

Титульний аркуш

29.10.2021

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ **02/10 -НКЦФР**

вихідний реєстраційний
номер електронного документа)

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

Генеральний
директор

(посада)

(підпис)

Лавриненко Сергій Геннадійович

(прізвище та ініціали керівника або
уповноваженої особи емітента)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2021 року

I. Загальні відомості

- | | |
|--|--|
| 1. Повне найменування емітента. | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "СТАЛЬКАНАТ- СІЛУР" |
| 2. Організаційно-правова форма . | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи. | 26209430 |
| 4. Місцезнаходження. | 65007 Одеська область - м.Одеса вул.Водопровідна, буд.16 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс. | (048) 777-67-34 (0482) 34-50-83 |
| 6. Адреса електронної пошти. | secretary@stalkanatsilur.com.ua |
| 7. 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 оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення). | |
| 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 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 проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://stalkanatsilur.com.ua/>
(URL-адреса сторінки)

29.10.2021
(дата)

Зміст

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

- | | |
|--|---|
| 1. Основні відомості про емітента. | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності. | |
| 3. Інформація про посадових осіб емітента. | X |
| 4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | X |
| 1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента; | X |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції; | X |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції; | X |
| 5. Відомості про цінні папери емітента: | X |
| 1) інформація про випуски акцій емітента; | X |
| 2) інформація про облігації емітента; | |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом; | |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента; | |
| 6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах. | |
| 7. Інформація щодо корпоративного секретаря. | |
| 8. Інформація про вчинення значних правочинів. | |
| 9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість. | |
| 10. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі. | X |
| 11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів. | |
| 12. Інформація про конвертацію цінних паперів. | |
| 13. Інформація про заміну управителя. | |
| 14. Інформація про керуючого іпотекою. | |
| 15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів. | |
| 16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом. | |
| 17. Інформація про іпотечне покриття: | |
| 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття; | |
| 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; | |
| 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду; | |

4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття.

18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів.

19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).

20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).

21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності. X

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

24. Проміжний звіт керівництва. X

25. Твердження щодо проміжної інформації. X

26. Примітки. X

Примітки : Складова змісту "Основні відомості про емітента" включена до складу проміжної інформації на підставі пункту 1 глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності" не включена до складу проміжної інформації - на кінець звітної періоду емітент не мав ліцензії на окремі види діяльності.
Складова змісту "Інформація про посадових осіб емітента" включена до складу проміжної інформації на підставі пункту 1 глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
Складова змісту "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента" включена до складу проміжної інформації на підставі пункту 1 глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
Складова змісту "Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента" включена до складу проміжної інформації на підставі пункту 1 глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
Складова змісту "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" включена до складу проміжної інформації на підставі пункту 1 глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
Складова змісту "Інформація про собівартість реалізованої продукції" включена до складу проміжної інформації на підставі пункту 1 глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
Складова змісту "Відомості про цінні папери емітента" включена до складу проміжної інформації на підставі пункту 1 глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
Складова змісту "Інформація про випуски акцій емітента" включена до складу проміжної інформації на підставі пункту 1 глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
Складова змісту "Інформація про облігації емітента" не включена до складу проміжної інформації - за звітний період емітент не реєстрував випусків облігацій.
Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не включена до складу проміжної інформації - за звітний період емітент не реєстрував випусків інших цінних паперів.
Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" не включена до складу проміжної інформації - за звітний період емітент не реєстрував випусків похідних цінних паперів.
Складова змісту "Відомості щодо участі емітента в юридичних особах" не включена до складу проміжної інформації, оскільки емітенту не належать акції (частки, паї) в інших юридичних особах, які перевищують 5 відсотків.
Складова змісту "Інформація щодо корпоративного секретаря" не включена до складу проміжної інформації, оскільки емітент не має посади корпоративного секретаря.
Складова змісту "Інформація про вчинення значних правочинів" не включена до складу проміжної інформації, оскільки за звітний період емітент не мав вчинення значних правочинів.
Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не включена до складу проміжної інформації, оскільки за звітний період таких правочинів немає.
Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кб" включена до складу проміжної інформації на підставі пункту 1 глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу проміжної інформації, оскільки за звітний період такої інформації немає.
Складова змісту "Інформація про конвертацію цінних паперів" не включена до складу проміжної інформації, оскільки за звітний період такої інформації немає.

Складова змісту "Інформація про заміну управителя" не включена до складу проміжної інформації, оскільки за звітний період такої інформації немає.

Складова змісту "Інформація про керуючого іпотекою" не включена до складу проміжної інформації, оскільки за звітний період такої інформації немає.

Складова змісту "Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів" не включена до складу проміжної інформації, оскільки за звітний період такої інформації немає.

Складова змісту "Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом" не включена до складу проміжної інформації, оскільки за звітний період такої інформації немає.

Складова змісту "Інформація про іпотечне покриття" не включена до складу проміжної інформації, оскільки за звітний період такої інформації немає.

Складова змісту "Інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття" не включена до складу проміжної інформації, оскільки за звітний період такої інформації немає.

Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не включена до складу проміжної інформації, оскільки за звітний період такої інформації немає.

Складова змісту "Інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду" не включена до складу проміжної інформації, оскільки за звітний період такої інформації немає.

Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не включена до складу проміжної інформації, оскільки за звітний період такої інформації немає.

Складова змісту "Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів" не включена до складу проміжної інформації, оскільки за звітний період такої інформації немає.

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

Складова змісту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не включена до складу проміжної інформації, оскільки за звітний період такої інформації немає.

Складова змісту "Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку" не включена до складу проміжної інформації, оскільки за звітний період такої інформації немає.

Складова змісту "Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності" включена до складу проміжної інформації на підставі пункту 1 глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)" не включена до складу проміжної інформації, оскільки проміжна фінансова звітність Товариства не була перевірена аудитором (аудиторською фірмою).

Складова змісту "Проміжний звіт керівництва" включена до складу проміжної інформації на підставі пункту 1 глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Твердження щодо проміжної інформації" включена до складу проміжної інформації на підставі пункту 1 глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "СТАЛЬКАНАТ- СІЛУР"
2. Дата проведення державної реєстрації	31.10.2003
3. Територія (область)	Одеська область
4. Статутний капітал (грн.)	2608268825.00
5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
6. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
7. Середня кількість працівників (осіб)	1431
8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
25.93	ВИРОБНИЦТВО ВИРОБІВ ІЗ ДРОТУ, ЛАНЦЮГІВ І ПРУЖИН
24.34	ХОЛОДНЕ ВОЛОЧІННЯ ДРОТУ
43.29	ІНШІ БУДІВЕЛЬНО-МОНТАЖНІ РОБОТИ
9. Органи управління підприємства	Загальні збори, Наглядова рада, Виконавчий орган - Генеральний директор, Фінансовий директор.
10. Засновники (наводиться перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник – фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа). Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб :	
1. не включена до складу квартальної інформації, оскільки серед акціонерів Товариства відсутні його засновники	
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПАТ Акціонерний банк "Південний"
2) МФО банку	328209
3) Поточний рахунок	UA 58 328209 0000026005312024501
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПАТ Акціонерний банк "Південний"
5) МФО банку	328209
6) Поточний рахунок	UA 94 328209 0000026003312024503

V. Інформація про 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
1	2	3	4	5	6	7
1	Генеральний директор	Лавриненко Сергій Геннадійович	1978	вища	21	ТОВ "Сілур" 36431800 директор
Опис	Непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини у посадовій особі немає. Змін у персональному складі посадових осіб у звітному кварталі не відбувалосьь.					
2	Ревізор	Голованова Людмила Іллівна	1948	вища	49	ПрАТ "ВО "Стальканат-Сілур" 26209430 Ревізор наглядової ради
Опис	Непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини у посадовій особі немає. Змін у персональному складі посадових осіб у звітному кварталі не відбувалосьь.					
3	Голова наглядової ради (акціонер)	Немировський Давід Володимирович	2002	Незакінчена вища	0	ПрАТ "ВО "СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР" 26209430 член Наглядової ради
Опис	Непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини у посадовій особі немає. Змін у персональному складі посадових осіб у звітному кварталі не відбувалосьь.					
4	Член наглядової ради (представник акціонера)	Немировський Діна Володимирівна	1985	Вища	0	- - -
Опис	Непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини у посадовій особі немає. Змін у персональному складі посадових осіб у звітному кварталі не відбувалосьь.					
5	Член наглядової ради	Дубович Віталій Анатолійович	1974	Вища	30	ТОВ ПІК "Денкер"

	(акціонер та представник акціонера)					33720702 Заступник голови ради директорів по контрольно-ревізійній роботі
Опис	Непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини у посадовій особі немає. Змін у персональному складі посадових осіб у звітному кварталі не відбувалосьь.					
6	Член наглядової ради (акціонер)	Едері Лірон	1975	вища	17	Іудейська релігійна громада "ХабадЛюбавич" - головний рабин Кривого Рогу
Опис	Непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини у посадовій особі немає. Змін у персональному складі посадових осіб у звітному кварталі не відбувалосьь.					
7	Головний бухгалтер	Гулаткан Оксана Михайлівна	1968	Вища	31	ПрАТ "ВО "Стальканат-Сілур" 26209430 заступник головного бухгалтера
Опис	Непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини у посадовій особі немає. Змін у персональному складі посадових осіб у звітному кварталі не відбувалосьь.					
8	Фінансовий директор	Муксімов Андрій Олександрович	1977	вища	28	Громадської організації "Фонд Олександра Вілкула "Українська перспектива" 39260741 директор
Опис	Непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини у посадовій особі немає. Змін у персональному складі посадових осіб у звітному кварталі не відбувалосьь.					

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	381132.00	X	X
АТ "ПУМБ"	28.09.2012	144470.00	0.010	25.06.2025
АТ "Райффайзен Банк"	31.05.2021	8174.00	3.500	30.05.2024
PETARD INTERNATIONAL LP	20.04.2012	78075.00	2.000	30.12.2021
PETARD INTERNATIONAL LP	15.10.2012	150413.00	2.000	30.12.2021
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	30892.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	443757.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	855781.00	X	X
Опис				

2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Канати	10 815	408342.00	22	13 455	567414.00	25
2	Дріт	22259	610785.00	34	22233	723520.00	32
3	Фібра	10417	260227.00	14	10417	318085.00	14
4	Арматурна сталка	21432	541823.00	30	21420	655432.00	29
5	Сітка		0.00	0	0	0.00	0
6	Інша		1442.00	0		1980.00	0

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Основна сировина	77.00
2	Допоміжні технологічні матеріали	3.00
3	Газ і енерговитрати	4.00
4	Зарплата на технологію з відрахуваннями	6.00
5	Цехові витрати	7.00
6	Загальновиробничі витрати	3.00

VII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.04.2014	36/1/2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000010789	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	104330753	26082688.25	100.000000000000
Опис	<p>Внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента - інформація відсутня у зв'язку з тим що акції Товариства на торги не виставляються, цінні папери Товариства на організаційно оформлених ринках не обертаються.</p> <p>Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі - інформація відсутня у зв'язку з тим що факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не відбувалось.</p> <p>мети емісії, способу, в який здійснювалась пропозиція, дострокового погашення тощо - інформація відсутня у зв'язку з тим що в звітному кварталі Товариство цінні папери не випускало, рішення про випуск не приймалось, пропозицій та дострокового погашення не відбувалось.</p>								

ХІІ. 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 / 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

1. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
23.04.2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000010789	Загальні збори акціонерів шляхом затвердження Статуту	В Товаристві передбачене існування переважного права кожного акціонера на придбання акцій Товариства, що пропонуються їх власником до продажу третій особі. Порядок реалізації відповідного права визначається чинним законодавством та Статутом Товариства.	безстрокове
Опис	<p>Переважним правом акціонерів визнається право акціонера - власника простих акцій придбавати розмішувани Товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій.</p> <p>Переважне право надається акціонеру - власнику простих акцій у процесі приватного розміщення в порядку, встановленому законодавством.</p> <p>Акціонери Товариства мають переважне право на придбання акцій, що продаються іншими акціонерами Товариства, за ціною та на умовах, запропонованих акціонером третій особі, пропорційно кількості акцій, що належать кожному з них. Переважне право акціонерів на придбання акцій, що продаються іншими акціонерами Товариства, діє протягом двох місяців з дня отримання товариством повідомлення акціонера про намір продати акції.</p> <p>Строк переважного права, не може бути меншим ніж 20 днів з дня отримання товариством відповідного повідомлення. Строк переважного права припиняється у разі, якщо до його спливу від усіх акціонерів Товариства та самого товариства отримані письмові заяви про використання або про відмову від використання переважного права на купівлю акцій.</p> <p>Якщо акціонери Товариства та/або Товариство не скористаються переважним правом на придбання всіх акцій, що пропонуються для продажу, протягом</p>					

встановленого законом або статутом строку, акції можуть бути продані третій особі за ціною та на умовах, що повідомлені Товариству та його акціонерам. Уступка переважного права, щодо купівлі акцій що пропонуються до продажу іншими акціонерами Товариства, іншим особам не допускається. Переважне право акціонерів Товариства, щодо купівлі акцій що пропонуються до продажу іншими акціонерами Товариства, не поширюється на випадки переходу права власності на цінні папери Товариства в результаті їх спадкування чи правонаступництва.						
23.04.2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000010789	Акціонерний банк "ПІМБ"	Застава акцій в забезпечення кредиту ПрАТ "ВО "СТАЛЬКАНАТ - СІЛУР"	до 2025 р.
Опис	Частина акцій знаходиться в заставі Акціонерного банку "ПУМБ" (частина яка складає 49,99% статутного капіталу)					

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
23.04.2014	36/1/2014	UA4000010789	104330753	26082688.25	104330753	0	0
Опис	у звітному періоді відсутні будь які обмеження щодо голосуючих акцій та права голосу не передавались до іншої особи . Протягом звітного періоду, Товариству не надавались документи щодо обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента щодо голосуючих акцій						

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "СТАЛЬКАНАТ-СІЛУР"
 Територія ОДЕСЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ВИРОБІВ ІЗ ДРОТУ, ЛАНЦЮГІВ І ПРУЖИН
 Середня кількість працівників 1431
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса 65007 м.Одеса вул.Водопровідна, буд.16, т.(048) 777-67-34

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2021	10	01
26209430		
5110100000		
230		
25.93		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "30" вересня 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	20667	13056
первісна вартість	1001	115465	115569
накопичена амортизація	1002	94798	102513
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	1272557	1225443
первісна вартість	1011	3882043	3878393
знос	1012	2609486	2652950
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	300	193
Відстрочені податкові активи	1045	173	173
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	1293697	1238865
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	269113	307303
Виробничі запаси	1101	169479	136248
Незавершене виробництво	1102	86116	154301
Готова продукція	1103	11695	14076
Товари	1104	1823	2678
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	100596	152890
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	16902	27533
з бюджетом	1135	20409	2512
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4677	5862
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	3930	66316
Готівка	1166	12	16
Рахунки в банках	1167	3913	66283
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	5931	14202
Усього за розділом II	1195	421558	576618
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи	1200	13	14

вибуття			
Баланс	1300	1715268	1815497
Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	26083	26083
Капітал у дооцінках	1405	898405	866771
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-151677	66862
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	772811	959716
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	130162	140251
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	130162	140251
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	430492	228488
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	51594	12393
товари, роботи, послуги	1615	174671	236106
розрахунками з бюджетом	1620	13516	30892
у тому числі з податку на прибуток	1621	9980	25923
розрахунками зі страхування	1625	2934	3552
розрахунками з оплати праці	1630	12742	15493
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	32999	87229
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	5164	10889
Поточні забезпечення	1660	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	88183	90488
Усього за розділом III	1695	812295	715530
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	1715268	1815497

Генеральний директор

(підпис)

Лавриненко Сергій Геннадійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Гулаткан Оксана Михайлівна

Коди		
2021	10	01
26209430		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 3 квартал 2021 року

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2427599	1551044
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1958250)	(1258836)
Валовий:			
прибуток	2090	469349	292208
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	32358	30703
Адміністративні витрати	2130	(65600)	(42730)
Витрати на збут	2150	(92239)	(58216)
Інші операційні витрати	2180	(30882)	(35703)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	312986	186262
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	13115	65648
Інші доходи	2240	30642	57905
Фінансові витрати	2250	(32833)	(52479)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(14471)	(148691)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	309439	108645
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-62022	-22035
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	247417	86610
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	247417	86610

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1707683	920229
Витрати на оплату праці	2505	238603	214277
Відрахування на соціальні заходи	2510	51471	47029
Амортизація	2515	64039	59627
Інші операційні витрати	2520	115458	92908
Разом	2550	2177254	1334070

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	104330753	104330753
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	104330753	104330753
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	2.37146760	0.83014830
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	2.37146760	0.83014830
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Генеральний директор

(підпис)

Лавриненко Сергій Геннадійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Гулаткан Оксана Михайлівна

Коди		
2021	10	01
26209430		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 3 квартал 2021 року**

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:	3000	2598928	1731835
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	123730	13281
у тому числі податку на додану вартість	3006	123729	13281
Цільового фінансування	3010	3697	2735
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	87229	42688
Надходження від повернення авансів	3020	545	562
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	40	226
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	4	26
Надходження від операційної оренди	3040	127	210
Інші надходження	3095	812127	365077
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2061209)	(1142502)
Праці	3105	(186663)	(172607)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(51033)	(47024)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(99445)	(67588)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(46318)	(6594)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(--)	(14629)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(53127)	(46364)
Витрачання на оплату авансів	3135	(27533)	(25965)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(7566)	(992)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(1080)	(1644)
Інші витрачання	3190	(822057)	(332480)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	369841	365838
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	602	8664
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	5122
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(31153)	(26249)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-30551	-12463
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	1135924	804339
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	1348720	1077383
Сплату дивідендів	3355	(50853)	(10500)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(12006)	(42714)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(--)	(26985)

Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-275655	-353243
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	63635	132
Залишок коштів на початок року	3405	3930	4786
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-1249	409
Залишок коштів на кінець року	3415	66316	5327

Генеральний директор

(підпис)

Лавриненко Сергій Геннадійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Гулаткан Оксана Михайлівна

Коди		
2021	10	01
26209430		

Звіт про власний капітал
за 3 квартал 2021 року

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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	26083	898405	--	--	-151677	--	--	772811
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	26083	898405	--	--	-151677	--	--	772811
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	247417	--	--	247417
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	-60512	--	--	-60512
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	-31634	--	--	31634	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	-31634	--	--	218539	--	--	186905
Залишок на кінець року	4300	26083	866771	--	--	66862	--	--	959716

Генеральний директор

(підпис)

Лавриненко Сергій Геннадійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Гулаткан Оксана Михайлівна

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

1. Інформація про підприємство .

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ «СТАЛЬКАНАТ-СІЛУР» було створене рішенням установчих зборів шляхом перетворення Товариства з Обмеженою Відповідальністю «Стальканат» 29.10.2003р. згідно протоколу №1.

Код ЄДРПОУ: 26209430.

Місце знаходження: 65007, м.Одеса, вул. Водопровідна, буд. 16.

Дата реєстрації: Зареєстровано Приморською райадміністрацією Одеської міської ради за №26303264Ю0021066 від 31 жовтня 2003 року.

Основні види діяльності:

- ◆ 24.34 Холодне волочіння дроту;
- ◆ 25.93 Виробництво виробів із дроту, ланцюгів і пружин (основний);
- ◆ 43.29 Інші будівельно-монтажні роботи;
- ◆ 46.74 Оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опалювальним устаткуванням і приладами до нього;
- ◆ 46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом;
- ◆ 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;
- ◆ 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель.

Приватне акціонерне товариство "Виробниче об'єднання "Стальканат-Сілур" є найбільшим підприємством в Україні, що виробляє метизну продукцію (канати, пасма, дріт, фібру, сітку, стропи). На сьогодні підприємство працює на базі Заводу «СТАЛЬКАНАТ», який був заснований в 1806 році. ПрАТ «ВО» Стальканат-Сілур » сертифіковано і успішно проходить щорічні наглядні аудити з боку міжнародного органу з сертифікації ТОВ« Бюро Верітас Сертифікейшн Україна »на дотримання вимог ISO 9001: 2015.

До складу підприємства входять наступні філії:

- ХАРЦИЗЬКА ФІЛІЯ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "СТАЛЬКАНАТ-СІЛУР" ЗАВОД "СІЛУР"

Код ЄДРПОУ: 37169358

Місцезнаходження ВП: 86700, Донецька обл., місто Харцизьк, ВУЛИЦЯ ФІЛАТОВА, буд. 9;

Згідно з Розпорядженням КМ України від 07.11.2014 р. № 1085-р місто Харцизьк включено до переліку населених пунктів, на території яких органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження.

- ФІЛІЯ "ДНІПРОЛІФТ" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "СТАЛЬКАНАТ-СІЛУР"

Код ЄДРПОУ: 38924312

Місцезнаходження ВП: 50027, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, Дзержинський район, ВУЛИЦЯ ДИМИТРОВА, будинок 71;

- ФІЛІЯ "ОДЕСЛІФТ" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "СТАЛЬКАНАТ-СІЛУР"

Код ЄДРПОУ: 38924328

Місцезнаходження ВП: 65003, Одеська обл., місто Одеса, Суворовський район, ВУЛИЦЯ ОТАМАНА ЧЕПІГИ, будинок 34.

Предметом діяльності філій ліфтовій спрямованості є :

- ◆ ремонтно-будівельні роботи;
- ◆ технічне обслуговування ліфтів та диспетчерських систем;
- ◆ ремонт пасажирських та вантажних ліфтів у житловому фонді, соціальній сфері, промислових, торговельних та інших об'єктах;
- ◆ монтаж, заміна, модернізація ліфтів та диспетчерських систем.

Для здійснення господарської діяльності ПрАТ «ВО «Стальканат-Сілур» отримано наступні ліцензії:

- серія «АЕ» за №523409 видана Державною фіскальною службою України на митну брокерську діяльність, від 09.10.2014, рішення №171, безстрокова;

- серія «АЕ» за №638262 видана Міністерством охорони здоров'я України на медичну практику зі строком дії з 12.02.2015, безстрокова;

- серія НКРЕКП № 1144 видана НКРЕКП 21.06.2019р. на постачання електричної енергії споживачу, від 21.06.2019р., безстрокова;

- №15530414201900084 від 11.10.19 на право зберігання пального в Приморському р-ні, вул. Водопровідна, 16, видана Головним управлінням ДПС в Одеській обл. зі строком дії до 11.10.2024.;

- ;№15530414201900085 від 11.10.19 на право зберігання пального в Суворовському р-ні, вул. Вапняна, 52-А, видана Головним управлінням ДПС в Одеській обл. зі строком дії до 11.10.2024

- ліцензія на право здійснення господарської діяльності з обігу наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів (придбання, прекурсорів (списку 2 таблиці IV) «Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів»; зберігання.;використання; знищення. Ліцензійний реєстр, зі строком дії з 11.06.2020 по 11.06.2025р.

Власниками підприємства є кінцеві бенефіціарні власники згідно реєстру акціонерів, що володіють 104 330 753 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн кожна. Зареєстрований уставний капітал складає 26 082 688,25грн.

АКЦІОНЕРИ - ЗГІДНО РЕЄСТРУ АКЦІОНЕРІВ.

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 13 041 370,00

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) – Немирівський Давід Володимирович,3727907093, Україна , 65014, Одеська обл., м. Одеса, провулок Сабанський, будинок 4, крпус А, квартира 10.

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 6 181 597,25

Кінцевий бенефіціарний власник – Міхаленко Антон, 2852121375, Ізраїль.

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 6 025 101,00

Кінцевий бенефіціарний власник – Едери Лірон, 2750122876, Ізраїль.

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 834 620,00

Кінцевий бенефіціарний власник – Дубович Віталій Анатолійович, 2716811554, , Україна , Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, вулиця Грицевця, будинок 1, квартира 57.

2. Основні положення облікової політики.

2.1. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.2. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Підприємства була затверджена до випуску керівництвом Підприємства 25 жовтня 2021 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.3. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається 9 місяців, тобто період з 01 січня по 30 вересня 2021 року.

2.4. Основа підготовки та подання інформації

При підготовці та поданні інформації Підприємство керується МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки», МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та іншими МСФЗ та МСБО. Дана фінансова звітність є фінансовою звітністю загального призначення. Відповідно до вказаних МСФЗ та МСБО Підприємство намагається забезпечити, щоб фінансова звітність Підприємства містила високоякісну інформацію. За всі попередні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2018р., Підприємство формувало фінансову звітність відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО). Датою переходу Підприємства на облік за МСФЗ є 01 січня 2018 року. Фінансова звітність складена в тисячах гривень, національній валюті України. Всі значення закруглені до найближчої тисячі.

Повний комплект фінансової звітності Компанії за 9 місяців 2021 року включає:

- Звіт про фінансовий стан на 30.09.2021р.
- Звіт про сукупний дохід за 9 місяців 2021 року.
- Звіт про власний капітал за 9 місяців 2021 року.
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 9 місяців 2021 року.
- Примітки до проміжної фінансової звітності, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.

Підприємство складає фінансову звітність на основі безперервності, тобто здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі. У разі якщо Компанія буде мати намір ліквідуватися чи припинити діяльність або не буде реальної альтернативи таким заходам, то фінансова звітність не буде складена на основі припущення про безперервність і інформація про цей факт та причини його будуть розкриті в примітках до фінансової звітності. Компанія подає фінансову звітність (крім інформації про рух грошових коштів) за принципом нарахування. Компанія розкриває порівняльну інформацію стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду та подає відповідні примітки. Компанія встановлює суттєвість фінансової звітності на рівні 1% від підсумку звіту про фінансовий стан за період. Компанія подає фінансову звітність в українській гривні округленій до тисячі.

Звіт про фінансовий стан Підприємства включає такі статті:

- Нематеріальні активи;
- Основні засоби;
- Інвестиційна нерухомість;
- Довгострокові біологічні активи;
- Фінансові інвестиції;
- Довгострокова дебіторська заборгованість;
- Відстрочені податкові активи;
- Запаси;
- Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги;
- Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами;
- Інша поточна дебіторська заборгованість;
- Гроші та їх еквіваленти;
- Інші оборотні активи;
- Необоротні активи, класифіковані, як утримувані для продажу, та активи, включені у ліквідаційні групи, класифіковані, як утримувані для продажу, відповідно до МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність»;
- Зареєстрований капітал та резерви, що відносяться до власників материнського підприємства;
- Капітал у дооцінках;
- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток);
- Процентні кредити та інші запозичення;
- Кредиторська заборгованість продукцію, товари, роботи, послуги;
- Податки та інші платежі до сплати, крім податку на прибуток;
- Відстрочені податкові зобов'язання та відстрочені податкові активи, як визначено МСБО 12 «Податки на прибуток»;
- Зобов'язання з виплат працівникам;
- Аванси отримані;
- Заборгованість за розрахунками з учасниками;
- Забезпечення;
- Інші поточні зобов'язання.

Звіт про сукупний дохід Підприємства включає такі статті:

- Дохід від реалізації;
- Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг);
- Інші операційні доходи;
- Адміністративні витрати та витрати на збут;
- Інші операційні витрати;
- Інші фінансові та інші доходи;
- Прибутки та збитки, що виникають внаслідок припинення визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю;
- Фінансові витрати;
- Прибуток до оподаткування;
- Податкові витрати;
- Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування;
- Чистий фінансовий результат.

Додатково Компанія, у відповідності до МСБО 1 «Подання фінансової звітності», розкриває інформацію про характер витрат.

Звіт про власний капітал Підприємства включає таку інформацію:

- загальний сукупний прибуток (нерозподілений прибуток та непокритий збиток) за період;
- для кожного компоненту власного капіталу впливи ретроспективного застосування або ретроспективного перерахунку, визнаного відповідно до МСБО 8;

- для кожного компоненту власного капіталу, зіставлення вартості на початок та на кінець періоду, окремо розкриваючи зміни в результаті:

а) прибутку чи збитку;

б) іншого сукупного прибутку;

в) операцій з власниками, які діють згідно з їхніми повноваженнями власників, показуючи окремо внески власників та виплати власникам, а також зміни у частках власності у дочірніх підприємствах, які не спричинили втрату контролю.

Звіт про рух грошових коштів Підприємства надає інформацію, яка дає користувачам змогу оцінювати зміни в чистих активах суб'єкта господарювання, його фінансовій структурі (у тому числі ліквідність та платоспроможність), а також здатність впливати на суми та строки грошових потоків з метою пристосування до змінюваних обставин та можливостей.

У **Примітках до фінансової звітності** Підприємство розкриває:

- інформацію про основу складання фінансової звітності і про конкретні облікові політики;
- розкриває інформацію, що вимагається МСФЗ, яку не подано у фінансовій звітності;
- надає інформацію, яку не подано у фінансовій звітності, але яка є доречною для її розуміння.

2.5. Операційні сегменти.

Підприємство розкриває та подає інформацію про операційні сегменти у відповідності до МСФЗ 8 «Операційні сегменти».

Підприємство відображає в звітності окремо інформацію про операційний сегмент, який відповідає будь-якому з таких кількісних порогів:

- його відображений у звітності дохід, такий як продажі зовнішнім клієнтам, становить 10% (або більше) сукупного (внутрішнього та зовнішнього доходу) всіх операційних сегментів;
- абсолютна величина відображеного в звітності прибутку або збитку становить 10% (або більше) більшої за абсолютною величиною суми:

а) сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів

б) сукупного відображеного у звітності збитку всіх операційних збиткових сегментів

- його активи становлять 10% (або більше) сукупних активів усіх операційних сегментів.

Підприємство визначає за 9 місяців 2021 року два операційних сегмента – виробництво метизної продукції та діяльність підприємства з обслуговування та заміни ліфтового обладнання.

2.6. Основні засоби.

Бухгалтерський облік основних засобів здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби».

До основних засобів належить майно, що використовується в процесі виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг протягом строку тривалістю понад 12 місяців (обов'язкова умова). З 01.07.2020р. (наказ №40А від 19.06.2020р.) затверджений вартісний критерій віднесення матеріальних активів до основних засобів в розмірі понад 20 000 грн. (без ПДВ) з метою використання в бухгалтерському та податковому обліку (обов'язкова умова).

З 01.07.2020р. (наказ №40А від 19.06.2020р.) об'єкти основних засобів, які використовуються більше одного року і вартістю по 20 000 гривень включно враховуються в складі малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА). У момент передачі в експлуатацію об'єктів МНМА нараховується знос в розмірі 100% і відноситься на операційні витрати підприємства.

Клас основних засобів - це група основних засобів, подібних за своєю природою і характером використання в діяльності підприємства. Підприємство виділило такі класи основних засобів (необоротних активів):

1. Земельні ділянки (101 рахунок).
2. Будинки і споруди (103 рахунок).
3. Машини та обладнання (104 рахунок).
4. Транспортні засоби (105 рахунок).
6. Інструменти, прилади та інвентар (106 рахунок).
7. Інші основні засоби (109 рахунок).
8. Малоцінні необоротні матеріальні активи (1010 рахунок).
9. Інвентарна тара (1011 рахунок).
10. Придбання (виготовлення) основних засобів (1015 рахунок).

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва чи не введені в експлуатацію придбані основні засоби, капіталізуються як окремий елемент основних засобів на рахунок 1015. По завершенні будівництва чи введенні в експлуатацію придбаного основного засобу вартість об'єкту переноситься до відповідної категорії основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

Об'єкти основних засобів відображаються у фінансовій звітності за моделлю справедливої вартості. З цією метою вартість основних засобів слід враховувати за переоціненою вартістю, яка є справедливою вартістю на дату переоцінки мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від знецінення. Підприємство може не частіше ніж один раз на рік переоцінювати групи однорідних об'єктів основних засобів до справедливої вартості шляхом індексації чи прямого перерахунку подokumentально підтвердженим ринковими цінами, якщо їх залишкова вартість значно (більш ніж на 10%) відрізняється від справедливої вартості на дату балансу.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів проводиться лінійним методом з урахуванням мінімальних норм Податкового Кодексу України. Ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів з метою нарахування амортизації прийняти рівною «0».

Інвентаризація основних засобів проводиться раз на рік обов'язково перед складанням річної фінансової звітності.

2.7. Нематеріальні активи.

Бухгалтерський облік нематеріальних активів здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи».

До нематеріальних активів належать об'єкти інтелектуальної власності (виключне право на результати інтелектуальної діяльності), що належать на праві власності інтелектуальної діяльності (підтверджені, в тому числі патентами, свідоцтвами, іншими охоронними документами, договором поступки (придбання), товарним знаком), що використовуються у виробництві продукції, при виконанні робіт чи наданні послуг або для управлінських потреб суспільства, що приносять економічні вигоди (доходи).

Підприємство виділило такі класи нематеріальних активів:

1. Правило на використання майна (122 рахунок).
2. Права на комерційні позначення (123 рахунок).
3. Права на об'єкти промислової власності (124 рахунок).
4. Авторські і суміжні з ними права (125 рахунок).
5. Інші нематеріальні активи (127 рахунок).
6. Придбання (виготовлення) нематеріальних активів (128 рахунок).

На 128 рахунок «Придбання (виготовлення) нематеріальних активів» враховуються витрати на придбання нематеріальних активів до моменту їх готовності до експлуатації.

Амортизація нематеріальних активів проводиться лінійним способом, виходячи з терміну корисного використання нематеріальних активів. Очікуваний строк корисного використання нематеріальних активів визначається при їх постановці на облік комісією з прийому основних засобів, нематеріальних активів та МНМА в експлуатацію виходячи з терміну використання подібних нематеріальних активів з урахуванням вимог Податкового Кодексу. Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації Підприємство приймає за нуль. Інвентаризація нематеріальних активів проводиться раз на рік обов'язково перед складанням річної фінансової звітності.

2.8. Інвестиції.

Облік капітальних інвестицій, пов'язаних із здійсненням капітального будівництва, реконструкції, добудови, технічного переозброєння, модернізації здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби».

Підприємство в разі інвестицій в асоційовані підприємства обліковує такі інвестиції у відповідності до МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства». Підприємство припиняє застосовувати метод участі в капіталі, починаючи з дати, коли вона перестає суттєво впливати на асоційоване підприємство.

Суттєвим впливом Підприємство вважає володіння 20% або більше відсотками прав голосу в об'єкті інвестування.

2.9. Запаси.

Бухгалтерський облік запасів здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 2 «Запаси». До запасів відносяться:

- Сировина і матеріали, що використовуються при виробництві продукції і для управлінських потреб;
- Готова продукція;
- Незавершене виробництво;
- Товари, придбані для продажу.

Первісну вартість запасів, придбаних за плату, визначати за собівартістю запасів, а запасів, виготовлених власними силами підприємства, - згідно з МСБО (IAS) 2 «Запаси».

Собівартість матеріальних цінностей, отриманих підприємством безоплатно, визначається виходячи з їх чистої вартості реалізації на дату прийняття до бухгалтерського обліку. Фактична собівартість матеріальних цінностей, що залишаються від вибуття основних засобів та іншого майна, визначається виходячи з встановленої облікової вартості на дату прийняття до бухгалтерського обліку.

При визначенні розміру матеріальних витрат при списанні запасів, використовуваних при виробництві готової продукції (виконанні робіт, наданні послуг) застосовується метод собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО). При продажу покупних товарів, матеріалів і готової продукції оцінка їх вибуття здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Готова продукція і незавершене виробництво відображається в бухгалтерському обліку за фактичною виробничою собівартістю, що включає витрати, пов'язані з використанням в процесі виробництва основних засобів, сировини, матеріалів, напівфабрикатів, палива, енерговитрат, заробітної плати і нарахувань до соціальних фондів та інші витрати на виробництво продукції.

Об'єкти обліку запасів які використовуються менше одного року і вартістю до 1000 гривень враховуються в складі малоцінних швидкозношуваних предметів (МБП) на рахунок обліку 2092 «Інші матеріали (МБП)». У момент передачі в експлуатацію об'єктів МБП їх вартість в розмірі 100% відноситься на операційні витрати підприємства.

У разі виробничої необхідності або за результатами річної інвентаризації матеріально-виробничі запаси, на які ринкова ціна в протягом року знизилася, або які морально застаріли або частково втратили свою первісну якість, на кінець звітного періоду можуть бути переоцінені до чистої вартості реалізації.

2.10. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти Підприємства та їх еквіваленти включають кошти в банках і касі.

Для цілей звіту про рух грошових коштів Підприємства грошові кошти та їх еквіваленти складаються з коштів в банках і касі в функціональній валюті представлення фінансової звітності.

2.11. Операції в іноземній валюті.

Облік активів і зобов'язань, вартість яких виражена в іноземній валюті, здійснюється відповідно до МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня, дати здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Сума авансу (передоплати) в іноземній валюті, надана іншим особам у рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів тощо) і отримання робіт і послуг, при включенні до вартості цих активів (робіт, послуг) перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на початок дня дати сплати авансу. У разі здійснення авансових платежів в іноземній валюті постачальникові частинами та одержання частинами від постачальника немонетарних активів (робіт, послуг) вартість отриманих активів (робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності здійснення авансових платежів.

Сума авансу (передоплати) в іноземній валюті, одержана від інших осіб у рахунок платежів для поставки готової продукції, інших активів, виконання робіт і послуг, при включенні до складу доходу звітного періоду перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на початок дня дати отримання авансу. У разі отримання від покупця авансових платежів в іноземній валюті частинами та відвантаження частинами покупцеві немонетарних активів (робіт, послуг) дохід від реалізації активів (робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності одержання авансових платежів.

На кожен дату балансу:

- а) монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу на кінець дня дати балансу;
- б) немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на початок дня дати здійснення операції (історичної собівартості);
- в) немонетарні статті за справедливою вартістю в іноземній валюті відображаються за валютним курсом на початок дня дати визначення цієї справедливої вартості.

2.12. Фінансові інструменти.

Бухгалтерський облік фінансових інвестицій здійснюється відповідно

- МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання»;
- МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»;
- МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»;
- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Фінансові інвестиції:

- акції та облігації інших організацій;
- внески в статутні капітали інших організацій (в тому числі дочірніх товариств);
- боргові цінні папери (облігації, векселі);
- державні та муніципальні цінні папери та інші фінансові вкладення.

Фінансові інвестиції приймаються до бухгалтерського обліку за первісною (справедливою) вартістю. Одиницею бухгалтерського обліку фінансових інвестицій в залежності від характеру, порядку набуття і використання є серія або інша однорідна сукупність фінансових вкладень.

Первісною вартістю фінансових інвестицій, придбаних за плату, визнається сума фактичних витрат Підприємства на їх придбання, за винятком відшкодовуваних податків у випадках, передбачених законодавством України про податки і збори. Первісною вартістю фінансових інвестицій, внесених в рахунок внеску до статутного капіталу Підприємства, визнається їх грошова оцінка, погоджена засновниками Товариства, якщо інше не передбачено законодавством України. Первісною вартістю цінних паперів, отриманих Підприємством безоплатно, визнається:

- обертаються на ринку цінних паперів - поточна ринкова вартість на дату прийняття до бухгалтерського обліку розрахована в установленому порядку організатором торгівлі на ринку цінних паперів;

- не обертаються на ринку цінних паперів - сума грошових коштів, яка може бути отримана в результаті продажу отриманих цінних паперів на дату їх прийняття до бухгалтерського обліку.

Первісною вартістю фінансових інвестицій, придбаних за договорами, які передбачають виконання зобов'язань (оплату) негрошовими засобами, визнається вартість активів, виходячи з ціни, за якою у порівнянних обставин зазвичай Підприємство визначає вартість аналогічних активів.

При неможливості встановити вартість активів, переданих чи які підлягають передачі Підприємством, вартість фінансових вкладень, отриманих Підприємством за договорами, які передбачають виконання зобов'язань (оплату) негрошовими засобами, визначається виходячи з вартості, відповідно до якої порівнянних обставин купуються аналогічні фінансові інвестиції. Внески до статутних капіталів сторонніх організацій, зроблені майном (майновими правами) (крім грошових коштів), оцінюються за балансовою вартістю переданого майна.

Фінансові інвестиції підлягають відображенню в бухгалтерському обліку і в бухгалтерській звітності на звітну дату за первісною вартістю. Перевірка на знецінення фінансових вкладень проводиться раз на рік за станом на 31 грудня звітного року при наявності ознак знецінення.

Нарахування належного доходу (відсотка) за борговими цінними паперами відображається у складі операційних доходів в тих звітних періодах, в яких відбудеться надходження даних нарахувань.

Внески до статутних капіталів інших організацій (за винятком акцій акціонерних товариств), надані іншим організаціям позики, депозитні вклади в кредитних організаціях, дебіторська заборгованість, придбана на підставі поступки права вимоги, оцінюються за первісною вартістю кожної вибуваючої з наведених одиниць бухгалтерського обліку фінансових вкладень.

2.13. Класифікація активів поточна та непоточна.

Звичайний операційний цикл Підприємства дорівнює одному місяцю і визнається як час між придбанням активів для переробки у готову продукцію та реалізацією їх у грошові кошти або еквіваленти грошових коштів.

Актив класифікується як поточний, якщо:

- Підприємство сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи спожити його у своєму звичайному операційному циклі;
- Підприємство утримує актив в основному з метою продажу;
- Підприємство сподівається реалізувати актив в середньому протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів, якщо немає обмеження щодо їх використання.

Інші активи класифікуються як непоточні.

2.14. Виплати персоналу.

У відповідності до МСБО 19 «Виплати працівникам» Підприємство визнає:

- зобов'язання, якщо працівник надав послугу в обмін на виплати, які будуть сплачені в майбутньому;
- витрати, якщо Підприємство споживає економічну вигоду, що виникає внаслідок послуги, наданої працівником в обмін на виплати працівникам.

Підприємство проводить такі виплати працівникам:

- короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, премії та матеріальні допомоги;
- виплати при звільненні.

Підприємство здійснює певні відрахування до Державного Пенсійного фонду за ставками, що діють згідно законодавства, виходячи з нарахованої заробітної плати. Ці відрахування відображаються як витрати у тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

2.15. Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи.

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому Підприємство має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем ймовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, а також суму зобов'язання можна достовірно визначити.

Підприємство визнає забезпечення у відповідності до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Умовні активи та зобов'язання визнаються Підприємством у відповідності до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Умовний актив не признається у фінансовій звітності. Інформація про нього розкривається, коли ймовірно отримання економічних вигод від його використання.

Умовними активами Підприємство визнає можливі активи, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Підприємством.

Умовні зобов'язання не признаються у фінансовій звітності, крім випадків, коли існує вірогідність відтоку економічних ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Умовними зобов'язаннями Підприємство визнає можливі зобов'язання, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Підприємством або це можуть бути існуючі зобов'язання, які виникли в результаті минулих подій, але вибуття ресурсів щодо їх погашення є малоімовірним та сума їх не може бути достовірно оцінена.

2.16. Оренда.

Підприємство проводить операції оренди, що передбачають угоди, згідно з якими орендодавець передає орендареві в обмін на платіж або ряд платежів за право користування активом протягом погодженого періоду часу. Підприємство класифікує операції з оренди як операційну оренду та фінансову оренду. Облік орендованого майна проводиться відповідно до вимог МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда". Залежно від умов договору оренда майна підрозділяється на короткострокову та довгострокову (більше 365 днів) оренду. Облік довгострокової оренди проводиться на балансовому рахунку за вартістю, визначеною відповідно до передавального акту та договором оренди.

Оренда (лізинг), за умовами якої до Підприємства переходять практично всі ризики і вигоди, які випливають з права власності, класифікується як фінансовий лізинг. Об'єкти основних засобів, придбані в рамках фінансового лізингу, відображаються у фінансовій звітності за справедливою вартістю.

2.17. Дохід.

Облік доходів регулюється МСБО (IAS) 18 «Дохід», відповідно до якого доходи Підприємства поділяються на:

- доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- інші операційні доходи;
- фінансові доходи;
- інші доходи;
- надзвичайні доходи.

Доходи відображаються відповідно до принципу нарахування на дату відвантаження продукції і товарів, надання послуг, виконання робіт. Доходами від звичайних видів діяльності є виручка від продажу продукції і товарів, які відображаються в обліку в момент відвантаження готової продукції або товарів і надходження, пов'язані з виконанням робіт, наданням послуг (далі - виручка), що відображаються в обліку на дату підписання акту виконаних робіт (наданих послуг).

Виручка приймається до бухгалтерського обліку в сумі, обчисленої в грошовому вираженні, виходячи з ціни, встановленої договором між Підприємством та покупцем (замовником) або користувачем активів Підприємства. Якщо сума виручки від продажу продукції, виконання роботи, надання послуги не може бути визначена з умов договору, то вона приймається до бухгалтерського обліку в розмірі визначених у бухгалтерському обліку витрат з виготовлення цієї продукції, виконання цієї роботи, надання цієї послуги, які будуть в подальшому

відшкодовані суспільству. Величина надходження виручки за договорами, які передбачають виконання зобов'язань (оплату) не грошовими коштами, приймається до бухгалтерського обліку за вартістю товарів (цінностей), отримані або підлягають отриманню Підприємством, але не нижче за ринкову ціну цих цінностей.

Іншими операційними доходами є:

- дохід від реалізації іноземної валюти;
- дохід від операційних курсових різниць;
- отримані штрафи, пені, неустойки;
- дохід від списання кредиторської заборгованості та інші доходи від операційної діяльності.

До складу фінансових доходів відносяться дивіденди, отримані відсотки та інші доходи, отримані від фінансових інвестицій. Іншими доходами є дохід від реалізації фінансових інвестицій, дохід від неопераційних курсових різниць та інші доходи, які виникають в процесі звичайної діяльності, але не пов'язані з операційною діяльністю Підприємства.

Дохід від продажу товарів визнається в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- Підприємство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар;
 - за Підприємством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами;
 - суму доходу можна достовірно оцінити;
 - ймовірно, що до Підприємства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
 - витрати, які були або будуть, понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.
- Дохід від надання послуг визнається в разі задоволення всіх наведених далі умов:
- можна достовірно оцінити суму доходу;
 - є ймовірність надходження до Підприємства економічних вигід, пов'язаних з операцією;
 - можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду;
 - можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

2.18. Витрати.

Облік витрат регулюється «Концептуальними засадами фінансової звітності» і відповідними стандартами МСБО за напрямками, відповідно до яких витрати Товариства поділяються на:

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг);
- адміністративні витрати;
- витрати на збут;
- інші операційні витрати;
- фінансові витрати;
- інші витрати;
- надзвичайні витрати.

Всі дані по витратах підприємства відображаються на рахунках 9 класу «Витрати діяльності». Витрати від звичайних видів діяльності визнаються в тому звітному періоді, в якому мали місце, незалежно від фактичного закриття кредиторської заборгованості.

Витрати визнаються в бухгалтерському обліку незалежно від наміру отримати виручку, операційні або інші доходи і від форми здійснення витрат (грошової, натуральної та іншої).

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.

На рахунку 92 «Адміністративні витрати» узагальнюються витрати, спрямовані на обслуговування та управління підприємством. Витрати на продаж, пов'язані з реалізацією готової продукції, товарів і послуг узагальнюються на рахунку 93 «Витрати на збут».

2.19. Податки на прибуток.

Підприємство у відповідності до МСБО 12 «Податки на прибуток» визначає обліковий підхід до податків на прибуток. Витрати з податку на прибуток складаються з поточних відрахувань і відстроченого податку. Податок на прибуток врахований у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке діє на звітну дату.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити до бюджету або відшкодувати з нього відносно оподаткованого прибутку або збитків поточних або попередніх періодів. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується по методу балансових зобов'язань щодо перенесених з минулих періодів збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

2.20. Події після звітної дати.

У відповідності до МСБО 10 «Події після звітного періоду» Підприємство визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Підприємство визначає два типи подій:

- події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування після звітного періоду);
- події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

Згідно вимог МСБО 10 «Події після звітного періоду» Підприємство коригує фінансову звітність стосовно подій після звітного періоду та розкриває інформацію про такі коригування.

Події, що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

2.21. Зв'язані сторони.

Підприємство у відповідності до МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» розкриває у фінансовій звітності інформацію, необхідну для привернення уваги до можливого впливу на фінансовий стан і на прибуток чи збиток, спричиненого існуванням зв'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості.

Зв'язаними особами Підприємство вважає фізичних або юридичних осіб за такими ознаками:

- фізична особа, що контролює Підприємство - має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що контролює Підприємство - має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що перебуває під спільним контролем разом з Підприємством;
- інше, передбачене МСБО 24.

3. Нові стандарти, що набули чинності з 1 січня 2020 року та зміни до стандартів, що були випущені та набули чинності з 1 січня 2020 року

Товариство прийняло до застосування такі нові та переглянуті стандарти та тлумачення, а також поправки до них, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені Міністерством фінансів України та набули чинності для облікових періодів, які починають діяти на або після 01 січня 2021 року.

Товариство не прийняло достроково будь який стандарт, інтерпретації або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу.

◆ Стандарти та тлумачення	Дата набрання чинності
◆ _____	_____

- ◆ Реформа базової відсоткової ставки-Зміни до МСФЗ9, МСБО 39 та МСФЗ 7 1 січня 2020 року
- ◆
- ◆ Зміни до МСФЗ(IFRS) 3-Визначення бізнесу 1 січня 2020 року
- ◆ Зміни до МСБО (IAS) 1 та МСБО (IAS) 8-Визначення поняття суттєвості 1 січня 2020 року
- ◆
- ◆ Концептуальна основа фінансової звітності 1 січня 2021 року
- ◆

Реформа базової відсоткової ставки – зміни МСБО 39, МСФЗ 7 та МСФЗ 9

- ◆ (опубліковані 26 вересня 2020 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати).
- ◆ Ці зміни внесені внаслідок невизначеності, що виникає в результаті поступової відміни базових відсоткових ставок, таких як ставки міжбанківського фінансування (IBOR). Відповідні поправки змінюють вимоги до обліку хеджування, щоб уникнути можливих негативних наслідків реформи IBOR. Окрім того, додають вимоги про розкриття інформації компаніями, що пояснюють, як невизначеність, пов'язана з реформою IBOR, впливає на їх відносини хеджування.

Зміни до МСФЗ (IFRS) 3

- ◆ (опубліковані 22 жовтня 2018 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати).
- ◆ Відповідно до змін бізнес визначено як інтегровану сукупність видів діяльності та активів, здійснення яких і управління якими здатні призвести до реалізації товарів та надання послуг покупцям та замовникам, генерування інвестиційного доходу (такого як дивіденди чи відсотки) чи генерування інших доходів від звичайної діяльності. Бізнес складається із вкладів і процесів, що застосовуються до таких вкладів, які можуть сприяти створенню віддачі.
- ◆ Рада з Міжнародних стандартів фінансової звітності внесла зміни до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» з метою більш повного розуміння компаніями того, що вони купують: бізнес чи групу активів, які самі собою не утворюють бізнес. Відповідно до нового визначення під бізнесом розуміється діяльність з продажу товарів чи послуг покупцям.
- ◆ До цього ж часу «бізнес» зводився до управління активами з метою отримання доходів у формі дивідендів, нижчих витрат чи інших економічних вигід безпосередньо інвесторами або іншими власниками.
- ◆ Розрізнення між поняттями «бізнес» та «група активів» має вагоме значення з погляду набуття покупцем гудвілу. Він переходить до покупця лише у випадку купівлі бізнесу. Потреба у зміні підходу до розуміння бізнесу виникла після перегляду МСФЗ 3 на предмет того, чи відповідає цей стандарт тій меті, з якою він створювався.
- ◆ Наступним кроком Ради буде проект, який також пов'язаний із МСФЗ 3, а саме вдосконалення обліку гудвілу. Товариства зобов'язані застосовувати нове визначення бізнесу з 1 січня 2020 року. Проте дозволяється і раніше застосування.
- ◆ **Визначення бізнесу, що існувало до зміни:** сукупність видів діяльності та активів, що її можна вести та якими можна управляти з метою забезпечення доходу у формі дивідендів, нижчих витрат або інших економічних вигід безпосередньо інвесторам або іншим власникам, членам чи учасникам.
- ◆ **Нове визначення:** сукупність видів діяльності та активів, що ведеться з метою продажу товарів чи послуг покупцям та в результаті якої генерується інвестиційний (проценти, дивіденди) або інший дохід.
- ◆ МСФЗ 3 є результатом спільного проекту Ради з Міжнародних стандартів фінансової звітності та Ради зі стандартів фінансової звітності США. Остання внесла зміни до цього визначення минулого року. Тепер фінансові стандарти обох організацій стали більш наближеними.

Зміни до МСБО (IAS) 1 та до МСБО (IAS) 8

- ◆ (опубліковані 31 жовтня 2018 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати).
- ◆ Ці зміни уточнюють визначення суттєвості та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ. Крім того, були допрацьовані пояснення до цього визначення. Зміни також забезпечують послідовність використання визначення суттєвості в усіх стандартах МСФЗ. Інформація вважається суттєвою, якщо обґрунтовано очікується, що її пропуск, викривлення або складність її розуміння може вплинути на рішення, які приймають основні користувачі фінансової звітності, яка відображає фінансову інформацію про конкретну організацію, що звітує.
- ◆ Останні зміни щодо визначення суттєвості вимагали внесення поправок і до МСБО 8. Тож широке визначення поняття «суттєвий» замінено посиланням на аналогічний термін, визначений у пункті 7 МСБО 1, та використовується в МСБО 8 відтепер із таким самим значенням.
- ◆ В оновленій версії вилучено п.6, який посилався на Концептуальну основу щодо суттєвості і припускав, що користувачі мають відповідні знання з бізнесу, економічної діяльності та бухгалтерського обліку і прагнуть вивчати інформацію з достатньою ретельністю. Облікова політика має бути нейтральною – це чинна норма МСБО 8, а в оновленій редакції уточнено, що нейтральність-це відсутність упереджень. У п.20 уточнено, що не «перше», а саме «дострокове» застосування МСФЗ не є добровільною зміною в обліковій політиці.
- ◆ Щодо оновлень -до МСБО 8 додано посилання на застосування нових положень, пов'язаних із МСФЗ 9, документом «Зміни у посиланнях на Концептуальну основу в Стандартах МСФЗ», що виданий у 2018 р., МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання» та документом «Визначення суттєвого» (зміни до МСБО 1 та МСБО 8), виданим у жовтні 2018р.

Прийняття до застосування нових або переглянутих стандартів не мало істотного впливу на фінансовий стан або показники діяльності Товариства та розкриття інформації у фінансової звітності.

4. Здатність продовжувати діяльність безперервно.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Підприємство вважає що за станом на 30 вересня 2021 року не існує подій, умов або ризиків, які окремо або сукупно, можуть поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення про можливість функціонування Підприємства в майбутньому, яка передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Управлінському персоналу не відомо про будь-які події або умови, які можуть (окремо або разом) стати підставою для значних сумнівів у здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, крім наявності в Україні політичної та економічної кризи.

За період 9 місяців 2021 року, що закінчився, Підприємство визнало прибуток в сумі 247 417 тис. грн. За попередній період 9 місяців 2020 року Підприємство визнало результатом своєї діяльності прибуток в сумі 86 610 тис. грн. Підприємство планує в 2021 році досягти позитивного фінансового результату суттєво вище рівня 2020 року.

Чисті активи Підприємства за станом на 30 вересня 2021 року визнані в сумі 959 716 тис. грн., за станом на 30 вересня 2020 року - в сумі 742 660 тис. грн., і розраховані шляхом вирахування із суми поточних і непоточних активів Підприємства суми поточних і непоточних зобов'язань Підприємства. Для порівняння сума зареєстрованого капіталу за станом на 30 вересня 2021 року становить 26083 тис. грн.. Таким чином вартість чистих активів перевищує розмір акціонерного капіталу і є показником для Підприємства вірогідності продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

5. Основні засоби і нематеріальні активи.

Залишкова вартість основних засобів Підприємства, згідно обраної моделі «справедливої вартості», за станом на 30 вересня 2021 року визначена в сумі 1 225 443 тис. грн.

Собівартість придбання – 3 878 393 тис. грн., накопичена амортизація – 2 652 950 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів за станом на 30 вересня 2020 року визначена в сумі 1 291 322 тис. грн.

Собівартість придбання – 3 885 691 тис. грн., накопичена амортизація – 2 594 369 тис. грн.

Основні засоби Підприємства згідно класів розподіляються в порівнянні:

Основні засоби	На 30.09.2021 року	На 30.09.2020 року
Земля та будівлі	605 001	623 391
Машини та обладнання	585 036	630 774
Транспортні засоби	21 767	18 477
Меблі та приладдя	2 972	3 004
Інші основні засоби	10 667	15 676
Незавершене будівництво та невстановлене обладнання		
Всього	1 225 443	1 291 322

Підприємство придбало основні засоби, тис. грн.:

Основні засоби	9 місяців, що закінчився 30 вересня	
	2021	2020
Земля та будівлі	2 307	2 068
Машини та обладнання ¹	5 069	20 127
Транспортні засоби	8 662	8 818
Меблі та приладдя	644	213
Інші основні засоби	3 621	1 072
Всього	20 303	32 298

В зв'язку з продажем та ліквідацією за 9 місяців 2021 року вибуло основних засобів з первісною вартістю на суму – 23 953 тис.грн.:

- Земля та будівлі – 4 162 тис. грн.;
- Машини та обладнання – 12 741 тис. грн.;
- Транспортні засоби – 2 484 тис. грн.;
- Меблі та приладдя – 57 тис. грн.
- Інші основні засоби – 4 509 тис. грн.

В зв'язку з продажем та ліквідацією за 9 місяців 2020 року вибуло основних засобів з первісною вартістю на суму – 14 971 тис.грн.:

- Земля та будівлі – 686 тис. грн.;
- Машини та обладнання – 2 581 тис. грн.;
- Транспортні засоби – 11 359 тис. грн.;
- Меблі та приладдя – 97 тис. грн.
- Інші основні засоби – 248 тис. грн.

За 9 місяців 2021 року Підприємство нарахувало амортизації в сумі 56 325 тис. грн.

За 9 місяців 2020 року Підприємство нарахувало амортизації в сумі 51 687 тис. грн.

Залишкова вартість нематеріальних активів Підприємства за станом на 30 вересня 2021 року визначена в сумі 13 056 тис. грн. Первісна вартість становить –115 569 тис. грн., амортизація –102 513 тис. грн.

Залишкова вартість нематеріальних активів Підприємства за станом на 30 вересня 2020 року визначена в сумі 23 312 тис. грн. Первісна вартість становить –115 542 тис. грн., амортизація – 92 230 тис. грн.

За 9 місяців 2021 року Підприємство нарахувало амортизації в сумі 7 714 тис. грн. За 9 місяців 2020 року Підприємство нарахувало амортизації в сумі 6 967 тис. грн. Вибуття нематеріальних активів в зв'язку з продажем та ліквідацією не було.

Підприємство володіє всіма правами на свої основні засоби і нематеріальні активи. Незавершені капітальні інвестиції числяться в складі основних засобів та нематеріальних активів.

6. Запаси.

Станом на 30 вересня 2021 року Підприємство визнає у складі поточних активів запаси в сумі 307 303 тис. грн.

Станом на 30 вересня 2020 року Підприємство визнає у складі поточних активів запаси в сумі 202 347 тис. грн.

Підприємство класифікує запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначає на такі класи запасів:

Запаси	на 30 вересня 2021	на 30 вересня 2020
виробничі запаси	136 248	96 675
незавершене виробництво	154 301	90 438
готова продукція	14 076	11 621
товари	2 678	3 613

При визначенні розміру матеріальних витрат при списанні запасів, використовуваних при виробництві готової продукції (виконанні робіт, наданні послуг) застосовується метод собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО). При продажу покупних товарів, матеріалів і готової продукції оцінка їх вибуття здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Готова продукція і незавершене виробництво відображається в бухгалтерському обліку за фактичною виробничою собівартістю, що включає витрати, пов'язані з використанням в процесі виробництва основних засобів, сировини, матеріалів, напівфабрикатів, палива, енерговитрат, заробітної плати і нарахувань до соціальних фондів та інші витрати на виробництво продукції.

Підприємство застосовує обрані облікові політики до всіх запасів, що визнані в залишках на 30 вересня 2021 року.

Балансова вартість запасів, котрі реалізовані, визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід. За 9 місяців 2021 рік Підприємство визнає 1 843 578 тис. грн. запасів, що визнані витратами періоду, за 9 місяців 2020 рік 1 034 264 тис. грн.

Балансова вартість запасів, котрі реалізовані	Період, що закінчився 30 вересня	
	2021р.	2020р.
виробничі запаси	10 336	6 618
готова продукція	1 818 280	1 007 829
товари	14 962	19 817

7. Фінансові інструменти.

Підприємство визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів у відповідності до МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Підприємство у 2021 році визнало фінансовим інструментом будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструмента капіталу, у іншого суб'єкта господарювання.

Станом на 30 вересня 2021 року Підприємство визнає такі непоточні фінансові активи:

Станом на 30 вересня 2021 року Підприємство визнає непоточні фінансові активи, що представлені довгостроковою дебіторською заборгованістю (довгострокова позичка працівникам) у розмірі 193 тис.грн.

Станом на 30 вересня 2020 року Підприємство визнає такі непоточні фінансові активи:

Станом на 30 вересня 2020 року Підприємство визнає непоточні фінансові активи, що представлені довгостроковою дебіторською заборгованістю (довгострокова позичка працівникам) у розмірі 346 тис.грн.

Станом на 30 вересня 2021 року Підприємство визнає такі поточні фінансові активи:

Станом на 30 вересня 2021 року Підприємство визнає поточну торговельну дебіторську заборгованість, котра виникла як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовану продукцію, реалізовані товари, надані послуги в сумі 152 890 тис. грн.:

- торговельна дебіторська заборгованість, як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовану продукцію, реалізовані товари, надані послуги від вітчизняних покупців в сумі 85 772 тис. грн.;
- торговельна дебіторська заборгованість, як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовану продукцію від іноземних покупців в сумі 67 118 тис. грн.

Основні дебітори Підприємства станом на 30.09.2021 наведені нижче.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:

SIKA LIMITED, ПрАТ "Запорізький залізорудний комбінат", KB Steel s.r.o., Metalproducts B.V., METCONF FERALLA IMPORT EXPORT S.R.L. та інші на загальну суму 152 890 тис. грн.;

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами:

FASTEN GROUP IMP. & EXP. CO., LTD; AT "ДТЕК ОДЕСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ"; 38990 SIDERURGICA LATINA MARTIN S.p.A (SLM) та інші на загальну суму 27 533 тис. грн.:

Та інша поточна дебіторська заборгованість: ДРІМ виконкому Криворізької міської Ради, ТОВ "ЛЕДДЕР", ДП "Маріупольський морський торговельний, ДП "МТП "ЮЖНИЙ" та інші на загальну суму 5 862 тис. грн.

Аванси з податків та інших платежів, крім податку на прибуток на 30.09.2021 року в сумі 2 512 тис. грн., у т.ч.: відшкодування податку на додану вартість Підприємства – 2 416 тис. грн., аванс з орендної плати за землю - 4 тис. грн., аванс з екологічного податку – 90 тис. грн., аванс за ліцензії на зберігання пального – 2 тис. грн.; на 30.09.2020 року - аванси з податків та інших платежів, крім податку на прибуток в сумі 4 161 тис. грн., у т.ч. - відшкодування податку на додану вартість Підприємства – 4 155 тис. грн., аванс з орендної плати за землю - 4 тис. грн. аванс за ліцензії на зберігання пального – 2 тис. грн.;

Підприємство визнає станом на 30 вересня 2021 року передоплати вітчизняним постачальникам в сумі 13 102 тис. грн., закордонним – 14 431 тис. грн., станом на 30 вересня 2020 року передоплати вітчизняним постачальникам склали 8 897 тис. грн. закордонним – 17 068 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Підприємства складає на 30 вересня 2021 року 5 862 тис. грн.:

- розрахунки з державними цільовими фондами склали – 664 тис. грн.;
- інша заборгованість – 5 198 тис. грн.

на 30 вересня 2020 року - 3 977 тис. грн.:

- розрахунки з державними цільовими фондами склали – 222 тис. грн.;
- інша заборгованість – 3 755 тис. грн.

Підприємство визнає за станом на 30 вересня 2021 року поточним фінансовим активом грошові кошти, що знаходяться на рахунках банківських установ та в касі Компанії в сумі 66 316 тис. грн.: в національній валюті – 17 944 тис. грн., в тому числі в касі – 16 тис. грн.; в іноземній валюті – 1 481 тис. EUR (45 894 тис.грн.); - 93тис.USD(2 478)

Станом на 30 вересня 2021 року грошові кошти Підприємства зосереджені таким чином:

- на поточному рахунку в банку у національній валюті – 17 908 тис. грн. ;
- на поточному рахунку в банку іноземній валюті:
- 1 481,4 тис. EUR (45 894 тис.грн.)
- 93,2. тис.USD (2476 тис.грн.)
- на інших рахунках в банку у національній валюті – 2 тис. грн. ;
- на інших рахунках в банку у іноземній валюті – 0,07 тис. EUR (2тис.грн.)
- грошові кошти в дорозі – 18 тис.грн.
- в касі – 16 тис. грн.

Інші оборотні активи станом на 30.09.21р. склали 14 202тис.грн. До інших оборотних активів віднесено податкові зобов'язання по отриманим авансам, а також неотримані податкові накладні – 14179 тис.грн. та грошові документи у національній валюті – 23 тис.грн. Інші оборотні активи станом на 30.09.20р. склали 7 939тис.грн. До інших оборотних активів віднесено податкові зобов'язання по отриманим авансам, а також неотримані податкові накладні – 7929тис.грн. та грошові документи у національній валюті – 10 тис.грн.

Підприємство визнає за станом на 30 вересня 2020 року поточним фінансовим активом грошові кошти, що знаходяться на рахунках банківських установ та в касі Компанії в сумі 5 327 тис. грн.: в національній валюті – 5 325 тис. грн., в тому числі в касі – 14 тис. грн.; в іноземній валюті – 0,07 тис. EUR(2 тис.грн.);

Станом на 30 вересня 2020 року грошові кошти Підприємства зосереджені таким чином:

- на поточному рахунку в банку у національній валюті – 5 286 тис. грн. ;
- на інших рахунках в банку у національній валюті – 1 тис. грн. ;
- на інших рахунках в банку у іноземній валюті – 0,07 тис. EUR (2тис.грн.)
- грошові кошти в дорозі – 24 тис.грн.
- в касі – 14 тис. грн.

Станом на 30 вересня 2021 року Підприємство визнає поточним фінансовим зобов'язанням торгівельну кредиторську заборгованість, як контрактне зобов'язання надавати грошові кошти за придбані товари, роботи, послуги в сумі 236 106 тис. грн.:

- торгівельна кредиторська заборгованість, як контрактне зобов'язання надавати грошові кошти за придбані товари, роботи, послуги вітчизняним постачальникам в сумі 194 870тис. грн.;
- торговельна кредиторська заборгованість, як контрактне зобов'язання надавати грошові кошти за придбані товари, роботи, послуги іноземним постачальникам в сумі 41 236 тис. грн.

Станом на 30 вересня 2020 року торговельна кредиторська заборгованість складала 156 668 тис. грн., у т.ч. вітчизняним постачальникам в сумі 117 722 тис. грн.; іноземним постачальникам в сумі 38 946 тис. грн.

Аванси отримані від покупців та замовників Підприємства станом на 30 вересня 2021 року складають 87 229 тис. грн., у т.ч. вітчизняні покупці(замовники) – 62078тис.грн., іноземні покупці (замовники) – 25 151тис.грн.

Аванси отримані від покупців та замовників Підприємства станом на 30 вересня 2020 року складають 42 688 тис. грн., у т.ч. вітчизняні покупці(замовники) – 26 906 тис.грн., іноземні покупці (замовники) – 15 782тис.грн.

Підприємство визнає поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 30 вересня 2021 року поточну заборгованість по податкам та іншим платежам, крім податку на прибуток, в сумі 8 521тис. грн.:

- по податку з доходів фізичних осіб – 4 011 тис. грн.;
- по податку на землю – 265 тис. грн.;
- по податку з власників транспортних засобів – 6 тис. грн.;
- по податку на нерухоме майно – 201 тис. грн.;
- по оренді землі - 16 тис. грн.;
- по військовому збору – 458 тис. грн.;
- рентна плата – 12 тис.грн.
- по обов'язковому соціальному страхуванню – 3 552 тис. грн.

Поточна заборгованість по податку на прибуток 25 923 тис. грн.

Станом на 30 вересня 2020 року поточна заборгованість по податкам та іншим платежам, крім податку на прибуток, складала 6 752 тис. грн., заборгованість з податку на прибуток 20 760 тис. грн.

Станом на 30 вересня 2021 року Підприємство визнає поточними фінансовими зобов'язаннями поточну заборгованість з виплат працівникам в сумі 15 493 тис. грн.

Інші поточні фінансові зобов'язання Компанія 30 вересня 2021 року визнає в сумі 90 488 тис. грн.:

- складова розрахунків з податку на додану вартість у відповідності до Податкового кодексу України в сумі 9 459 тис. грн.;
- заборгованість по нарахованим процентам – 38 945 тис. грн.;
- заборгованість іншим кредиторам – 42 084 тис. грн.

Станом на 30 вересня 2020 року Підприємство визнає поточними фінансовими зобов'язаннями поточну заборгованість з виплат працівникам в сумі 12 140 тис. грн.

Інші поточні фінансові зобов'язання Компанія на 30 вересня 2020 року визнає в сумі 69 969 тис. грн.:

- складова розрахунків з податку на додану вартість у відповідності до Податкового кодексу України в сумі 6 853 тис. грн.;
- заборгованість по нарахованим процентам – 38 343тис. грн.;
- заборгованість іншим кредиторам – 24 773 тис. грн.

Основні кредитори Компанії станом на 30.09.2021 р. наведені нижче. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги: ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг", ТОВ "МЕТІНВЕСТ-СМЦ", CZ VENA s.r.o. та інші на загальну суму 236 106 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами: LAZAR GAGOL TRADING LTD, ПрАТ "СУХА БАЛКА", ТДВ "Хмельницькзалізобетон", ТОВ "Виробнича група "Кайман", ТОВ "ОБЕРБЕТОН - ІНВЕСТ"та інші на загальну суму 87 229 тис. грн.

Підприємство визнає, оцінює інформацію щодо фінансових інструментів власного капіталу у відповідності до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання».

Акціонерний капітал

Акціонерний капітал Підприємство визнає в сумі 26 083 тис. грн. Акціонерний капітал станом на 30 вересня 2021 року це статутний капітал товариства, що становить 26 082 688,25 грн. і поділено на 104330753 простих іменних акцій вартістю 0,25 грн. Форма існування акцій бездокументарна. Статутний капітал товариства на дату фінансової звітності сформовано і сплачено повністю за 104330753 простих іменних акцій на загальну суму 26 082 688,25 грн., що складає 100 відсотків статутного капіталу.

Підприємство станом на 30 вересня 2021 року визнає нерозподілений прибуток (непокритий збиток) у сумі 66 862 тис. грн.

Акціонерний капітал Підприємство визнає в сумі 26 083 тис. грн. Акціонерний капітал станом на 30 вересня 2021 року це статутний капітал товариства, що становить 26 082 688,25 грн. і поділено на 104330753 простих іменних акцій вартістю 0,25 грн. Форма існування акцій бездокументарна. Статутний капітал товариства на дату фінансової звітності сформовано і сплачено повністю за 104330753 простих іменних акцій на загальну суму 26 082 688,25 грн., що складає 100 відсотків статутного капіталу.

Підприємство станом на 30 вересня 2020 року визнає нерозподілений прибуток (непокритий збиток) у сумі (193 157) тис. грн.

У 2018 році ФОП Максименко Т.О. провела незалежну оцінку майна ПрАТ «ВО «Стальканат-Сілур» за результатами якої була проведена дооцінка (переоцінка) основних засобів підприємства. В рядку 1405 балансу ПрАТ «ВО «Стальканат-Сілур» станом на 30.09.21р. відображена сума дооцінки у сумі 866771 тис. грн.

«Звіт про рух грошових коштів» за результатами 9 місяців 2021 року складений з урахуванням вимог МСБО № 7.

Під час заповнення розділів форми застосовується прямий метод, який базується на безпосередньому використанні даних з реєстрів бухгалтерського обліку щодо дебетових або кредитових оборотів грошових коштів за звітний період у кореспонденції з рахунками бухгалтерського обліку операцій, активів або зобов'язань. У «Звіті про рух грошових коштів» подається інформація про суму чистого надходження або чистого видатку грошової маси у Підприємства за рік у розрізі операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Цей документ характеризує здатність Компанії своєю діяльністю генерувати притоки грошових коштів, використовується для оцінювання потреб підприємства щодо напрямів та обсягів їх витрачання. Дозволяє побачити реальну ефективність кожного економічного виду діяльності підприємства – операційної, інвестиційної та фінансової.

По Підприємству за 9 місяців 2021 рік, чистий рух коштів від операційної діяльності - чисте надходження грошових коштів, тобто перевищення суми надходження грошових коштів над сумою їх видатків у 2020 р. складає 369841 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності – чистий видаток грошових коштів, тобто перевищення суми видатків надходження грошових коштів над сумою їх надходження за 9 місяців 2021 р. складає - 30 551 тис. грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності – чистий видаток грошових коштів, тобто перевищення суми видатків надходження грошових коштів над сумою їх надходження за 9 місяців 2021 р. складає - 275 655 тис. грн.

«Звіт про рух грошових коштів» за результатами 9 місяців 2020 року складений з урахуванням вимог МСБО № 7.

Під час заповнення розділів форми застосовується прямий метод, який базується на безпосередньому використанні даних з реєстрів бухгалтерського обліку щодо дебетових або кредитових оборотів грошових коштів за звітний період у кореспонденції з рахунками бухгалтерського обліку операцій, активів або зобов'язань. У «Звіті про рух грошових коштів» подається інформація про суму чистого надходження або чистого видатку грошової маси у Підприємства за рік у розрізі операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Цей документ характеризує здатність Компанії своєю діяльністю генерувати притоки грошових коштів, використовується для оцінювання потреб підприємства щодо напрямів та обсягів їх витрачання. Дозволяє побачити реальну ефективність кожного економічного виду діяльності підприємства – операційної, інвестиційної та фінансової.

По Підприємству за 9 місяців 2020 рік, чистий рух коштів від операційної діяльності - чисте надходження грошових коштів, тобто перевищення суми надходження грошових коштів над сумою їх видатків складає 365 838 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності – чистий видаток грошових коштів, тобто перевищення суми видатків надходження грошових коштів над сумою їх надходження за 9 місяців 2020 р. складає – 12 463 тис. грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності – чистий видаток грошових коштів, тобто перевищення суми видатків надходження грошових коштів над сумою їх надходження за 9 місяців 2020 р. складає - 353 243 тис. грн.

8. Фінансові зобов'язання.

Станом на 30.09.2021р. довгострокові кредити банків становлять 140 251 тис. грн. та включають в себе:

- 1) АТ «ПУМБ» - 132 077 тис. грн., у т.ч. заборгованість у іноземній валюті
- 1 168 тис. EUR що у національній валюті склало 36 176 тис. грн., сума дисконтування склала (246) тис. EUR (-7 626) тис. грн.
- 1 572 тис. USD що у національній валюті склало 41 786 тис. грн., сума дисконтування склала (331) тис. USD (-8 805) тис. грн.
- Заборгованість у національній валюті склала 95 016 тис. грн., сума дисконтування склала (24 470) тис. грн.
- 2) АТ «Райффайзен Банк» - 8 174 тис. грн. у т.ч. заборгованість у іноземній валюті
- 300 тис. EUR що у національній валюті склало 9 294 тис. грн., сума дисконтування склала (36) тис. EUR (-1 120) тис. грн.

Станом на 31.12.2020р. було переведено заборгованості з довгострокових кредитів у поточну кредиторську заборгованість по довгостроковим зобов'язанням по наступним кредиторам:

- АТ «ПУМБ» - 51 594 тис. грн., у т.ч. заборгованість у іноземній валюті
- 335 тис. EUR що у національній валюті склало 11 631 тис. грн.,
- 450 тис. USD що у національній валюті склало 12 723 тис. грн.,
- заборгованість у національній валюті склала 27 240 тис. грн.

Протягом 9 місяців 2021р., згідно графіку, була погашена поточна кредиторська заборгованість по довгостроковим зобов'язанням.

Загальна сума поточної заборгованості по довгостроковим зобов'язаннями станом на 30.09.21р. склала 12 393 тис. грн.:

- АТ «ПУМБ» - 12 393 тис. грн., у т.ч. заборгованість у іноземній валюті
- 84 тис. EUR що у національній валюті склало 2 593 тис. грн.,
- 113 тис. USD що у національній валюті склало 2 990 тис. грн.,
- заборгованість у національній валюті склала 6 810 тис. грн.

Станом на 30.09.2021р. короткострокові кредити банків становлять суму 228488 тис. грн. та включають в себе заборгованість перед PETARD INTERNATIONAL LP – 8 598 тис. USD, що становить 228 488 тис. грн.

Станом на 30.09.2021р. заборгованість по нарахованим процентам по короткостроковим кредитам склала 38 945 тис. грн. Проценти нараховуються та виплачуються своєчасно у терміни, які оговорені у договорах кредитування.

Станом на 30.09.2020р. поточна кредиторська заборгованість по довгостроковим зобов'язанням склала 12 767 тис. грн., а саме по АТ «ПУМБ» - 12 767 тис. грн.

- 84 тис. EUR що у національній валюті склало 2 773 тис. грн.,
- 113 тис. USD що у національній валюті склало 3 184 тис. грн.,
- заборгованість у національній валюті склала 6 810 тис. грн.

Станом на 30.09.2020р. короткострокові кредити банків становлять 397 101 тис. грн. та включають в себе:

- ПАТ "Південний", м. Одеса – заборгованість у національній валюті – 153 800 тис. грн.;
- PETARD INTERNATIONAL LP – 8 598 тис. USD, що становить 243 301 тис. грн.

Станом на 30.09.2020р. заборгованість по нарахованим процентам по короткостроковим кредитам склала 38 343 тис. грн.

Довгострокові позики і кредити первісно визнаються за справедливою вартістю, яка визначається з використанням діючих відсоткових ставок за отриманими кредитами і відображенням дисконту, нарахованого за весь період дії кредитного договору або договору позики в доходах в періоді нарахування. Далі кредити і позики відображаються за амортизованою вартістю протягом всього періоду дії кредиту або позики, з урахуванням діючої ставки відсотка за договором і відображенням амортизації дисконту щоквартально в фінансових витратах підприємства одночасно з відображенням курсових різниць за цими операціями. Дисконт за валютними кредитами і позиками нараховується і амортизується в валюті з перерахунком в функціональну валюту гривню на дату операції і на звітну дату.

9. Доходи та витрати.

Підприємство застосовує МСБО 18 «Дохід» до обліку доходу, який виникає в результаті звичайної та іншої діяльності та визнає за 9 місяців 2021 року такі доходи:

1. Дохід від звичайної діяльності:

- 1.1 дохід від реалізації – 2 282 670 тис. грн., у тому числі:
 - продукції власного виробництва – 2 266 431 тис. грн.;
 - товарів придбаних – 16 239 тис. грн.;
- 1.2 надання послуг – 144 929 тис. грн.

2. Прибуток від інших операційних доходів, інших фінансових доходів та інших доходів:

- операційна оренда – 445 тис. грн.;
- одержані штрафи, пені, неустойки – 69 тис. грн.;
- дохід від списання кредиторської заборгованості – 390 тис. грн.;
- відшкодування раніше списаних активів – 284 тис. грн.;
- прибуток від операційної курсової різниці – 9 320 тис. грн.;
- дохід від реалізації інших поточних активів – 19 669 тис. грн.;
- дохід від купівлі-продажу іноземної валюти – 672 тис. грн.;
- інші доходи від операційної діяльності – 1 509 тис. грн.;
- відсотки по залишках на поточних рахунках - 40 тис. грн.;
- інший фінансовий дохід – 13 075 тис. грн.;
- прибуток від неопераційної курсової різниці – 30 326 тис. грн.;
- інші доходи від звичайної діяльності – 316 тис. грн.

За 9 місяців 2020 року були отримані такі доходи:

1. Дохід від звичайної діяльності:

- 1.1 дохід від реалізації – 1 551 044 тис. грн., у тому числі:
 - продукції власного виробництва – 1 292 595 тис. грн.;
 - товарів придбаних – 20 845 тис. грн.;
- 1.3 надання послуг – 237 604 тис. грн.

2. Прибуток від інших операційних доходів, інших фінансових доходів та інших доходів:

- операційна оренда – 317 тис. грн.;
- одержані штрафи, пені, неустойки – 25 тис. грн.;
- дохід від списання кредиторської заборгованості – 263 тис. грн.;
- відшкодування раніше списаних активів – 283 тис. грн.;
- прибуток від операційної курсової різниці – 9 877 тис. грн.;
- дохід від реалізації інших поточних активів – 16 914 тис. грн.;
- дохід від купівлі-продажу іноземної валюти – 1 374 тис. грн.;
- інші доходи від операційної діяльності – 1 650 тис. грн.;
- відсотки по залишках на поточних рахунках - 226 тис. грн.;
- інший фінансовий дохід – 65 422 тис. грн.;
- прибуток від неопераційної курсової різниці – 51 814 тис. грн.;
- інші доходи від звичайної діяльності – 6 091 тис. грн.

Підприємство розкриває та подає інформацію у звіті про сукупний дохід за 9 місяців 2021 року у відповідності до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» за методом «функції витрат» в порівнянні:

Доходи і витрати	За 9 місяців 2021 рік	За 9 місяців 2020 рік
Дохід від продажу	2 427 599	1 551 044
Собівартість реалізації	(1 958 250)	(1 258 836)
Валовий прибуток	469 349	292 208
Інший операційний дохід	32 358	30 703
Адміністративні витрати:		
Витрати на персонал	31 601	25 640
Утримання основних засобів	1 115	730
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	7 719	6 939
Послуги сторонніх організацій	12 105	10 060
Відрадження	80	87
Податки, обов'язкові платежі	3 279	2 844
Майбутні витрати по кредитному договору		- 12 089

Інші адміністративні витрати	9 701	8 519
Усього адміністративних витрат	(65 600)	(42 730)
Витрати на збут:		
Витрати на персонал	16 827	13 945
Амортизація основних засобів	1 116	784
Відрядження	58	296
Послуги сторонніх організацій	70 597	41 167
Інші витрати на збут	3 641	2 024
Усього витрат на збут	(92 239)	(58 216)
Інші операційні витрати	(30 882)	(35 703)
Фінансовий дохід	13 115	65 648
Фінансові витрати	(32 833)	(52 479)
Інші доходи	30 642	57 905
Інші витрати	(14 471)	(148 691)
Податок на прибуток	(62 022)	(22 035)
Прибуток(збиток) за рік	247 417	86 610

Собівартість реалізації за 9 місяців 2021р. склала 1 958 250 тис.грн., у т.ч.:

- собівартість продукції власного виробництва – 1 818 281 тис.грн.;
- собівартість придбаних товарів – 14 961 тис.грн.;
- собівартість наданих послуг – 125 008 тис.грн.

До складу фінансових витрат Підприємства за 9 місяців 2020 року увійшли проценти за користування кредитом у розмірі 14 124 тис.грн., та інші фінансові витрати (амортизація дисконту) у сумі 18 709 тис.грн.

До складу інших операційних витрат Підприємства за 9 місяців 2021 року увійшли:

- визнані штрафи, пені, неустойки – 13 тис. грн.;
- витрати від операційної курсової різниці – 10 238 тис. грн.;
- собівартість реалізованих запасів та необоротних активів, утримуваних для продажу, склала – 10 876 тис.грн.;
- витрати від знецінення та псування запасів склала – 286 тис.грн.;
- витрати від купівлі – продажу іноземної валюти – 1 826 тис.грн.;
- витрати від списання заборгованості – 9 тис.грн.;
- витрати від інших операцій – 7 634 тис. грн.

До складу інших витрат Підприємства за 9 місяців 2021 року увійшли:

- витрати від неопераційних курсових різниць – 3 862 тис.грн.;
- витрати від списання необоротних активів – 10 609 тис.грн.;

Собівартість реалізації за 9 місяців 2020 року. склала 1 258 836 тис.грн., у т.ч.:

- собівартість продукції власного виробництва – 1 007 829 тис.грн.;
- собівартість придбаних товарів – 19 817 тис.грн.;
- собівартість наданих послуг – 231 190 тис.грн.

До складу фінансових витрат Підприємства за 9 місяців 2020 року увійшли проценти за користування кредитом у розмірі 44 374 тис.грн., та інші фінансові витрати у сумі 8 105 тис.грн.

До складу інших операційних витрат Підприємства за 9 місяців 2020 року увійшли:

- визнані штрафи, пені, неустойки – 257 тис. грн.;
- витрати від операційної курсової різниці – 10 691 тис. грн.;
- собівартість реалізованих запасів та необоротних активів, утримуваних для продажу, склала – 12 397 тис.грн.;
- витрати від знецінення та псування запасів склала – 2 663 тис.грн.;
- витрати від купівлі – продажу іноземної валюти – 1 680 тис.грн.;
- витрати від списання заборгованості – 36 тис.грн.;
- витрати від інших операцій – 7 979 тис. грн.

До складу інших витрат Підприємства за 9 місяців 2020 року увійшли:

- витрати від неопераційних курсових різниць – 144 466 тис.грн.;
- витрати від списання необоротних активів – 4 225 тис.грн.

Підприємство розкриває додаткову інформацію про характер витрат в сумі 2 194 275 тис.грн. за 9 місяців 2021 року:

- матеріальні витрати, послуги та податки - 1 792 858 тис. грн.;
- витрати на виплати працівникам - 238 603 тис. грн.;
- витрати на соціальні заходи - 51 471 тис. грн.;
- витрати на амортизацію - 64 039 тис. грн.;
- фінансові витрати - 32 833 тис. грн.;
- інші витрати - 14 471 тис. грн.

10. Податок на прибуток.

Підприємство у відповідності до МСБО 12 «Податки на прибуток» визначає обліковий підхід до податків на прибуток. Сума податку на прибуток включає суму поточного податку за рік. Поточний податок на прибуток розраховується виходячи з розміру оподаткованого прибутку за звітний період з урахуванням ставок по податку на прибуток, що діють на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Підприємства відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток». Витрати з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного податку на прибуток. Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподаткованого прибутку за рік, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

Відстрочені податкові зобов'язання - суми податків на прибуток, що підлягають сплаті в майбутніх періодах відповідно до оподатковуваних тимчасових різниць.

Відстрочені податкові активи - це суми податку на прибуток, що підлягають відшкодуванню в майбутніх періодах відповідно до:

- а) тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню;
- б) перенесення невикористаних податкових збитків на майбутні періоди;
- в) перенесення невикористаних податкових пільг на майбутні періоди.

Тимчасові різниці - це різниці між балансовою вартістю активу чи зобов'язання у звіті про фінансовий стан та їх податковою базою.

Тимчасові різниці можуть бути:

- а) тимчасовими різницями, що підлягають оподаткуванню - тимчасові різниці, які при визначенні суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричиняють виникнення сум, що підлягають оподаткуванню, коли балансова вартість активу або зобов'язання відшкодовується чи погашається;
- б) тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню - тимчасові різниці, які при визначенні суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричиняють виникнення сум, що підлягають вирахуванню, коли балансова вартість активу чи зобов'язання відшкодовується або погашається.

Склад відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань на 30.09.2021:

- Відстрочені податкові активи (сформовані за рахунок сформованих резервів) 173 тис грн.
- Відстрочені податкові активи (сформовані за рахунок накопичених збитків у податковому обліку) - немає.
- Відстрочені податкові зобов'язання (сформовані за рахунок різниці податкової і бухгалтерської баз для нарахування амортизації основних засобів) немає.

Всього за 9 місяців 2020 року Підприємство нарахувало 22 035 тис.грн. податку на прибуток. Всього за 9 місяців 2021 року Підприємство нарахувало 62 022 тис.грн. податку на прибуток.

При розрахунку витрат з податку на прибуток використовувалась ставка податку 18%.

Станом на 30 вересня 2021 року у складі поточних фінансових зобов'язань Підприємства визнає поточну заборгованість з податку на прибуток в сумі 25 923 тис. грн.

11. Прибуток на акцію.

У відповідності до МСБО 33 «Прибуток на акцію» Підприємств обчислює за 9 місяців 2021р. базисний прибуток на акцію утримувачів звичайних акцій.

Базисний прибуток на акцію обчислюється за допомогою ділення прибутку, який відноситься до утримувачів звичайних акцій Підприємства, на середньозважену кількість звичайних акцій, що перебували в обігу протягом 9 місяців 2021 року.

Прибуток, який відноситься до утримувачів звичайних акцій, Підприємство визнає за результатами 9 місяців 2021 року в сумі 247 417 тис. грн. Середньозважена кількість звичайних акцій, що перебували в обігу протягом 9 місяців 2021 року, становить 104 330 753 штук.

Базисний прибуток на акцію за 9 місяців 2021 року Підприємство визнає в сумі 2,37147 грн.

Прибуток, який відноситься до утримувачів звичайних акцій, Підприємство визнало за результатами 9 місяців 2021 року в сумі 86 610 тис. грн. Середньозважена кількість звичайних акцій, що перебували в обігу протягом 9 місяців 2021 року, становить 104 330 753штук.

Базисний прибуток на акцію за 9 місяців 2020 року Підприємство визнало в сумі 0,83015 грн.

Рішення щодо виплати конкретної суми дивідендів або використання чистого прибутку на інші цілі приймається на Загальних зборах акціонерів.

Протягом 9 місяців 2021 року було нараховано дивідендів на користь власників акцій у сумі 60 511 836,74 грн.; виплачені в сумі 50 853 388,30 грн. з податками згідно законодавства.

Протягом 9 місяців 2020р. не були нараховані дивіденди на користь власників акцій. За цей період дивіденди були виплачені в сумі 10 500 000,00 грн. податки з яких, згідно законодавства, були утримані та перераховані в 2019 року.

12. Виплати працівникам.

У відповідності до МСБО 19 «Виплати працівникам» Підприємство розкриває інформацію стосовно короткострокових виплат працівникам за 9 місяців 2021 року, таких як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки та премії, а також виплати на соціальне забезпечення. Заробітної плати, оплати щорічних відпусток та премій за 9 місяців 2021 року нараховано 238 603 тис. грн., єдиний соціальний внесок за 9 місяців 2021 року нараховано 51 471 тис. грн.

Станом на 30 вересня 2021 року у звіті про фінансовий стан Підприємства визначено поточну заборгованість за виплатами працівникам в сумі 15 493 тис. грн.

Середня чисельність працівників Підприємства за 9 місяців 2021 року складає 1 359 особи.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток та премій за 9 місяців 2020 рік нараховано 214 277 тис. грн., єдиний соціальний внесок за 9 місяців 2020 рік нараховано 47 029 тис. грн.

Станом на 30 вересня 2020 року у звіті про фінансовий стан Підприємства визначено поточну заборгованість за виплатами працівникам в сумі 12 140 тис. грн.

Середня чисельність працівників Підприємства за 9 місяців 2020 року складає 1 349 особи.

13. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін.

Зв'язаними вважають сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це 40 визначено в МСБО 24 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін». Рішення про те які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаними сторін.

Пов'язаними особами Підприємства є:

Зміст відношень	Пов'язана сторона	Характер відносин
Істотна участь	НЕМИРОВСЬКИЙ ДАВІД ВОЛОДИМИРОВИЧ	Відносини контролю

Кінцевий бенефіціарний, власник	НЕМИРОВСЬКИЙ ДАВІД ВОЛОДИМИРОВИЧ	Відносини контролю
Генеральний директор	ЛАВРИНЕНКО СЕРГІЙ ГЕННАДІЙОВИЧ	Провідний управлінський персонал

Протягом 9 місяців 2021 року Підприємство не здійснювало операцій з пов'язаними особами.

14. Управління капіталом

Підприємство розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Підприємства. Ключові питання та поточні рішення, що впливають на обсяг і структуру капіталу, а також джерела його формування, розглядаються управлінським персоналом. Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу використання усіх видів капіталу; розроблення загальної стратегії управління капіталом.

Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. На основі отриманих висновків Підприємство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик. Підприємство може здійснювати регулювання капіталу шляхом зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Управління капіталом Підприємства спрямовано на досягнення наступних цілей:

- ♦ зберегти спроможність Підприємства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Підприємства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- ♦ забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Підприємства, що відповідають рівню ризику;
- ♦ дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Підприємства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

Підприємство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності 959 716 тис. грн.:

- Зареєстрований капітал (оплачений капітал) 26 083 тис. грн.
- Капітал у дооцінках 866 771 тис. грн.
- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 66 862 тис. грн.

15. Ризики.

Ризик-орієнтований менеджмент, впроваджений як один із підходів до управління підприємством, забезпечує мінімізацію настання ризиків, які можуть виникнути у господарській діяльності.

Система ризик-менеджменту проявляє себе у постійному моніторингу бізнес-процесів, ідентифікації можливих ризиків та оцінці тяжкості наслідків при їх реалізації.

Найважливішими діями в управлінні ризиками є робота у двох напрямках:

- розробка та впровадження планів щодо запобігання можливому настанню ризиків;
- розробка заходів щодо нівелювання наслідків від реалізованих ризиків.

Політика в області якості, впроваджена на Підприємстві, є основою Системи управління ризиками, цілями якої є забезпечення досягнення стратегічних цілей організації, збереження активів і підтримка ефективності бізнесу, а також забезпечення безперервності виробництва і задоволення попиту споживачів.

Відповідальність за здійснення заходів по нівеляції ризиків бізнес-процесів розподілена на усіх рівнях організаційної структури між керівним складом, що управляє функціональними областями.

Система управління ризиками діє на основі формалізованого процесу ідентифікації ризиків і їх оцінки, плануванні управління і безпосередньо управління, аналізі ефективності зроблених заходів і постійному поліпшенні процесу.

На Підприємстві прийнята основна класифікація ризиків для управління відповідно до таблиці.

Основні види ризиків	Характер ризику	Міри по усуненню ризику
Стратегічні	Ризики, пов'язані з реалізацією стратегії і довгострокових цілей підприємства. Мають найзначніший вплив.	Передбачені Плани реагування і Плани забезпечення безперервної діяльності.
Операційні і технологічні	Вірогідність виникнення втрат в результаті здійснення операційної (поточної) діяльності підприємства. Можуть мати різний вплив по мірі дії на процеси і досягнення стратегічних цілей.	Формування прогнозу випуску готової продукції. Формування оптимального запасу готової продукції. Аналіз попиту по номенклатурних позиціях. Реалізація планово-запобіжних ремонтів і проведення профілактичних заходів для забезпечення безперервної працездатності устаткування.
Галузеві	Вірогідність виникнення ризиків втрати ринків збуту зважаючи на введення санкцій, конкурентного демпінгу, зниження зростання	Реалізація планів розвитку по постачаннях продукції на нові ринки збуту.

Основні види ризиків	Характер ризику	Міри по усуненню ризику
	економіки, споживчого попиту. Можуть мати значний вплив.	Плани пошуку нових інновацій і технологічних рішень. Європейська клієнтоорієнтованість.
Фінансові	Вірогідність виникнення збитків, втрат капіталу, пов'язана з веденням фінансової діяльності підприємства, у тому числі валютна нестійкість, інвестиційна діяльність, кредитні і податкові ризики.	Фінансове прогнозування, реалізація заходів по зміцненню фінансової стійкості.
Інфляційні ризики	Знецінення реальної вартості капіталу, а також очікуваного доходу і прибутку.	Облік інфляційних процесів і прогнозування при плануванні діяльності
Ризик ліквідності	Зниження фінансової стійкості Підприємства.	Прогнозування ризику. Оцінка фінансової стійкості. Оперативне планування і виконання бюджетів. Використання довгострокових контрактів.
Ризики, пов'язані з охороною праці та екологічною безпекою	Робота з небезпечними речовинами і механізмами, роботи на висоті. Ризик травматизму.	Контроль дотримання Інструкцій по охороні праці. Плани на випадок надзвичайних подій. Підвищення знань в області охорони праці і екології. Плани заходів по зниженню шкідливої дії на природне довкілля.

Приведений перелік ризиків визначається статусом "основні" і актуалізується при щорічному перегляді.

В 2021 році керівниками структурних підрозділів було ідентифіковано сумарно по Підприємству 98 ризиків, в тому числі 20 – по основному бізнес-процесу, який включає виробництво, реалізацію та відвантаження готової продукції, а також постачання товарно-матеріальних цінностей.

Для ризиків, визначених як небажані або допустимі (40 штук), були розроблені Плани заходів щодо управління ризиками, які містять перелік застережливих заходів, направлених на зниження вірогідності виникнення, а також корегуючі дії, що повинні вживатися в разі реалізації ризиків для нівеляції наслідків.

У плануванні діяльності Підприємство враховує усі види ризиків, і при організації робіт впроваджує заходи відповідно до Планів по управлінню ризиками. В цілому, Підприємство дотримується збалансованого підходу до ризиків. При цьому прагне мінімізувати ризики, пов'язані з безпекою, здоров'ям і діловою репутацією.

Дотримання податкового законодавства України.

Українське законодавство та нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності підприємств, у тому числі валютний контроль, митні вимоги та трансфертне ціноутворення, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів найчастіше є нечіткими, й їхнє тлумачення залежить від позиції місцевих, регіональних і державних органів та інших урядових інститутів. Випадки різних тлумачень законодавства не є поодинокими. Керівництво вважає, що його тлумачення відповідного законодавства є правильним, і що діяльність Підприємства здійснюється в повній відповідності до законодавства, а також що Підприємство нарахувало та сплатило всі необхідні податки. Загалом, існує ризик того, що операції та коректність тлумачень, які не були оскаржені регулюючими органами у минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик суттєво зменшується з часом. Підприємство визначає окремі потенційні зобов'язання, пов'язані з оподаткуванням, нарахування яких у окремій фінансовій звітності не вимагається. Такі потенційні податкові зобов'язання можуть виникнути і Підприємство повинне буде сплатити додаткові суми податків.

16. Наявність судових справ.

Станом на 30.09.2021р. Підприємство є позивачем та відповідачем у дванадцяти справах. При цьому Керівництво вважає, що існує велика вірогідність позитивного вирішення судових справ на користь Підприємства, та суми позовів не вплинуть на фінансово- господарський стан Підприємства.

17. Події після звітної дати.

У відповідності до МСБО10 «Події після звітного періоду» Підприємство визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності за 9 місяців 2021 року до випуску.

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Підприємства – відсутні. Підприємство стверджує, що не відбувалось ніяких подій після звітної дати, які могли б вплинути на фінансову звітність за 9 місяців 2021 року. Також не відбувалось ніяких подій, які могли б вимагати коригування фінансової звітності за 9 місяців 2021 року.

18. Загальний ризик для операцій.

З кінця 2019 року розпочалося поширення нового коронавірусу, який отримав назву COVID-19, здатного викликати важкі наслідки, що призводять до загибелі людини. На кінець 2019 р Всесвітня організація охорони здоров'я повідомляла про обмежене число випадків зараження COVID-19, але 31 січня 2020 року оголосила надзвичайну ситуацію в області охорони здоров'я, а 13 березня 2020 року - про початок пандемії з зв'язку зі стрімким поширенням COVID-19 в Європі та інших регіонах. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, тощо уповільнюють економічну діяльність Товариства та призводять до необхідності обмеження ділової активності, що впливає на попит на продукцію та послуги Підприємства, а також до необхідності профілактичних заходів, спрямованих на запобігання поширенню інфекції. Незважаючи на те, що, на момент випуску даної фінансової звітності ситуація все ще знаходиться в процесі розвитку, представляється, що негативний вплив на світову економіку і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах Підприємства. Керівництво Підприємства уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Підприємство.

Здоров'я і безпека співробітників залишаються в центрі уваги керівництва. У 2021 року Підприємство продовжило працювати в умовах пандемії. На підприємстві спільно з медичним закладом КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги №4» Одеської міської ради вже двічі було організовано вакцинацію співробітників та членів їхніх сімей. На сьогоднішній день на підприємстві щеплені першою та двома дозами вакцини близько 50% членів трудового колективу. Кампанія з вакцинації продовжується, наступна дата вакцинації на підприємстві призначена на 04.11.2021р.

Підприємство продовжує слідкувати за рівнем загроз COVID-19 і оцінювати потенційні ризики для здоров'я своїх співробітників, використовуючи всі існуючі системи моніторингу. Застосовані заходи не вплинули на зниження виручки і обсягу операцій Підприємства.

Генеральний директор

Лавриненко С.Г.

Головний бухгалтер

Гулаткан О.М.

XV. Проміжний звіт керівництва

Протягом звітного періоду важливих подій розвитку емітента (злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу) не відбулось у зв'язку з чим їх вплив на проміжну фінансову звітність не спостерігався.

Основні ризики в діяльності Товариства:

- Прострочка оплати клієнтами за надані послуги.
- Загальноекономічні (різка зміна законодавства у сфері оподаткування, гіперінфляція, зміна нормативів та правовідносин, різке коливання цін на енергоносії та матеріали, підвищення відсотків по кредитах), стихійні лиха (землетрус, пожежа тощо), які можуть змінити терміни виконання робіт та інші форс-мажорні обставини, які можуть бути визнані такими на підставі чинного законодавства.
- Ризик пов'язаний з світовою пандемією. Прямий вплив може проявлятися через знецінення необоротних активів, суттєву зміну їх справедливої вартості, зміни очікуваних кредитних збитків щодо фінансових активів, знецінення дебіторської заборгованості тощо. Непрямий - через вплив на покупців та постачальників, що може призвести до зростання витрат чи зниження доходів, необхідності перерахунку забезпечень.
- Ризик пов'язаний із загальною економічною та політичною ситуацією в країні й навіть у світі, зростанням цін на ресурси, загальноринковим падінням їх на всі активи, зміни процентної ставки, падіння загальноринкових цін, інфляції.
- Ризик пов'язаний із фінансовим станом конкретного клієнта.
- Ризик ліквідності пов'язаний з можливою затримкою реалізації послуг на ринку.
- Галузевий ризик пов'язаний зі зміною стану справ у окремій галузі економіки.
- Ризик зменшення ресурсів, попиту на послуги.
- Фінансовий ризик - це ризик, пов'язаний з нерентабельністю та/або банкрутством клієнта.

Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину в зв'язку з пандемією вірусу COVID-19. З метою запобігання негативному розвитку епідемічної ситуації та забезпечення додержання ст. 49 Конституції України, Урядом України введено низку обмежень, в тому числі і карантин, які мають певний вплив на бізнес Товариства та можуть впливати на здатність продовжувати діяльність на безперервній основі але керівництво вважає що наразі ситуації підконтролем є можливість забезпечення безперервної діяльності Акціонерного товариства.

У поточних умовах оцінка фінансового стану Товариства ускладнюється з огляду на ступінь невизначеності щодо характеру, серйозності та тривалості заходів, що їх вживають для стримування пандемії COVID-19, кількості часу, необхідного для відновлення господарських операцій та економічної діяльності, і можливих сценаріїв тривалої рецесії в економіці в цілому та фінансовому стані.

У зв'язку з неможливістю передбачити наслідки впливу COVID-19 на економічний розвиток на сьогодні, є неможливим достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної та епідеміологічної ситуації на фінансовий стан Акціонерного товариства.

Керівництву не відомо про інші суттєві невизначеності, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі.

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

Генеральний директор Лавриненко Сергій Геннадійович - особа, яка здійснює управлінські функції та підписує проміжну інформацію емітента вважає, що, наскільки це йому відомо, проміжна 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 його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.