справедлива вартість визначалася за принципом залишкової відновлювальної вартості та порівняльним методом. При визначенні справедливої вартості основних засобів станом на 31 грудня 2021р. незалежним оцінювачем також було проведено аналіз економічного знецінення.

За результатами чергової оцінки станом на 31 грудня 2021р., приріст вартості, визнаний у складі іншого сукупного доходу за 2021 рік, склав 654 651 тис. грн. Зменшення вартості основних засобів, що перевищує дооцінку попередніх періодів, становить 53 225 тис. грн і відображено у складі інших витрат за 2021 р. Збільшення вартості основних засобів в результаті переоцінки, що сторнує зменшення від попередньої переоцінки, було визнано у сумі 4 767 тис. грн у складі інших доходів за 2021 р. (Примітка 25).

Нижче наведено інформацію про суттєві закриті вхідні дані, використані при проведенні оцінки справедливої вартості станом на 31 грудня 2021 р.:

Будівлі та споруди - витратний метод - (вхідні дані)ціна за 1м2 - (діапазон)613грн.-49702грн.;

Будівлі та споруди - витратний метод - (вхідні дані) ціна за 1м³ - (діапазон) 794грн.-51248грн.;
Будівлі та споруди - метод порівняння - (вхідні дані) ціна за 1м² - (діапазон) 1133грн.-51042грн.;
Машини та обладнання - витратний метод - (вхідні дані) загальний коефіцієнт придатності - (діапазон) - 0,6-0,8; Машини та обладнання - метод порівняння - (вхідні дані) коефіцієнт відмінності у технічному стані - (діапазон) - 0,17-1,0; Транспортні засоби - метод порівняння - коефіцієнт відмінності у технічному стані - (діапазон) 0,17-1,0.

При проведенні аналізу економічного знецінювання було використано наступні дані:

- ставка дисконтування на основі середньозваженої вартості капіталу - 19,03%;
- щорічна зміна цін у гривні - від 5,8% до 4,9%;
- курс гривні до долара США - від 25,83 до 30,98 гривні за долар США;
- щорічна динаміка обсягів продажу - від зниження на 14,2% до зростання на рівня - 7,6%;
- темпи росту у термінальному періоді - 4,77%.

Ієрархія оцінок основних засобів, які обліковуються за справедливою вартістю, за рівнями:

На 31 грудня 2021р.- рівень2 - 1034148, рівень3 - 3665026, усього - 4699174.

На 31 грудня 2018р.- рівень2 - 770944, рівень3 - 4024030, усього - 4794974.

Для основних засобів, що відносяться до рівня 3 ієрархії, згідно з методами оцінки, застосованими незалежним оцінювачем, справедлива вартість становила:

На 1 січня 2021р. для 3 рівня - 4024030

На 31 грудня 2021р. для 3 рівня - 3665026.

Активи переміщуються зі складу Рівня 3 у випадку, якщо при використанні методик оцінки, вихідні дані, які суттєво впливають на справедливу вартість, можуть прямо або опосередковано спостерігатись на відкритому ринку на дату проведення переоцінки.

Активи переміщуються до складу Рівня 3 зі складу Рівня 2 у випадку, якщо використання методик оцінки з даними, які спостерігаються на активному ринку, є неможливим на дату проведення переоцінки.

Якби будівлі та споруди, машини та обладнання, транспортні засоби, інвентар та офісне обладнання відображалися за первісною вартістю, то їх залишкова вартість була б наступною:

Будівлі та споруди Залишкова вартість станом на 31 грудня 2021р. 156993, 2020 р. 177933.

Машини та обладнання Залишкова вартість станом на 31 грудня 2021 р. 574971 2020 р. 589695.

Транспортні засоби Залишкова вартість станом на 31 грудня 2021р. 13917 2020 р. 17223.

Інвентар та офісне обладнання Залишкова вартість станом на 31 грудня 2021 р. 19333 2020р. 20236.

Вартість основних засобів, що були повністю зношені, але все ще перебували у використанні, становила 34421 тис. грн (2020 р.: 124823 тис. грн).

Станом на 31 грудня 2021 р. будівлі залишковою вартістю 2131588 тис. грн (2020р.: 1991493 тис. грн), а також деякі машини, обладнання, інвентар і транспортні засоби залишковою вартістю 1554577 тис. грн (2020р.: 1458548 тис.грн) були передані у заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками (Примітка 14).

7. Нематеріальні активи (статті 1000, 1001, 1002)

Первісна вартість

Станом на 1 січня 2021 р. 51590 2020р. 50423

Надходження 2021 р. 1729 2020 р. 2729

Вибуття 2021 р. (995) 2020 р. (1562)

Станом на 31 грудня 2021 р. 52324 2020 р. 51590.

Накопичена амортизація

Станом на 1 січня 2021р. (45203) 2020р. (43192)

Нараховано за рік 2021р. (2468) 2020р. (3285)

Вибуття 2021р. 995 2020 р. 1274

Станом на 31 грудня 2021 р. (46676) 2020р. (45203)

Залишкова вартість

Станом на 1 січня 2021 р. 6387 2020р. 7231

Станом на 31 грудня 2021р. 5648 2020р. 6387

Станом на 31 грудня 2021 р. нематеріальні активи первісною вартістю 41000 тис. грн (2020 р.: 27593 тис. грн) були повністю амортизовані, але все ще перебували у використанні.

8.Інші оборотні активи (стаття 1190)

Станом на 31 грудня 2021 р. інші оборотні активи були представлені сумою непідтвердженого податковими накладними на дату балансу податкового кредиту з ПДВ у розмірі 35299 тис.грн. (2020 р.: 18718 тис. грн).

9.Податок на прибуток (статті 1500, 2300, 2455)

Складові витрат із податку на прибуток включають наступне:

Прибутки та збитки

Поточні витрати з податку на прибуток 2021 р. 86 2020р. 100

Вигоди з відстроченого податку на прибуток, що відносяться до виникнення та повернення тимчасових різниць 2021 р. (101983) 2021р. (191757)

Вигоди з податку на прибуток 2021 р. (101897) 2020р. (191757)

Інший сукупний дохід

Відстрочена вигода з податку на прибуток, що виникає внаслідок визнання актуарних прибутків та збитків 2021 р. 131673 2020 р. (9006)

Відстрочений податок на прибуток що виникає від дооцінки основних засобів 2021р. 117050 2020р. - .

Відстрочений податок на прибуток / (вигода) від іншого сукупного доходу 2021 р. 248723 2021р. (9006).

Фінансовий результат до оподаткування узгоджується з витратами з податку на прибуток у такий спосіб:

Збиток до оподаткування 2021р.(554902) 2020р. (1086394)

Вигода з податку за діючою ставкою 18% 2021 р. (99882) 2020р. (195551)

Податковий ефект витрат, які не включаються до складу витрат для визначення оподатковуваного прибутку 2021 р. 2918 2020 р. 3794

Коригування поточного податку попередніх періодів 2021 р. (4933) 2020 р. -

Вигода з податку 2021р. (101897) 2020р. (191757)

Відстрочені активи та зобов'язання з податку на прибуток стосувалися такого:

Податкові збитки, перенесені на наступні періоди На 31 грудня2021р. 430601 Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2021 р. 45471; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2021р. - ; На 31 грудня 2020 р. 385130.

Довгострокові забезпечення (i) На 31 грудня2021р. - ; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2021 р. - ; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2021 р. (131673); На 31 грудня 2020р. 131673.

Запаси (ii) На 31 грудня2021р. 9090; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2021р. 924; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2021р.-; На 31 грудня 2020р. 8166.

Поточні забезпечення (iv) На 31 грудня2021р. 1911; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2021 р. 1579; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2021 р.-; На 31 грудня 2020р. 322.

Відстрочені зобов'язання з податку на прибуток

Основні засоби (iii) На 31 грудня 2021р. (696191); Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2021 р. 54009; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2021р. (117050); На 31 грудня 2020 р. (633150).

Відстрочені зобов'язання з податку на прибуток, чиста вартість

На 31 грудня2021р. (254589); Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2021р. -; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2021 р.-; На 31 грудня 2020 р. (107849)

(Витрати) / доходи з відстроченого податку на прибуток На 31 грудня 2021 р. - ; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2021 р. (101983) Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2021р. (248723); На 31 грудня 2020 р. - .

Відстрочені активи з податку на прибуток

Податкові збитки, перенесені на наступні періоди На 31 грудня 2020 р. 385130 Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020р. 142942; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2020р. - На 31 грудня 2019р. 242188.

Довгострокові забезпечення (i) На 31 грудня 2020р. 131673, Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020р. 7405; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2020р. 9006 На 31 грудня 2019 р. 115262.

Запаси (ii) На 31 грудня 2020р. 8166, Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020р. (4226); Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2020 р. - На 31 грудня 2019 р. 12392.

Поточні забезпечення (iv) На 31 грудня 2020р. 332; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020 р. (97); Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2020 р. - На 31 грудня 2019 р. 429.

Відстрочені зобов'язання з податку на прибуток

Основні засоби (iii) На 31 грудня 2020 р. (633150); Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020р. 45833; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2020р.-; На 31 грудня 2019 р. (678983).

Відстрочені зобов'язання з податку на прибуток, чиста вартість На 31 грудня 2020р. (107849); Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020 р.-; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2020 р.- На 31 грудня 2019 р. (308712).

Доходи / (витрати) з відстроченого податку на прибуток На 31 грудня 2020р. - Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020р. 191857; Зміни, визнані у іншому сукупному доході у 2020р. 9006; На 31 грудня 2019 р. -. Природа тимчасових різниць є такою:

(v) Довгострокові забезпечення - різниці в періодах визнання;

(vi) Запаси - різниці в методах оцінки запасів і періодах визнання;

(vii) Основні засоби - різниці в методах нарахування зносу та ефект переоцінки основних засобів;

(viii) Поточні забезпечення - різниці в періодах визнання.

Станом на 31 грудня 2021 р. Підприємство накопичила податкові збитки щодо яких було визнано відстрочені податкові активи у повній сумі, оскільки керівництво Підприємства впевнене в тому, що вони будуть зараховані проти майбутніх оподатковуваних прибутків у найближчому майбутньому.

10. Запаси (статті 1100, 1101, 1102, 1103)

Готова продукція

Нержавіюча сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 108668, 2020р. 92000.

Конструкційна сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 34072, 2020р. 37386.

Інструментальна сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 23398, 2020р. 29199.

Жаростійка сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 417, 2020р. 8987.

Швидкорізальна інструментальна сталь (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 15655, 2020р. 6519.

Підшипникова сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 5238, 2020р. 4689.

Інші (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 458, 2020р. 1187.

Готова продукція (за собівартістю чи чиста реалізаційна вартість) 2021р. 187906, 2020р. 179967.

Виробничі запаси

Матеріали(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 405749, 2020р. 362718.

Запасні частини(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 89947, 2020р. 92346.

Інші(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 18167, 2020р. 11954.

Виробничі запаси (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 513863, 2020р. 467018.

Незавершене виробництво (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2021р. 448900, 2020р. 516399.

Станом на 31 грудня 2021 р. сума зменшення вартості запасів до чистої реалізаційної вартості склала 50499 тис. грн (2020 р.: 37142 тис. грн).

Станом на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. частина запасів Групи була передана у заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками, як зазначено у Примітці 14.

11. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги. (Стаття 1125)

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 2021р. 957344, 2020р. 835178.

Резерв очікуваних кредитних збитків 2021р. (1841), 2020р. (1105)

2021р. 955503, 2020р. 835178.

Дебіторська заборгованість є безпроцентною та з контрактним строком погашення 45 днів.

Станом на 31 грудня 2021 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги від трьох контрагентів складала 335657 тис. грн (2020 р.: 417135 тис. грн).

Зміна резерву очікуваних кредитних збитків для дебіторської заборгованості була такою:

Станом на 1 січня 2021р. 1105, 2020р. 4665.

Нараховано 2021р. 737, 2020р. -.

Використано 2021р. (1), 2020р. (2).

Сторно невикористаних сум 2021 - ,2020 (3558)

Станом на 31 грудня 2021р. 1841, 2020р. 1105.

Нижче наведено аналіз дебіторської заборгованості за термінами виникнення та інформацію про схильність Підприємства до кредитного ризику за дебіторською заборгованістю з використанням матриці резерву очікуваних кредитних збитків:

31 грудня 2021р.

Відсоток очікуваних кредитних збитків - Прострочка платежів: Поточна 0,09%, <30 днів 0,21%, 31-60 днів 0,40%, >61 дня 47,97% Всього -

Розрахункова загальна валова балансова вартість при дефолті - Прострочка платежів: Поточна 796567, <30 днів 155595, 31-60 днів 3479, >61 дня 1703, Всього 957344.

Резерв очікуваних кредитних збитків - Прострочка платежів: Поточна 679, <30 днів 331, 31-60 днів 14, >61 дня 817, Всього 1841.

31 грудня 2020 р.

Відсоток очікуваних кредитних збитків Прострочка платежів: Поточна 0,06%, <30 днів 0,09%, 31-60 днів 0,43%, >61 дня 22,44%, Всього -.

Розрахункова загальна валова балансова вартість при дефолті Прострочка платежів: Поточна 526043, <30 днів 284403, 31-60 днів 23921, >61 дня 1916, Всього 836283.

Резерв очікуваних кредитних збитків Прострочка платежів: Поточна 303, <30 днів 268, 31-60 днів 104, >61 дня 430, Всього 1105.

Станом на 31 грудня 2021 р. частина дебіторської заборгованості була передана у заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками Групі, як зазначено у Примітці 14.

12. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (стаття 1135)

Станом на 31 грудня 2021 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена ПДВ до відшкодування у сумі 42670 тис. грн (2020р.: 73199 тис. грн).

13. Грошові кошти та їх еквіваленти(статті 1165, 1166, 1167)

Грошові кошти в банках 2021р. 45501; 2020р. 34200.

Грошові кошти в касі 2021р. 2; 2020р. 7.

2021р. 45503; 2020р. 34207.

Протягом 2021 р. на залишок грошових коштів у банках нараховувались відсотки за плаваючою ставкою до 7% річних (2020 р.: до 10% річних).

14. Кредити банків та інші зобов'язання (статті 1510, 1515, 1610)

Довгострокові кредити банків (стаття 1510) 2021р. -; 2020р. 415028.

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (стаття 1610) 2021р. 3292964; 2020р. 3121088.

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями: орендне зобов'язання (стаття 1610) 2021р. -; 2020р. 315.

2021р. 3292964; 2020р. 3536431.

Станом на 31 грудня 2021 р. загальна балансова вартість кредитів отриманих Підприємством від банків та орендних зобов'язань, були такими:

Кредити банків 2021р. 3292964; 2020р. 3536116.

Орендне зобов'язання 2021р. -; 2020р. 315.

2021р. 3292964; 2020р. 3536431.

Станом на 31 грудня кредити банків було отримано у таких валютах та під такі процентні ставки:

Фіксовані ставки

Валюта Долар США Строк погашення 2 грудня 2021 р. 2021 р. Ефективна процентна ставка 11,25%; Заборгованість за тілом кредиту 1317313 Строк погашення 2 грудня 2021 р. 2020 р. Ефективна процентна ставка 8,00% Заборгованість за тілом кредиту 1413729.

Валюта Долар США Строк погашення 2 грудня 2021 р. 2021р. Ефективна процентна ставка 10,50%; Заборгованість за тілом кредиту 1319902, Строк погашення 2 грудня 2021 р. 2020р. Ефективна процентна ставка 8,00% Заборгованість за тілом кредиту 1411701.

Валюта Долар США Строк погашення 18 грудня 2021р. 2021 р. Ефективна процентна ставка 5,48%; Заборгованість за тілом кредиту 245239 Строк погашення 18 грудня 2021р. 2020р. Ефективна процентна ставка 5,48% Заборгованість за тілом кредиту 260539.

Валюта Долар США Строк погашення 26 листопада 2023р. 2021 р. Ефективна процентна ставка 1,25%; Заборгованість за тілом кредиту 249635 Строк погашення 25 листопада 2022 р. 2020р. Ефективна процентна ставка 1,25% Заборгованість за тілом кредиту 264189.

Валюта Гривня Строк погашення 26 листопада 2023 р. 2021р. Ефективна процентна ставка 11,00%; Заборгованість за тілом кредиту 160875 Строк погашення 25 листопада 2022р. 2020р. Ефективна процентна ставка 11,00% Заборгованість за тілом кредиту 185958.

2021р. 3292964; 2020р. 3536116.

Протягом 2019 р., Підприємство узгодило реструктуризацію двох кредитів, отриманих від одного з українських банків, у результаті якої було узгоджено новий кінцевий термін погашення у 2021 р.

Станом на 31 грудня 2021 р. Підприємство не здійснила погашення кредитів, терміни оплати за якими були у грудні 2021р., загальною балансовою вартістю 2882454 тис. грн. Заборгованість за цими кредитами представлена у складі короткострокової заборгованості. Підприємство здійснює заходи щодо реструктуризації існуючих кредитів з вітчизняними банками. Зокрема, за згодою найбільшого банка-кредитора Підприємство розпочала процес добровільної реструктуризації в рамках Закону України "Про фінансову реструктуризацію" № 1414-VIII від 14 червня 2016 року щодо кредитів, заборгованість за якими по основній сумі боргу становить 2637215 тис. грн та строк погашення за якими був 2 грудня 2021 р. Станом на дату випуску цієї консолідованої фінансової звітності, процес реструктуризації був тимчасово призупинений, як описано у Примітці 2. Результати реструктуризації за зазначеними кредитами впливатимуть на умови реструктуризації за кредитами перед іншими банками.

Станом на 31 грудня 2021 року Підприємство не дотрималася фінансових коефіцієнтів за довгостроковими кредитами загальною балансовою вартістю 410510 тис.грн зі строком погашення у листопаді 2023р. Внаслідок зазначеного порушення відповідно до вимог МСБО 1 "Подання фінансової звітності" довгострокова частина за такими кредитами у розмірі 376311 тис.грн станом на 31 грудня 2021 року була представлена у складі короткострокової заборгованості.

Станом на 31 грудня 2020р. Підприємство не виконала деякі фінансові ковенанти за кредитами загальною балансовою вартістю 450 147 тис. грн зі строком погашення у листопаді 2022 р.

Станом на 31 грудня 2020 р. балансова вартість цих кредитів була представлена у складі довгострокової заборгованості, оскільки Група отримала письмову відмову банку від

дострокового повернення кредитів та застосування інших санкцій щодо Групи.

Протягом 2020р. Підприємство порушувала деякі фінансові показники за короткостроковим кредитом із датою погашення у грудні 2021 р., балансова вартість якого складала 260 539 тис. грн станом на 31 грудня 2020 р., передбачені договором про надання кредитної лінії. Банк не застосовував штрафні санкції (у вигляді перегляду ліміту кредитування, використання права дострокової вимоги чи збільшення розміру забезпечення). Станом на 31 грудня 2020р. балансова вартість цього кредиту була представлена у складі короткострокової заборгованості відповідно до графіку платежів за кредитним договором. Станом на 31 грудня 2021р. Група не здійснила погашення цього кредиту, як зазначено вище, балансова вартість основної суми боргу на 31 грудня 2021р. становила 245239 тис.грн.

Узагальнена інформація про забезпечення, надане під виконання зобов'язань за кредитами та позиковими коштами станом на 31 грудня 2021 та 2020 рр., подана нижче:

Основні засоби (Примітка 6) 2021р. 3686166, 2020р. 3450041.

Запаси (Примітка 10) 2021р. 627700, 2020р. 627700.

Дебіторська заборгованість (Примітка 11) 2021р. 70425, 2020р. 765162.

Права отримання майбутньої виручки за договорами продажу 2021р. 4795364, 2020р. 4773332.

Залишки заборгованості за кредитними лініями від банків були розкриті Групою у складі поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями відповідно до умов кредитних договорів.

Зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю, включаючи як зміни, зумовлені грошовими потоками, так і зміни, не обумовлені ними, подані нижче:

Кредити банків станом на 1 січня 2021р. 3536116, 2020р. 3412666.

Погашення позик 2021 р. (124959), 2020р. (469540).

Вплив зміни валютних курсів 2021 р. (118193) 2020р. 592990.

Кредити банків станом на 31 грудня 2021р. 3292964, 2020р. 3536116.

15. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (стаття 1615)

Заборгованість перед іноземними постачальниками матеріалів та послуг 2021 р. 1171442, 2020р. 1048020.

Заборгованість перед вітчизняними постачальниками матеріалів та послуг 2021 р. 1029038, 2020р. 644165.

2021 р. 2200480; 2020р. 1692185.

Кредиторська заборгованість є безпроцентною із середнім строком погашення 30-90 днів.

Станом на 31 грудня 2021р. кредиторська заборгованість за товари роботи та послуги одному контрагенту складала 1130782 тис. грн (2020 р.: 972816 тис. грн).

16. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (стаття 1635)

Аванси за металопродукцію одержані:

від іноземних покупців 2021 р. 19370, 2020р. 2990.

від вітчизняних покупців 2021 р. 56698, 2020р. 52301.

за договорами комісії 2021р. 7604, 2020р. -.

2021 р. 83672, 2020р. 55291.

З авансів, одержаних на початок року, на основі виконаних зобов'язань за договорами з покупцями протягом 2021р. Група визнала чистий дохід від реалізації продукції на суму 53987 тис.грн (з авансів із балансовою вартістю 45294 тис. грн, одержаних на початок 2020р., було визнано чистий дохід від реалізації на суму 42468 тис.грн.).

17. Поточні забезпечення (статті 1660).

Матеріальне заохочення працівників 2021р. 15817, 2020р. 24703.

Невикористані відпустки 2021р. 51784, 2020р. 48586.

Резерв по судовим справам 2021р. 1419, 2020р. 886.

Інші нарахування 2021р. 3598, 2020р. 2656.

2021р. 72618, 2020р. 76831.

18. Інші поточні зобов'язання (стаття 1690).

Нараховані проценти за кредитами банків 2021р. 59504, 2020р. 22365.

Інші 2021р. 1618, 2020р. 1859.

2021р. 61122, 2020р. 24224.

Зміни в поточних зобов'язаннях за нарахованими процентами за кредитами банків, включаючи як зміни, зумовлені грошовими потоками, так і зміни, не обумовлені ними, подані нижче:

Зобов'язання з нарахованих процентів за кредитами банків станом на 1 січня 2021р. 22365, 2020р. 32328.

Нараховані проценти за кредитами банків 2021р. 253177, 2020р. 319481.

Сплачені проценти за кредитами банків 2021р. (215845), 2020р. (328526)

Вплив зміни валютних курсів 2021р. (193), 2020р. (828).

Зобов'язання з нарахованих процентів за кредитами банків станом на 31 грудня 2021р. 59504, 2020р. 22365.

19. Довгострокові забезпечення (стаття 1520).

Пенсійні зобов'язання з визначеними виплатами 2021р. 767509, 2020р. 658760.

Зобов'язання за іншими виплатами працівникам 2021р. 91576, 2020р. 78601.

Інші довгострокові забезпечення 2021р. 20, 2020р. 20.

2021р. 859105, 2020р. 737381.

Пенсійні зобов'язання з визначеними виплатами

Підприємство має законодавчо встановлене зобов'язання компенсувати Державному пенсійному фонду України суми додаткових пенсій, які виплачуються деяким категоріям колишніх і діючих працівників Підприємства. За умовами цього пенсійного плану працівники Підприємства зі стажем роботи у шкідливих умовах мають право на достроковий вихід на пенсію та на додаткові виплати, які фінансуються Підприємством та виплачуються Державним пенсійним фондом України. Ці зобов'язання підпадають під визначення пенсійної програми з визначеною виплатою.

Станом на 31 грудня 2021р. загальна кількість учасників даної пенсійної програми склала 2270 працівників (2020р.: 2323 осіб), включаючи 1180 пенсіонерів (2020р.: 1242 осіб), які отримували виплати Рух зобов'язань за пенсійною програмою з визначеною виплатою.

Зобов'язання з виплат станом на 1 січня 2021р. 658760, 2020р. 566714.

Вартість поточних послуг 2021р. 20657, 2020р. 17147

Процентні витрати 2021р. 75757, 2020р. 71708.

Здійснені виплати 2021р. (61547), 2020р. (55112).

Актарні збитки/(прибутки) за зобов'язаннями у результаті змін у припущеннях 2021р. 73882, 2020р. 58803.

- коригування зобов'язань по плану на основі досвіду 2021р. 82738 2020р. 6993.

- результат змін в демографічних актуарних припущеннях 2021р. (3020) 2020р. 2010.

- результат змін в фінансових актуарних припущеннях 2021р. (5836) 2020р. 49300.

Зобов'язання з виплат станом на 31 грудня 2021р. 767509 2020р. 658760.

Витрати за пенсійною програмою з визначеною виплатою

Вартість поточних послуг 2021р. 75757 2020р. 17147.

Процентні витрати 2021р. 20657 2020р. 71708.

Витрати за пенсійною програмою 2021р. 96414 2020р. 88855

Вартість поточних послуг включена до складу витрат на зарплату та відповідних витрат у складі собівартості реалізованої продукції. Витрати за процентами відображені у статті фінансових витрат.

Станом на 31 грудня 2021 р. найкраща оцінка суми очікуваних виплат Підприємством за пенсійною програмою на наступний рік становить 67078 тис. грн (2020 р.: 62067 тис. грн).

У 2021 році, середньозважена тривалість зобов'язань за пенсійною програмою з визначеною виплатою складає 8,2 років (2020 р.: 8,4 років).

Зобов'язання за іншими виплатами працівникам

Підприємство має договірні зобов'язання з виплати одноразової суми при виході на пенсію

працівникам, що мають тривалий стаж роботи, та із певних пенсійних пільг згідно з колективним договором. Станом на 31 грудня 2021 р. ця незабезпечена пенсійна програма охоплює всіх працівників Підприємства в кількості 4 619 осіб (2020 р.: 4 736 осіб). У 2007 році Підприємство впровадила дві інші програми виплат працівникам: виплати до ювілею, які охоплюють усіх працівників Підприємства, та квартальні виплати певним категоріям працівників, передбачені колективним договором, що охоплюють усіх працівників підприємства, а також станом на 31 грудня 2021 р. - 3 025 пенсіонерів, що отримують ці пільгові виплати (2020 р.: 3 209 осіб).

Рух зобов'язань із інших виплат

Зобов'язання з виплат станом на 1 січня 2021р. 78601, 2020р. 79452.

Вартість поточних послуг 2021р. 2832, 2020р. 2951.

Процентні витрати 2021р. 9039, 2020р. 10104.

Здійснені виплати 2021р. (6987), 2020р. (6971)

Актарні збитки/(прибутки)в наслідок змін у припущеннях, : 2021р. 8091, 2020р. (6971).

- коригування зобов'язань по плану на основі досвіду 2021р. 5517, 2020р. 702.

- результат змін в демографічних актарних припущеннях 2021р. 1379, 2020р. (7981).

- результат змін в фінансових актарних припущеннях 2021р. 1195, 2020р. 344.

Зобов'язання з інших виплат станом на 31 грудня 2021р. 91576, 2020р. 78601.

Витрати за іншими виплатами, визнані у звіті про фінансові результати

Вартість поточних послуг 2021р. 2832, 2020р. 2951.

Процентні витрати 2021р. 9039, 2020р. 10104.

Визнані актарні (прибутки) / збитки 2021р. 6342, 2020р. 1307.

Витрати за іншими виплатами 2021р. 18213, 2020р. 14362.

Вартість поточних послуг включена до складу витрат на зарплату та відповідних витрат у складі собівартості реалізованої продукції. Витрати за процентами відображені у статті фінансових витрат.

Станом на 31 грудня 2021 р. найкраща оцінка суми очікуваних виплат Підприємство за цією програмою на наступний рік становить 10744 тис. грн (2020 р.: 11174 тис. грн).

У 2021 р. середньозважена тривалість зобов'язань за виплатами згідно колективного договору складає 5,0 років (2020 р.: 5,1 років) і за іншими виплатами - 5,2 років (2020 р: 4,9 років).

Основні актарні припущення

Нижче подані основні припущення, використані при визначенні зобов'язань Підприємства за пенсійною програмою.

Ставка дисконтування 2021р. 12,00%, 2020р. 11,50%.

Прогноз зростання заробітної плати та пенсійних виплат 2021р. 5,00%, 2020р. 5,10%

Плинність кадрів 2021р. 6,20% 2020р. 6,80%

Ставка інфляції 2021р. 5,06% 2020р. 5,10%

Аналіз чутливості основних припущень станом на 31 грудня:

Ставка дисконтування Збільшення "+" / зменшення "-" ставки 1%, Ефект на зобов'язання з виплат 2021р. (62370), Ефект на зобов'язання з виплат 2020р. (54196).

Ставка дисконтування Збільшення "+" / зменшення "-" ставки -1%, Ефект на зобов'язання з виплат 2021р. 70789, Ефект на зобов'язання з виплат 2020р. 61791.

Щорічне зростання заробітної плати Збільшення "+" / зменшення "-" ставки 1%, Ефект на зобов'язання з виплат 2021р. 47593, Ефект на зобов'язання з виплат 2020р. 42325.

Щорічне зростання заробітної плати Збільшення "+" / зменшення "-" ставки -1% Ефект на зобов'язання з виплат 2021р. (43556) Ефект на зобов'язання з виплат 2020р. (38269).

Інфляція Збільшення "+" / зменшення "-" ставки 1% Ефект на зобов'язання з виплат 2021р. 12199 Ефект на зобов'язання з виплат 2020р. 10323.

Інфляція Збільшення "+" / зменшення "-" ставки -1% Ефект на зобов'язання з виплат 2021р. (12199) Ефект на зобов'язання з виплат 2020р. (10176).

Плинність кадрів Збільшення "+" / зменшення "-" ставки 1% Ефект на зобов'язання з виплат

2021р. (859) Ефект на зобов'язання з виплат 2020р. (516).

Плинність кадрів Збільшення "+" / зменшення "-" ставки -1% Ефект на зобов'язання з виплат 2021р. 1031 Ефект на зобов'язання з виплат 2020р. 590.

20. Чистий дохід від реалізації продукції (стаття 2000)

Підприємство отримало доходи від продажу виробів такої номенклатури:

Нержавіюча сталь 2021р. 5787659, 2020р. 3875699.

Конструкційна сталь 2021 р. 2296456, 2020р. 1764868.

Інструментальна сталь 2021р. 1046772, 2020р. 915469.

Швидкорізальна інструментальна сталь 2021р. 289605, 2020р. 224243.

Жаростійка сталь 2021р. 81058, 2020р. 189904.

Підшипникова сталь 2021р. 261816, 2020р. 109333.

Звичайна сталь 2021р. 28852, 2020р. 18888.

Інше 2021р. 6912, 2020 р. 21654.

2021р. 9799130, 2020р. 7120058.

За 2021 рік чистий дохід від реалізації металопродукції трьома контрагентами, в т. ч. за договорами комісії, складав 6 022 655 тис. грн (2020 р.: 4 544 730 тис. грн). Винагорода за вищевказаними договорами комісії включена до витрат на збут за 2021 рік, склала 3 065 тис. грн (2020 р.: 1 722 тис. грн).

Чистий дохід від реалізації продукції визнається у певний момент часу на основі умов договорів із покупцями.

Розподіл чистого доходу за географією продажів був наступним:

Експорт 2021р. 6599273, 2020р. 4804780.

Внутрішні продажі в Україні 2021р. 3199857, 2020р. 2315278.

2021р. 9799130, 2020р. 7120058.

21. Собівартість реалізованої продукції (стаття 2050)

Матеріали 2021р. 6274966, 2020р. 4198250.

Витрати на енергоносії, теплопостачання та інші послуги 2021р. 1908944, 2020р. 1136916.

Заробітна плата та відповідні нарахування 2021р. 886397, 2020р. 823957.

Амортизація 2021р. 315404, 2020р. 316909.

Інше 2021р. 130138, 2020р. 98552.

2021р. 9515849, 2020р. 6574584.

За 2021 рік закупівлі матеріалів та послуг, які включаються до собівартості реалізованої продукції, від трьох контрагентів складала 3466482 тис.грн (2020 р: 1981347 тис.грн).

22. Витрати на збут (стаття 2150)

Експедиторські та транспортні послуги 2021р. 335064, 2020р. 280357.

Заробітна плата та відповідні витрати 2021р. 28530, 2020р. 24638.

Витрати на зберігання та пакування 2021р. 11792, 2020р. 5377.

Амортизація 2021р. 2591, 2020р. 2569.

Страхування запасів та інших активів 2021р. 1400, 2020р. 1092.

Інші збутові витрати 2021р. 12393, 2020р. 9588.

2021р. 391770, 2020р. 323621.

23. Адміністративні витрати (стаття 2130)

Заробітна плата та відповідні нарахування 2021р. 119683, 2020р. 112634.

Перевезення 2021р. 7570, 2020р. 5830.

Професійні послуги 2021р. 8465, 2020р. 4778.

Банківські послуги 2021р. 5075, 2020р. 6337.

Амортизація 2021р. 3203, 2020р. 4018.

Матеріали 2021р. 804, 2020р. 597.

Послуги зв'язку 2021р. 619, 2020р. 674.

Інші загальні та адміністративні витрати 2021р. 22539, 2020р. 18373.

2021р. 167958, 2020р. 153241.

Аудиторські послуги та консультаційні послуги з питань трансфертного ціноутворення, які надавалися компаніями мережі Ернст енд Янг Глобал Лімітед, включено до складу професійних послуг.

24. Інші операційні доходи та витрати (статті 2120, 2180)

Доходи від курсових різниць, за вирахуванням збитків 2021 р. 45965, 2020р.-.

Дохід від оприбуткування запасів 2021р. 45965, 2020р. 39860.

Дохід від реалізації запасів 2021р. 3256, 2020р. 4228.

Пені та штрафи отримані 2021р. 3463, 2020р. 3128.

Інші доходи 2021р. 107641, 2020р. 56886.

Всього - інші операційні доходи (стаття 2120) 2021р. 107641, 2020р. 56886.

Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери 2021р. 59039, 2020р. 53809.

Витрати на матеріальне заохочення 2021р. 9066, 2020р. 15275.

Витрати на благодійність 2021р. 2755, 2020р. 3247.

Нестачі і втрати від псування цінностей 2021р. 4143, 2020р. 2917.

Пені та штрафи сплачені 2021р. 1670, 2020р. 505.

Резерв очікуваних кредитних збитків 2021р. 1347, 2020р. 6043.

Витрати від операційних курсових різниць, за вирахуванням доходів 2021р. - ,2020р. 105213.

Інші витрати 2021р. 30237, 2020р. 24193.

Всього - інші операційні витрати (стаття 2180) 2021 р. 108257, 2020р. 211202.

25. Інші доходи та витрати (стаття 2240, 2270).

Доходи від неопераційних курсових різниць, за вирахуванням витрат 2021р. 118382, 2020р. -.

Дохід від реалізації фінансових інвестицій 2021р. 6043, 2020р. -.

Збільшення вартості основних засобів в результаті переоцінки, щосторнує зменшення від попередньої переоцінки 2021р. 4767, 2020р. -.

Інші доходи 2021р. 8014, 2020р. 69.

Всього - інші доходи (стаття 2240) 2021р. 137206, 2020р. 69.

Зменшення вартості основних засобів в результаті переоцінки 2021р. 53225, 2020р. - Збиток від вибуття необоротних активів 2021р. 3733, 2020р. 6736.

Витрати від неопераційних курсових різниць, за вирахуванням доходів 2021р. -, 2020р. 592162.

Інші витрати 2021р. 1861, 2020р. 29

Всього - інші витрати (стаття 2270) 2021р. 58819, 2020р. 598927.

26. Інші фінансові доходи (стаття 2220)

У 2021р. інші фінансові доходи включали процентні доходи за депозитами та нараховані відсотки на залишки на інших рахунках в банках у сумі 147 тис.грн (2020р.: 14421 тис. грн).

27. Фінансові витрати (стаття 2250)

Процентні витрати за банківськими позиками (Примітка 18) 2021р. 253177, 2020р. 319481.

Процентні витрати за пенсійними зобов'язаннями (Примітка 19) 2021р. 84796, 2020р. 81812.

Інші фінансові витрати 2021р. 18400, 2020р. 14960.

2021р. 356373, 2020р. 416253.

28. Власний капітал (статті 1400, 1405, 1410, 1415)

Зареєстрований капітал

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 рр. зареєстрований, випущений і повністю сплачений статутний капітал Підприємства становив 1075030 простих акцій номінальною вартістю 46,25 грн кожна.

Капітал у дооцінках

Капітал у дооцінках включає приріст вартості основних засобів, що обліковуються за моделлю переоцінки

Додатковий капітал

Додатковий капітал включає накопичений ефект від впливу гіперінфляції на статутний капітал на 1 січня 2001 р. внаслідок застосування МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції".

Резервний капітал

Підприємство створило резервний капітал згідно з вимогами статуту Підприємства.

Розподіл дивідендів

Підприємство не оголошувало виплати дивідендів за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 і 2020 рр., а також не здійснювало виплат раніше оголошених дивідендів.

Дивіденди у сумі 10709 тис.грн, нараховані у попередні роки, за якими сплив термін позовної давності, але не затребувані акціонерами-міноритаріями, були повернені до складу непокритого збитку протягом 2021 р.

29. Дочірні та асоційовані Підприємства

Дочірні компанії Підприємства

ТОВ "Ековторресурс", Країна реєстрації - Україна, Вид діяльності - Торгова діяльність, Процент володіння 2021р. 100%, 2020р. 100%.

ТОВ "Завод столових приборів-ДСС", Країна реєстрації - Україна; Вид діяльності - Виробнича діяльність. Процент володіння 2021р. 100%, 2020р. 100%

Товариство з обмеженою відповідальністю "Ековторресурс" було створене у 2007 р. Основною діяльністю цього дочірнього підприємства є закупівля лому та інших матеріалів, які використовуються у виробництві Підприємства.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Завод столових приборів-ДСС" було створене у 2002 р. Основним видом діяльності заводу є виготовлення та продаж посуду. У 2020 р. було розпочато процедуру припинення діяльності даного дочірнього підприємства, яку не було завершено до дати випуску цієї консолідованої фінансової звітності. Підприємство не очікує понесення додаткових витрат на завершення процедури припинення.

Асоційовані компанії Підприємства

ТОВ "Ферротерм", Країна реєстрації - Україна, Вид діяльності - Торгова діяльність Процент володіння 2021р. 50%, 2020р. 50%.

ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега", Країна реєстрації - Україна, Вид діяльності - Комунікації, Процент володіння 2021р. 50%, 2020р. 50%.

16 жовтня 2012 р. Підприємство придбало 50% частки в статутному капіталі ТОВ "Ферротерм" за договірною ціною 500 грн, що відповідає номінальній вартості частки. Основним видом діяльності ТОВ "Ферротерм" є оптова торгівля металом та металевими рудами.

18 грудня 2000 р. Група придбала 9% частки в статутному капіталі ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" за договірною ціною 12782 грн, що відповідає номінальній вартості частки. Наприкінці 2019 р. внаслідок зменшення статутного капіталу ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" частка володіння Групи зросла з 9% до 50%. Ця асоційована компанія не проводить активну господарську діяльність.

Узагальнена фінансова інформація по інвестиції в ТОВ "Ферротерм" за рік, що закінчився 31 грудня 2021р., наведена нижче:

Оборотні активи 2021р. 7026, 2020р. 9143.

Необоротні активи 2021р. 7, 2020р. 29.

Поточні зобов'язання 2021 р. (52438), 2020р. (53582).

Дефіцит чистих активів 2021 р. (45405), 2020р. (44410).

Частка власності Підприємства 2021р. 50%, 2020 р. 50%

Балансова вартість інвестиції 2021р. - , 2020р. -

Невизнана накопичена частка збитків асоційованого підприємства 2021р. (22703), 2020р. (22205).

Інші доходи 2021р. 4677, 2020р. 7624.

Інші витрати 2021р. (5672), 2020р. (5231).

Фінансовий результат до оподаткування 2021р. (995), 2020р. 2393.

Витрати з податку на прибуток 2021р. _ , 2020р. -

Чистий фінансовий результат 2021р. (995), 2020р. 2393.

Частка Підприємства у (збитку)/прибутку за період 2021р. (498), 2020р. 1197.

Інвестиції в асоційоване підприємство обліковуються за методом участі в капіталі.

Показники діяльності ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" є несуттєвими для розкриття у цій консолідованій фінансовій звітності.

Інвестиції в асоційовані підприємства обліковуються за методом участі в капіталі.

30. Операції з пов'язаними сторонами

Нижче наведено загальний обсяг операцій із пов'язаними сторонами в ході звичайної господарської діяльності за відповідний фінансовий рік:

Асоційовані підприємства 2021р. Продаж пов'язаним сторонам 12, Закупки у пов'язаних сторін 4537, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін 1 Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 1.

2020р. Продаж пов'язаним сторонам __, Закупки у пов'язаних сторін __, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін __, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 1.

Строки та умови операцій із пов'язаними сторонами

Продаж пов'язаним сторонам включає переважно дохід від реалізації інших необоротних активів та від послуг оренди. Залишки дебіторської заборгованості є безпроцентними, незабезпеченими та підлягають погашенню у грошовій формі. За рік, що закінчився 31 грудня 2021 р., Підприємством було знецінено аванси, видані пов'язаним сторонам, на суму 6 191 тис. грн (2020р.: 9 791 тис. грн).

Станом на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. Підприємство не мала гарантій виданих або отриманих від пов'язаних сторін.

Виплати ключовому управлінському персоналу

Органи управління Підприємства, відповідальні за планування, управління та контроль діяльності Підприємства, представлені Правлінням і Наглядовою Радою. Станом на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. ключовий управлінський персонал Підприємства складався з шістьох членів Наглядової Ради Групи та п'ятьох членів Правління.

У 2021-2020 рр. члени Наглядової Ради не отримували компенсацій від Підприємства. У 2021 р. загальна сума виплат членам Правління у вигляді короткострокової винагороди склала 9 740 тис. грн (2020 р.: 9 157 тис. грн) та була включена до складу адміністративних витрат.

31. Умовні та договірні зобов'язання, операційні ризики

Зміни до українського податкового законодавства та регулятивної бази, зокрема, щодо валютного контролю та митного законодавства, відбуваються на постійній основі. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших урядових органів. Тому непоодинокими є випадки непослідовного тлумачення.

Керівництво вважає, що Підприємство дотримувалася усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані. Проте, нечіткість та суперечливість у застосуванні українського податкового законодавства призводить до збільшення ризику донарахування значних додаткових сум податків штрафів та пені, які не можуть бути достовірно визначені, але якщо будуть застосовані, можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Підприємства, результати операцій та грошові потоки. Коли ризик відтоку ресурсів має високу ймовірність, Підприємство нараховує податкові зобов'язання, виходячи з найкращих оцінок Керівництва.

Станом на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. Підприємство встановило, що такі потенційні податкові зобов'язання відсутні, окрім тих, щодо яких визнано зобов'язання (Примітка 17) або розкрито у цій консолідованій фінансовій звітності (підрозділ "Судові позови" цієї примітки).

Трансфертне ціноутворення

Діяльність Підприємства протягом 2020-2021 рр. була предметом державного регулювання у сфері трансфертного ціноутворення в Україні. Законодавство з трансфертного ціноутворення в Україні перебуває у процесі вдосконалення, тому тлумачення вимог до підприємств, які виступають предметом трансфертного ціноутворення, не завжди є однозначними. Керівництво Підприємства вважає, що протягом зазначеного періоду Підприємство проводило діяльність

відповідно до діючих вимог і норм з трансфертного ціноутворення, та всі необхідні нарахування було відображено у цій фінансовій звітності.

Судові позови

У ході звичайного ведення господарської діяльності Підприємство час від часу виступає стороною судових процесів та позовів. Керівництво вважає, що загальна сума зобов'язань, які можуть виникнути в результаті таких процесів та позовів, не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан та фінансові результати Підприємства, а також не перевищить суму резерви, які вже створено у цій фінансовій звітності.

Підприємство ідентифікувало можливі податкові зобов'язання, які, виходячи з найкращої оцінки керівництва, не повинні нараховуватися, але можуть виникнути в результаті судових процесів. Такі умовні зобов'язання можуть реалізуватися та вимагати додаткових податкових платежів із боку Підприємства. Керівництво оцінює, що станом на 31 грудня 2021 р. такі умовні зобов'язання не перевищать 8 093 тис. грн (2020 р.: 10 млн грн).

Оренда землі

Підприємство, в основному, користується земельними ділянками на підставі укладених договорів оренди, окрім земельних ділянок, на які воно має право постійного користування або право власності. На земельних ділянках розташовуються виробничі потужності та об'єкти соціальної сфери. Підприємство сплачує орендну плату за земельні ділянки державної або комунальної власності або земельний податок з урахуванням щорічного коефіцієнта індексації грошової оцінки землі. Земельні ділянки, які не є власністю Підприємства та знаходяться у власності держави України, використовуються у відповідності до вимог діючого законодавства шляхом укладення договорів оренди та на підставі Державного Акту на право постійного користування. Платежі за цією орендою землі є іншими змінними платежами, які не залежать від індексу чи ставки, тому відповідно до вимог МСФЗ 16 "Оренда" зобов'язання щодо цієї оренди не мають визнаватися, а є витратами періоду.

Контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів і нематеріальних активів

Станом на 31 грудня 2021 р. Підприємство мало контрактні зобов'язання, пов'язані із придбанням основних засобів та нематеріальних активів на суму 41 080 тис. грн (2020 р.: 21 497 тис. грн).

32. Управління фінансовими ризиками

Основними фінансовими інструментами, які використовує Підприємство в процесі звичайної діяльності, є дебіторська та кредиторська заборгованість, кредити банків, депозити та грошові кошти. Основними ризиками, які пов'язані з цими фінансовими інструментами Підприємства, є валютний ризик, ризик ліквідності, кредитний ризик та процентний ризик. Політика Підприємства не передбачає використання похідних фінансових інструментів з метою управління фінансовими ризиками, що виникають в результаті діяльності Підприємства. Підходи до управління кожним із зазначених ризиків представлені нижче.

Валютний ризик

Оскільки Підприємство здійснює операції як в українській гривні, так і в іноземні валюти, зокрема, в таких валютах як долар США, євро та російський рубль, для діяльності Підприємства властивим є валютний ризик у вигляді потенційних збитків від наявності відкритих позицій у іноземних валютах внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів. Валютний ризик обумовлено передусім наступними видами діяльності Підприємства:

експорт виробленої продукції до країн СНД, Європи та інших держав;

імпорт матеріалів та необоротних активів з інших країн;

залучення позикових коштів в іноземній валюті від вітчизняних банків.

Офіційні курси гривні до зазначених вище валют, встановлені Національним банком України, були такими:

Станом на 31 грудня 2021р. Долар США 27,278 Євро 30,923 Рубль. 0,364

Середньорічний курс за 2021р. Долар США 27,283 Євро 32,301 Рубль. 0,370

Станом на 31 грудня 2020р. Долар США 28,275 Євро 34,740 Рубль. 0,378

Середньорічний курс за 2020р. Долар США 26,958 Євро 30,788 Рубль. 0,374

Нижче представлено чутливість фінансового результату Підприємства до оподаткування за можливих змін обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних.

За рік, що закінчився 31 грудня 2021р.

Долар США/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, % +14,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат (577437)

Рубль/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, % +19,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат 18003

Євро/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, % +15,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат 8289

Долар США/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, % -11,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат 453700

Рубль/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, % -15,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат (14213)

Євро/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, % -13,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат (7184)

За рік, що закінчився 31 грудня 2020р.

Долар США/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, +15.00% Вплив на оподатковуваний прибуток (611615)

Рубль/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, +20.00% Вплив на оподатковуваний прибуток 36155

Євро/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, +16.00% Вплив на оподатковуваний прибуток (7559)

Долар США/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, -12.00% Вплив на оподатковуваний прибуток 489292

Рубль/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, -16.00% Вплив на оподатковуваний прибуток (28924)

Євро/гривня Збільшення("+")/зменшення("-") валютного курсу, -14.00% Вплив на оподатковуваний прибуток 6614

Основним інструментом управління валютним ризиком Підприємства є підтримання чистої монетарної позиції в іноземній валюті на прийнятному рівні та прогнозування грошових потоків в іноземній валюті з метою мінімізації втрат від несприятливих змін обмінних курсів валют.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності виникає у разі недостатності ліквідних активів для виконання зобов'язань Підприємством, за якими настають терміни погашення. Для управління цим ризиком Підприємство здійснює аналіз своїх активів і зобов'язань за строками погашення та планує грошові потоки залежно від очікуваних термінів виконання зобов'язань за відповідними інструментами з метою забезпечення наявності достатніх коштів для виконання вимог кредиторів на постійній основі.

У наступних таблицях наведено фінансові зобов'язання Підприємства за строками погашення на основі договірних недисконтованих грошових потоків:

Станом на 31 грудня 2021р.

Кредити банків Менш ніж 3 місяці 2947146, Від 3 до 12 місяців 50087, Від 1 до 6 років 395302, Усього 3392535.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Менш ніж 3 місяці 2200480, Від 3 до 12 місяців -, Від 1 до 6 років -, Усього 2200480.

Менш ніж 3 місяці 5147626, Від 3 до 12 місяців 50087, Від 1 до 6 років 395302, Усього 5593015.

Зазначені вище договірні недисконтовані грошові потоки визначено на основі припущення, що банк не вимагатиме дострокового погашення кредитів зі строком погашення у листопаді 2023 р., щодо якого станом на 31 грудня 2021 р. Підприємство не дотрималася фінансових коефіцієнтів, як зазначено у Примітці 14. Недисконтовані грошові потоки щодо кредитів, погашення за якими

мало відбутися у грудні 2021 р., включено до групи "Менше ніж 3 місяці". Оскільки Підприємство продовжує процес реструктуризації за цими кредитами, при управлінні ризиком ліквідності Підприємство очікує, що сума майбутніх відсоткових витрат за такими кредитами, яка не представлена у таблиці вище, складатиме 321 982 тис. грн щороку (на основі ставок за кредитними договорами).

Станом на 31 грудня 2020р.

Кредити банків Менш ніж 3 місяці 106779, Від 3 до 12 місяців 3289869, Від 1 до 6 років 440767, Усього 3837415.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Менш ніж 3 місяці 1141832, Від 3 до 12 місяців 550353, Від 1 до 6 років - , Всього 1692185.

Менш ніж 3 місяці 1248611, Від 3 до 12 місяців 3840222, Від 1 до 6 років 440767, Усього 5529600.

Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає у разі дефолту покупців або інших контрагентів Підприємства за їх зобов'язаннями. Кредитний ризик Підприємства пов'язаний передусім з дебіторською заборгованістю, що виникає в ході операційної діяльності, а також грошовими коштами та депозитами у банках.

Кредитний ризик Підприємства за грошовими коштами та їх еквівалентами пов'язаний з дефолтом банків по їх зобов'язанням та обмежений сумою депозитів, грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках. Керівництво Підприємства вважає, що банки, в яких розміщено грошові кошти Підприємства, мають мінімальну ймовірність невиконання зобов'язань, та здійснює постійний моніторинг фінансового стану цих банків.

З метою управління кредитним ризиком за дебіторською заборгованістю на Підприємстві використовується кредитна політика щодо покупців та здійснюється постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Більшість продажів Підприємства здійснюються споживачам, що мають прийнятну кредитну історію, або на основі попередньої оплати. Підприємство не вимагає надання застави стосовно своїх фінансових активів.

Необхідність визнання знецінення аналізується на кожен звітну дату з використанням матриці резерву очікуваних кредитних збитків. Ставки резерву встановлюються Підприємством в залежності від кількості прострочених днів платежу для клієнтів, згрупованих за різними характеристиками, зокрема, країною походження та кредитоспроможністю покупців, та враховують історичну інформацію виконання зобов'язань покупцями Підприємства та очікувані майбутні економічні умови. Інформацію про схильність Підприємства до кредитного ризику за дебіторською заборгованістю з використанням матриці резерву очікуваних кредитних збитків наведено у Примітці 11.

Керівництво Підприємства вважає, що станом на 31 грудня 2021р. Підприємство не несе суттєвого ризику виникнення збитків понад суму резервів очікуваних кредитних збитків, які сформовано для дебіторської заборгованості (Примітка 11), грошових коштів (Примітка 13).

Процентний ризик

Станом на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. кредити банків було залучено Підприємством тільки під фіксовані ставки. Оскільки ризик зміни процентних ставок пов'язаний передусім із інструментами з плаваючою ставкою, процентний ризик не був притаманний для діяльності Групи на звітну дату.

Управління капіталом

Підприємство розглядає позиковий капітал та акціонерний капітал як основні джерела формування капіталу. При управлінні капіталом цілями є забезпечення безперервності діяльності Підприємства з метою отримання прибутків акціонерами та вигід для інших зацікавлених осіб, а також забезпечення фінансування поточних потреб Підприємства, його капітальних витрат та стратегії розвитку. Політика управління капіталом Підприємства спрямована на забезпечення та підтримання оптимальної структури капіталу з метою зниження вартості капіталу. Упродовж звітного року підхід до управління капіталом не змінювався.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 рр. балансова вартість фінансових інструментів Підприємства суттєво не відрізнялась від їх справедливої вартості. Справедлива вартість таких фінансових інструментів як грошові кошти, поточна дебіторська та кредиторська заборгованості дорівнює їх балансовій вартості в зв'язку з тим, що дані фінансові інструменти мають короткостроковий характер. В свою чергу, справедлива вартість довгострокових банківських кредитів і банківських депозитів не відрізняється суттєво від їх балансової вартості, оскільки ці інструменти обліковуються за ринковою ставкою.

33. Події після звітної дати

Наслідки повномасштабного військового вторгнення Російської Федерації в Україну

Внаслідок повномасштабної військової агресії Російської Федерації в Україні, що розпочалася 24 лютого 2022 року, Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" введено воєнний стан. Багато населених пунктів по всій території України було пошкоджено в результаті військових атак, що призвело до численних жертв серед мирного населення. Органи державної влади проводять комплекс заходів, спрямованих на забезпечення соціально-економічного функціонування країни в умовах воєнного часу та безперебійної роботи об'єктів критичної інфраструктури. Міжнародні організації та країни Заходу також здійснюють фінансову підтримку економіки України.

Для стабільного функціонування банківської системи НБУ запровадив тимчасові грошово-валютні обмеження та зафіксував офіційний курс гривні до долара США на 24 лютого 2022 року, який діятиме під час воєнного стану на рівні 29,2549 грн/дол. США. З 21 липня 2022 року НБУ змінив офіційний курс гривні щодо долара США на 25% до 36,5686 грн/дол. США. До 2 червня 2022 року облікова ставка НБУ залишалася на рівні 10% річних, починаючи з 3 червня 2022 року НБУ встановив облікову ставку на рівні 25% річних.

З метою податкового стимулювання бізнесу під час війни у березні-квітні 2022 року були внесені зміни до системи оподаткування та адміністрування податків. Вони передбачають звільнення деяких груп товарів від митних платежів; тимчасове скасування плати за землю на територіях, на яких ведуться або велися бойові дії, або на територіях, тимчасово окупованих збройними формуваннями Російської Федерації; стимули з податку на додану вартість та податку на прибуток щодо витрат для забезпечення потреб оборони тощо.

У зв'язку з початком бойових дій в Україні Підприємство тимчасово зупиняла власне виробництво протягом лютого - травня 2022 року. Починаючи з кінця травня 2022 року, Підприємство частково відновила виробництво.

Внаслідок ракетного обстрілу 21 квітня 2022 р. було пошкоджено деякі будівлі санаторію-профілакторію, який має невиробниче призначення, балансова вартість якого станом на 31 грудня 2021 р. становила 33928 тис. грн. Станом на дату випуску цієї консолідованої фінансової звітності Підприємство продовжує оцінку збитку внаслідок цього обстрілу.

Станом на дату випуску цієї консолідованої фінансової звітності виробничі потужності Підприємства не зазнали пошкоджень внаслідок військового вторгнення.

Керівництво Підприємства вважає, що події, пов'язані з повномасштабним військовим вторгненням Російської Федерації, є подіями після звітного періоду, які не вимагають коригування активів, капіталу або зобов'язань Підприємства станом на 31 грудня 2021 року в цій консолідованій фінансовій звітності. Такі події матимуть вплив на діяльність Підприємства після звітної дати. Оскільки станом на дату випуску цієї фінансової звітності воєнні дії тривають і мають непередбачуваний характер, а також існує невизначеність щодо термінів їх завершення, на даному етапі керівництво не може визначити розмір фінансового впливу зазначених подій. Підприємство продовжує власну діяльність та планує забезпечити стабільну діяльність в умовах воєнного стану в Україні

Інші події після звітної дати

У серпні 2022 р. на основний розрахунковий рахунок Підприємство було накладено арешт за судовим рішенням щодо бюджетного відшкодування ПДВ. Група подала клопотання про зняття

арешту та продовжує здійснювати заходи щодо оскарження цього арешту. Станом на дату випуску цієї консолідованої фінансової звітності, балансова вартість грошових коштів на банківському рахунку, на який накладено арешт, складала 118903 тис. грн., та арешт не було знято.

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	33306921
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01001, м.Київ, ВУЛИЦЯ ХРЕЩАТИК, будинок 19-А
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3516
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 326/4, дата: 30.06.2016
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2021
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	04 - відмова від висловлення думки
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" (надалі - "Компанія") та її дочірніх підприємств (надалі - "Група"), представлено на сторінках 1 - 41, що складається з консолідованого звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 р., та консолідованого звіту про сукупний дохід, консолідованого звіту про рух грошових коштів та консолідованого звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до консолідованої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. Ми не висловлюємо думки щодо

		консолідованої фінансової звітності Групи, що додається. Через значущість питання, описаного в розділі "Основа для відмови від висловлення думки" нашого звіту, ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі для використання їх як основи для думки аудитора щодо цієї консолідованої фінансової звітності. Основа відмови від висловлення думки. Як вказано у Примітці 2 до консолідованої фінансової звітності, повномасштабне військове вторгнення Російської Федерації в Україну, яке розпочалося 24 лютого 2022 року, має негативний вплив на діяльність Групи після звітної дати. Внаслідок невизначеності щодо подальшого розвитку подій та термінів їхнього впливу, а також інших подій та умов, описаних у Примітці 2 до консолідованої фінансової звітності, керівництво не може провести оцінку можливості Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Відповідно, ми не можемо отримати достатніх належних аудиторських доказів щодо застосування принципу безперервної діяльності при підготовці консолідованої фінансової звітності.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: ATTEST-2021-00253/21210425, дата: 24.09.2019
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 18.09.2021, дата закінчення: 10.10.2022
12	Дата аудиторського звіту	10.10.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	2 189 880,00
14	Текст аудиторського звіту	
Звіт незалежного аудитора Акціонерам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТ АЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності Відмова від висловлення думки		

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" (надалі - "Компанія")

та її дочірніх підприємств (надалі - "Група"), представлено на сторінках 1 - 41, що складається з консолідованого звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 р., та консолідованого звіту про сукупний дохід, консолідованого звіту про рух грошових коштів та консолідованого звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до консолідованої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

Ми не висловлюємо думки щодо консолідованої фінансової звітності Групи, що додається.

Через значущість питання, описаного в розділі "Основа для відмови від висловлення думки" нашого звіту, ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі для використання їх як основи для думки аудитора щодо цієї консолідованої фінансової звітності.

Основа відмови від висловлення думки

Як вказано у Примітці 2 до консолідованої фінансової звітності, повномасштабне військове вторгнення Російської Федерації в Україну, яке розпочалося 24 лютого 2022 року, має негативний вплив на діяльність Групи після звітної дати. Внаслідок невизначеності щодо подальшого розвитку подій та термінів їхнього впливу, а також інших подій та умов, описаних у Примітці 2 до консолідованої фінансової звітності, керівництво не може провести оцінку можливості Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Відповідно, ми не можемо отримати достатніх належних аудиторських доказів щодо застосування принципу безперервної діяльності при підготовці консолідованої фінансової звітності.

Відхилення від вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності

Як вказано в Примітках 11, 15, 16, 20 та 21 до консолідованої фінансової звітності, протягом 2021 р. та 2020 р. Група мала значну концентрацію операцій з реалізації готової продукції, закупки матеріалів та витрат на збут із декількома контрагентами, а також станом на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. - відповідних залишків дебіторської, кредиторської заборгованості та заборгованості з одержаних авансів. Операції та залишки з цими контрагентами не були розкриті як операції та залишки з пов'язаними сторонами у Примітці 30. Ми не змогли отримати достатні та належні аудиторські докази, щоб визначити, чи такі операції та відповідні залишки мають бути розкриті відповідно до МСБО 24 "Розкриття інформації" про пов'язані сторони".

Ключові питання аудиту, що охоплюють найбільш значущі ризики суттєвих викривлень, включно з оціненими ризиками суттєвих викривлень внаслідок шахрайства

Ключові питання аудиту - це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту консолідованої фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту консолідованої фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі "Основа для відмови від висловлення думки", та питання, описаного в розділі "Відхилення від вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності", ми визначили описані нижче питання ключовими питаннями аудиту, інформацію щодо яких слід відобразити у нашому звіті.

Ми виконали обов'язки, що описані в розділі "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначених нижче питань служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо консолідованої фінансової звітності, що додається.

Ключове питання аудиту

Визнання доходу від реалізації

Визнання чистого доходу від реалізації було ключовим питанням аудиту, оскільки сума чистого доходу від реалізації є суттєвою на рівні фінансової звітності, а також через значну кількість покупців і замовників та рівень судження управлінського персоналу, необхідного для визначення суми чистого доходу від реалізації, перед усім щодо періоду визнання доходу. Інформація про облікову політику щодо визнання доходу наведена у Примітці 4 до консолідованої фінансової звітності та розкриття щодо чистого доходу від реалізації наведено у Примітці 20 до консолідованої фінансової звітності.

Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту Ми отримали розуміння про процес визнання доходу від реалізації. Ми оцінили та провели тестування ефективності функціонування заходів контролю для визнання доходу, в тому числі щодо періоду визнання доходу. Ми оцінили облікову політику щодо визнання доходу та перевірили застосування облікових принципів для вибірки операцій. Ми проаналізували договірні умови із основними покупцями і замовниками та розглянули час визнання доходу залежно від умов цих договорів.

Ми провели аналіз визнання доходу в розрізі місяців та покупців і замовників. Також ми провели вибіркове тестування операцій доходу, визнаного наприкінці року, шляхом порівняння дат визнання доходів із датами, зазначеними у відповідних первинних документах. Ми проаналізували розкриття інформації щодо визнання доходу від реалізації в консолідованій фінансовій звітності.

Справедлива вартість основних засобів

Група застосовує модель переоцінки для обліку груп основних засобів "Будівлі та споруди", "Машини та обладнання" та "Транспортні засоби".

Через ВИСОКИЙ рівень суб'єктивності припущень, які лежать в основі оцінки справедливої вартості основних засобів, це питання було одним із найбільш значущих у нашому аудиті. Група має процес зовнішньої оцінки, під час якого вартість основних засобів оцінюється незалежним зовнішнім оцінювачем.

Інформація про основні засоби наведена у Примітці 6 до консолідованої фінансової звітності. Опис облікової політики, суттєвих облікових суджень та оціночних значень включено до Приміток 4 та 5 до консолідованої фінансової звітності. Ми оцінили компетентність, уміння та об'єктивність зовнішнього оцінювача. Ми залучили наших внутрішніх фахівців з оцінки до оцінювання використаної методології оцінки та припущень, зроблених оцінювачем та управлінським персоналом. Ми порівняли вхідні дані, які використовував зовнішній оцінювач, із даними із внутрішніх джерел та наявними галузевими даними. Ми проаналізували основні припущення, перевіrivши історичні дані, наявні ринкові дані та інші дані, надані управлінським персоналом. Ми порівняли суму переоцінки, яку визнано в консолідованій фінансовій звітності, зі звітом про оцінку. Ми оцінили розкриття інформації в консолідованій фінансовій звітності щодо оцінки справедливої вартості основних засобів.

Інша інформація, що включена до Консолідованого звіту про управління Групи та Річної інформації емітента цінних паперів за 2021 рік

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Консолідованому звіті про управління Групи та Річній інформації емітента цінних паперів (що включає Звіт про корпоративне управління) за

2021 рік, але не включає консолідовану фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо неї. Ми отримали Консолідований звіт про управління Групи до дати нашого звіту незалежного аудитора та очікуємо, що Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік буде надана нам після дати цього звіту незалежного аудитора. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

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

У зв'язку з нашим аудитом консолідованої фінансової звітності нашою відповідальністю є

ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та консолідованою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Як зазначено у розділі "Основа для відмови від висловлення думки" нашого звіту, ми не змогли отримати достатніх належних аудиторських доказів щодо застосування принципу безперервної діяльності при підготовці консолідованої фінансової звітності за 2021 рік. Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цього питання. Якщо після ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів (що включає Звіт про корпоративне управління), нами буде виявлена суттєва невідповідність, ми повідомимо про це Наглядову Раду, та Група буде зобов'язана проінформувати про таку суттєву невідповідність Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку.

Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової Ради за консолідовану фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання консолідованої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні консолідованої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Групу чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова Рада несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Групи.

Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності

Нашою відповідальністю є проведення аудиту консолідованої фінансової звітності Групи відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та випуск звіту аудитора. Проте у зв'язку з питаннями, описаними у розділі "Основа для відмови від висловлення думки" нашого звіту, ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі для використання їх як основи для думки аудитора щодо цієї консолідованої фінансової звітності.

Ми є незалежними по відношенню до Групи згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("РМСЕБ") Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту консолідованої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту, у звіті незалежного аудитора ми надаємо також інформацію відповідно до ч. 4 ст. 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII (надалі - "Закон № 2258-VIII") та відповідно до "Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринку капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР)", затвердженого рішенням НКЦПФР від 25 липня 2021 року №555 (надалі - "Вимоги НКЦПФР"):

Призначення аудитора та загальна тривалість продовження повноважень

Нас було вперше призначено в якості незалежних аудиторів для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії та консолідованої фінансової звітності Групи за рік, що закінчився 31 грудня 2012р. Наше призначення щорічно поновлюється у відповідності до процедур, передбачених законодавством. Наші повноваження було продовжено за результатами відкритого конкурсу з відбору суб'єкта аудиторської діяльності та затверджено

рішенням Загальних зборів акціонерів 23 квітня 2019р. з подальшим поновленням повноважень рішенням Наглядової Ради.

Загальна тривалість безперервного виконання наших повноважень із проведення обов'язкового аудиту Групи становить 10 років.

Щодо узгодження звіту незалежного аудитора з додатковим звітом для Наглядової Ради

Ми підтверджуємо, що наш звіт незалежного аудитора узгоджується з додатковим звітом для Наглядової ради Групи, який ми випустили 6 жовтня 2022р. відповідно до вимог ст. 35 Закону № 2258-VIII.

Надання неаудиторських послуг

Ми заявляємо, що неаудиторські послуги, на які встановлено обмеження уч. 4 ст. 6 Закону № 2258-VIII, нами не надавались. Також, ми не надавали Компанії або контролюваному нею суб'єктам господарювання жодних неаудиторських послуг, окрім тих, що розкриті в консолідованій фінансовій звітності або консолідованому звіті про управління.

Звітування щодо Вимог НКЦПФР

-Повне найменування Компанії, інформацію про кінцевих бенефіціарів та структуру власності наведено у Примітці 1 до консолідованої фінансової звітності Групи.

-Інформація про дочірні підприємства Компанії наведена у Примітці 29 до консолідованої фінансової звітності.

-Товариство не є контролером або учасником небанківської фінансової групи.

-Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV.

-Відповідно до "Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками", затвердженого рішенням НКЦПФР №1597 від

1 жовтня 2015 року, пруденційні показники, встановлені НКЦПФР для відповідного виду діяльності для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, не поширюються на Товариство.

-Аудиторський комітет Компанії не проводив перевірок фінансово-господарської діяльності Групи за результатами фінансового року.

-Товариство з обмеженою відповідальністю "Ернст енд Янг Аудиторські Послуги" (код ЄРДПОУ: 33306921, веб-сторінка: www.eu.com/ua) проводило аудит консолідованої фінансової звітності Групи на підставі договору про надання аудиторських послуг № АТТЕСТ-2021-00253/21210425 від 24 вересня 2021 року. Аудит був проведений у період з 18 жовтня 2021 року по 10 жовтня 2022 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Олександр Свістич Від імені ТОВ "Ернст енд Янг Аудиторські послуги":

Олександр Свістич Партнер

Номер запису в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101250

м. Київ, Україна

10 жовтня 2022 р.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Наскільки відомо, мені Кійко Сергію Геннадійовичу, як особі, яка здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ", річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

XVIII. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

Прізвище, ім'я, по батькові фізичних осіб або найменування юридичних осіб, що є сторонами договору та/або правочину	Дата укладення договору та дата набрання чинності ним та/або дата вчинення правочину	Предмет договору та/або правочину	Ціна договору та/або правочину	Строк дії договору та/або правочину
АТ "ОТП Банк" АТ "ОТП"	Дата укладення договору: 18.10.2007. Дата набрання чинності договором: 18.10.2007. Дата вчинення правочину: 18.10.2007	Надання кредиту	2558537.98 доларів США 160874614.61 грн	до 26.11.2023р.
Опис:				
Умовою договору передбачено право банку про дострокове розірвання договору кредиту у разі зміни осіб, які здійснюють контроль над емітентом, наслідком чого є повернення кредитних коштів банку.				
АТ "ОТП Банк"	Дата укладення договору: 10.04.2008. Дата набрання чинності договором: 10.04.2008. Дата вчинення правочину: 10.04.2008	Надання кредиту	6592920,96 доларів США	до 26.11.2023р.
Опис:				
Умовою договору передбачено право банку про дострокове розірвання договору кредиту у разі зміни осіб, які здійснюють контроль над емітентом, наслідком чого є повернення кредитних коштів банку.				
АТ "Укрексімбанк"	Дата	Надання кредиту	8990300,31 доларів США	до 18.12.2021р.

	укладення договору:04.03.2011. Дата набрання чинності договором:04.03.2011. Дата вчинення правочину:04.03.2011			
Опис:				
Умовою договору передбачено право банку про дострокове розірвання договору кредиту у разі зміни осіб, які здійснюють контроль над емітентом, наслідком чого є повернення кредитних коштів банку.				

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
27.04.2021	28.04.2021	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
27.04.2021	28.04.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
22.09.2021	23.09.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента