

Титульний аркуш

29.04.2026

(дата реєстрації особою
електронного документа)

№ 02/243

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

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

Генеральний директор
(посада)

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

Лавриненко Сергій
Геннадійович
(прізвище та ініціали керівника
або уповноваженої особи)

Проміжний звіт ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СТАЛЬКАНАТ» (ідентифікаційний код : 44437592) за 1 квартал 2026 року

Рішення про затвердження проміжного звіту : Рішення наглядової ради емітента
Протокол № 39 від 29.04.2026р.

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку:

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"

Ідентифікаційний код юридичної особи : 21676262

Країна реєстрації : Україна

Номер свідоцтва : DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію
розміщено на власному
вебсайті емітента

<https://stalkanat.com.ua/i>
(URL-адреса вебсайту)

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Складова змісту проміжної інформації "Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення (якщо річний звіт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно від того, чи є особа емітентом))" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що проміжний звіт подає емітент.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація щодо всіх осіб, які на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емітента надаються забезпечення)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що проміжний звіт подає емітент.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про рейтингове агентство" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що за звітний період емітент не проводив рейтингову оцінку свого кредитного рейтингу або його цінних паперів.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про судові справи" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що особа не мала судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів особи або дочірнього підприємства станом на початок звітної періоду, стороною в яких виступає особа, її дочірні підприємства, посадові особи.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про штрафні санкції щодо особи" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що протягом звітної періоду особа не мала штрафних санкцій в розмірі, який перевищує 1000 грн.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала зобов'язань за цінними паперами (облігаціями).

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала зобов'язань за іпотечними цінними паперами.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами: за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала зобов'язань за сертифікатами ФОН.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами: за векселями (всього)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала зобов'язань за векселями.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала зобов'язань за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами).

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права.

Складова змісту проміжної інформації "Відомості про участь в інших юридичних особах" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала участі в інших юридичних особах, відсоток акцій (часток, паїв) у яких перевищує 5 відсотків..

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про відокремлені підрозділ" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала відокремлених підрозділів.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація щодо наявності обмежень за акціями" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала обмежень за акціями.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про облігації" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала зареєстрованих випусків облігацій.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про інші цінні папери" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала зареєстрованих випусків інших цінних паперів.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про деривативні цінні папери" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала зареєстрованих випусків деривативних цінних паперів.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала зареєстрованих випусків боргових цінних паперів, за якими надається забезпечення.

Складова змісту проміжної інформації "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)"

не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зареєстрованих випусків цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про придбання власних акцій протягом звітнього періоду" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що протягом звітнього періоду особа не мала випадків придбання власних акцій.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітнього періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи: Усього" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітнього періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу: Усього" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту проміжної інформації "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

Складова змісту проміжної інформації "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" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала загальної кількості голосуючих акцій та кількості голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількості голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.

Складова змісту проміжної інформації "Довідка щодо відомостей про звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності за звітний період" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що особа не здійснювала аудит фінансової звітності за звітний період.

Складова змісту проміжної інформації "Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що протягом звітнього періоду особа не приймала рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

Складова змісту проміжної інформації "Відомості про вчинення значних правочинів" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що протягом звітнього періоду особа не приймала рішення про надання згоди на вчинення значного правочину.

Складова змісту проміжної інформації "Відомості про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що особа не приймала рішень про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

Зміст до проміжного звіту

I. Загальна інформація	4
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація.....	4
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура.....	7
3. Структура власності	12
4. Опис господарської та фінансової діяльності.....	12
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів	28
1. Цінні папери	28
III. Фінансова інформація.....	32
1. Проміжна фінансова звітність	32
3. Твердження щодо проміжної інформації.....	32
IV. Нефінансова інформація.....	32

I. Загальна інформація**1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація**

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СТАЛЬКАНАТ»
2	Скорочене найменування (за наявності).	ПРАТ «СТАЛЬКАНАТ»
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	44437592
4	Дата державної реєстрації	06.12.2021
5	Місцезнаходження	65007 УКРАЇНА Одеська область Приморський м.Одеса вул.Водопровідна, буд.16
6	Адреса для листування	65007, УКРАЇНА, Одеська область, Приморський, м.Одеса, вул.Водопровідна, буд.16
7	Особа, яка розкриває інформацію	X Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	X Так Ні
9	Категорія підприємства	X Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	cymbaluk@stalkanat.com.ua
11	Адреса вебсайту	https://stalkanat.com.ua/
12	Номер телефону	(048) 777-67-34
13	Статутний капітал (грн.)	35472456.02
14	Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
16	Середня кількість працівників (осіб)	1029
17	Витрати на оплату праці тис грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	25.93 ВИРОБНИЦТВО ВИРОБІВ ІЗ ДРОТУ, ЛАНЦЮГІВ І ПРУЖИН 24.34 ХОЛОДНЕ ВОЛОЧІННЯ ДРОТУ 43.29 ІНШІ БУДІВЕЛЬНО-МОНТАЖНІ РОБОТИ
19	Структура управління особою	Однорівнева X Дворівнева Інше:

Банки, що обслуговують особу

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство "Райффайзен Банк" МФО 380805
---	---	--

	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA323808050000000026007762468
	Валюта рахунку	UAH
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство "Райффайзен Банк" МФО 380805
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA093808050000000026008762467
	Валюта рахунку	UAH
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство "Райффайзен Банк" МФО 380805
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA553808050000000026006762469
	Валюта рахунку	USD
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство "Райффайзен Банк" МФО 380805
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA513808050000000026005762471
	Валюта рахунку	EUR
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство "Райффайзен Банк" МФО 380805
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA263808050000000026001815894
	Валюта рахунку	PLN
6	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство "ПУМБ" МФО 334851
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA773348510000000026007166543
	Валюта рахунку	USD
7	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство "ПУМБ" МФО 334851
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA773348510000000026007166543
	Валюта рахунку	UAH
8	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство "ПУМБ" МФО 334851
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829

	IBAN	UA773348510000000026007166543
	Валюта рахунку	EUR
9	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерний Банк "Південний" МФО 328209
	Ідентифікаційний код юридичної особи	20953647
	IBAN	UA 58 328209 0000026006000019311
	Валюта рахунку	USD
10	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерний Банк "Південний" МФО 328209
	Ідентифікаційний код юридичної особи	20953647
	IBAN	UA 58 328209 0000026006000019311
	Валюта рахунку	EUR
11	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерний Банк "Південний" МФО 328209
	Ідентифікаційний код юридичної особи	20953647
	IBAN	UA 58 328209 0000026006000019311
	Валюта рахунку	UAH

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори орган управління	Кількісний склад: Акціонери, включені до переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах Робочі органи Загальних зборів: Голова загальних зборів, Секретар, Реєстраційна комісія, Лічильна комісія,	Акціонери, включені до переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах
2	Наглядова рада орган управління та контролю	Кількісний склад: 4 особи Голова Наглядової ради, Секретар Наглядової ради, Заступник Голови Наглядової ради, Член Наглядової ради	Немировський Давид Володимирович - Голова Наглядової ради акціонер протягом всього періоду Немировська Діна Володимирівна - Член Наглядової ради представник акціонера протягом всього періоду Дубович Віталій Анатолійович - Секретар Наглядової ради представник акціонера (акціонер) протягом всього періоду Міхаленко Антон - Заступник Голови Наглядової ради акціонер протягом всього періоду
3	Виконавчий орган - орган управління Генеральний директор	Генеральний директор, Фінансовий директор	Генеральний директор - Лавриненко Сергій Геннадійович, Фінансовий директор -Муксімов Андрій Олександрович

Інформація щодо посадових осіб

Рада (за наявності)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать (чоловіча/ жіноча) - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

1	Голова наглядової ради (акціонер)	Немировський Давід Володимирович	не передбачено вимогами чинного законодавства	не передбачено вимогами чинного законодавства	2002	Незакінчена вища	4	ПрАТ "ВО "Стальканат-Сілур" 26209430 Голова наглядової ради	29.02.2024 на три роки	Ні	Ч
2	Член наглядової ради (представник акціонера)	Немировська Діна Володимирівна	не передбачено вимогами чинного законодавства	не передбачено вимогами чинного законодавства	1985	вища	3	ПрАТ "ВО "Стальканат-Сілур" 26209430 Член наглядової ради	29.02.2024 на три роки	Ні	Ж
3	Секретар наглядової ради (акціонер)	Дубович Віталій Анатолійович	не передбачено вимогами чинного законодавства	не передбачено вимогами чинного законодавства	1974	вища	35	ТОВ ПІК "Денкер" 33720702 Заступник голови ради директорів по контрольно-ревізійній роботі	29.02.2024 на три роки	Ні	Ч
4	Заступник голови наглядової ради (акціонер)	Міхаленко Антон	не передбачено вимогами чинного законодавства	не передбачено вимогами чинного законодавства	1978	вища	36	Приватний підприємець 2852121375 Приватний підприємець	29.02.2024 на три роки	Ні	Ч

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать (чоловіча/жіноча) - (ч/ж)
1	Генеральний директор	Лавриненко Сергій Геннадійович	не передбачено вимогами чинного законодавства	не передбачено вимогами чинного законодавства	1978	Вища	26	ПрАТ "ВО "Стальканат-Сілур" 26209430 Генеральний Директор	01.11.2021 до переобрання	Ні	Ч

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----

Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом про акціонерні товариства)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать (чоловіча/жіноча) - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Головний бухгалтер	Гулаткан Оксана Михайлівна	не передбачено вимогами чинного законодавства	не передбачено вимогами чинного законодавства	1968	Вища	35	ПрАТ "ВО "Стальканат-Сілур" 26209430 головний бухгалтер	28.12.2021 до звільнення	Ні	Ж
2	Фінансовий директор	Муксімов Андрій Олександрович	не передбачено вимогами чинного законодавства	не передбачено вимогами чинного законодавства	1977	вища	32	ПрАТ "ВО "Стальканат-Сілур" 26209430 Фінансовий директор	28.12.2021 до звільнення	Ні	Ч
3	Корпоративний секретар	Турченко Олександрина Олексіївна	не передбачено вимогами чинного законодавства	не передбачено вимогами чинного законодавства	1980	вища	15	ПрАТ "СТАЛЬКАНАТ" 44437592 заступник начальника фінансового відділу	01.01.2024 до припинення повноважень	Ні	Ж
4	Внутрішній аудитор Товариства	Конішук Олена Олександрівна	не передбачено вимогами чинного законодавства	не передбачено вимогами чинного законодавства	1977	Вища	26	ПРАТ "СТАЛЬКАНАТ" 44437592 заступник головного бухгалтера	06.03.2025 до припинення повноважень	Ні	Ж

Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення особи на посаду корпоратив ного секретаря	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Контактні дані (номер телефону та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)	Стать (чоловіча /жіноча) - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
28.12.2023	Турченко Олександрина Олексіївна	не передбачен о вимогами чинного законодавст ва	не передбачено вимогами чинного законодавства	15	ПрАТ "СТАЛЬКАНАТ " 44437592 заступник начальника фінансового відділу	Ні	048 716-89-64 saturn@stalkanat.com.ua	Ж

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
							прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова наглядової ради (акціонер)	Немировський Давід Володимирович	не передбачено вимогами чинного законодавства	не передбачено вимогами чинного законодавства	104330753	50	104330753	0
2	Секретар наглядової ради (акціонер)	Дубович Віталій Анатолійович	не передбачено вимогами чинного законодавства	не передбачено вимогами чинного законодавства	417325	0.20000095274	417325	0
3	Заступник голови наглядової ради (акціонер)	Міхаленко Антон	не передбачено вимогами чинного законодавства	не передбачено вимогами чинного законодавства	51956714	24.89999952363	51956714	0

Організаційна структура:

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено організаційну структуру особи у вигляді схематичного зображення:

<https://stalkanat.com.ua/informacziya-dlya-akczioneriv-ta-stejkholderiv/>

https://stalkanat.com.ua/wp-content/uploads/2026/01/organizacijna-struktura_stalkanat_31.12.2025.pdf

3. Структура власності

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщена структура власності особи у схематичному зображенні :

<https://stalkanat.com.ua/informacziya-dlya-akczioneriv-ta-stejkholderiv/>

<https://stalkanat.com.ua/wp-content/uploads/2026/01/shematychna-struktura-vlasnosti-na-31.12.2025.pdf>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання - Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств, тому інформація щодо найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання, посилання на вебсайт об'єднання відсутня.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності - Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами, тому інформація щодо суми вкладів, мети вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності відсутня.

3. Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо) - Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо). Організація і методологія бухгалтерського обліку Товариства здійснюється відповідно до Положення бухгалтерського обліку і облікову політику ПрАТ, затвердженого Наказом Генерального директора Основні принципи облікової політики. Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансових звітів здійснюється з дотриманням принципів безперервності, обачності, повного висвітлення, послідовності, нарахування та відповідності доходів і витрат, превалювання сутності над формою, періодичності. При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій необхідно застосовувати норми системи міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Основи оцінки, застосованої при складанні фінансової звітності. Фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", а також інвестиційної нерухомості, яка відображається за справедливою вартістю відповідно до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість". Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б тримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Облікові політики. Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим. Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. Дозволяється внесення змін до облікової політики, якщо: зміняться вимоги Міністерства фінансів України; зміняться норми Міжнародних стандартів фінансової звітності; зміняться статутні вимоги Товариства; нові положення облікової політики забезпечать більш достовірне відображення подій або господарських операцій в фінансовій звітності Товариства. 31 січня 2018 року Товариство застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами". Застосування МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" на відображення результатів діяльності не мало суттєвого впливу. 31 січня 2018 року Товариство застосовує МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", який передбачає нові вимоги до класифікації фінансових активів і зобов'язань та зміну підходів до зменшення 19 корисності фінансових інструментів. Враховуючи класифікацію фінансових активів, що використовується Товариством, розрахунок очікуваних кредитних збитків застосовується до

фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю. Інформація про облікові політики щодо очікуваних кредитних збитків та про суми, обумовлені очікуваними кредитними збитками, наведена нижче. метод нарахування амортизації - прямолінійний. метод оцінки вартості запасів - "FIFO" (first-in-first-out) перших за часом надходження запасів метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій. Фінансові активи та зобов'язання під час первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю. У подальшому фінансові активи та зобов'язання обліковуються за амортизованою собівартістю. З 01 січня 2019 року Товариство застосовує МСФЗ 16 "Оренда"..

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності - Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності. Політика фінансування роботи Товариства - госпрозрахунок, самофінансування та бережливе використання оборотних коштів. Обрана Емітентом політика фінансування діяльності базується на власних коштах; розвиток інститутів фінансування, інвестування, кредитування, є суттєвими факторами, що визначають основні джерела фінансування діяльності Товариства. Обсяг робочого капіталу забезпечує поточні виробничі потреби Емітента - у періоди збільшення потреби в обігових коштах можливе залучення додаткових коштів, та, навпаки, при зниженні потреби кошти, що звільняються з обігу, можуть бути використані для інших цілей. Одним зі шляхів покращення ліквідності може бути збільшення частки власних обігових коштів та відповідне зниження частки запозичених коштів у джерелах формування обігових коштів. Іншим засобом підвищення ліквідності є спрямування частки обігових активів безпосередньо на погашення боргів при умові незмінності власних обігових коштів.

Для характеристики фінансового стану Товариства використано показники платоспроможності, ліквідності та фінансової стійкості та інше.

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності становить: 0,003 (орієнтовне позитивне значення показника 0,25-0,5). Абсолютна ліквідність товариства - наявність грошових коштів та їх еквівалентів для погашення пред'явлених зобов'язань. В даному випадку Товариство на кожен гривню пред'явлених зобов'язань може запропонувати 0,003 грн. в оплату.

Ф. 1 рядок 1160+1165/ рядок 1695 = (0+ 5 233)/ 1 367 734 = 0,003

2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) становить: 1,405 (орієнтовне позитивне значення показника (1,0-2,0)). Який показує достатність ресурсів Товариства сплачувати свої поточні зобов'язання.

Ф. 1 рядок 1195 / рядок 1695 = 1 922 259/1 367 734 = 1,405

3. Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) становить: 0,502 (орієнтовне позитивне значення 0,25-0,5). Який відображає достатню питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих в його діяльність.

Ф. 1 рядок 1495 / рядок 1900 = 1 379 203/ 2 746 937 = 0,502

4. Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) (орієнтовне позитивне значення (0,5-1,0) становить: 0,991 та характеризує високу залежність Товариства від залучених засобів.

Ф. 1 (рядок 1595 + рядок 1695) / рядок 1495 = (0 + 1 367 734)/ 1 379 203 = 0,991

5. Коефіцієнт рентабельності активів становить 0,019 та характеризує наскільки ефективно Товариство використовує свої активи для отримання прибутку. Тобто показує, що кожна гривня вкладена в активи приносить 0,019 грн. прибутку.

Ф. 2 рядок 2350 / Ф. 1 рядок 1300 = 54 693/2 746 937 = 0,019

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік - 3 метою досягнення максимальної задоволеності широкого круга як іноземних, так і вітчизняних споживачів, ПрАТ "Стальканат" на постійній основі проводить промислові тести:

- о Промислові тести та розробку режимів роботи волочильних станів тонкого волочіння нового зразка. Відпрацьовується технологія виготовлення дроту на нових волочильних станах сухого волочіння LH 11/350 (№715-716).

- о Проводяться випробування із залученням акредитованої незалежної лабораторії та актуалізація рекомендацій щодо дозування фібри в бетоні з метою задоволення вимог клієнтів.

- о Відпрацьовуються оптимальні режими та введення в роботу нових зварювальних апаратів "ШТРЕКЕР" з контролером V-30 для якісного зварювання катанки на волочильних станах № 31-34 та на агрегатах патентування та цинкування.

- о Оновлюються способи упаковки дроту для армування залізобетонних конструкцій з профілем ВрД/Т діаметром 3,0-5,0 мм стрічкою ПЕТ з використанням автоматичного обв'язувального інструменту для поліпшення товарного вигляду та виключення нарікань клієнтів на якість намотування та упаковки.

- о Проводяться промислові випробування нових матеріалів: волочильні мастила та засоби для захисту від корозії українського виробника компанії ХІМРЕСУРС; концентрати для фосфатування німецької компанії STAKU; волочильне мастило "Panlube 1280 V" італійської компанії PAN CHEMICALS.

- о Відпрацьовується технологія фосфатування катанки у новій ванні травильного відділення.

- о Продовжується відпрацювання процесу волочіння катанки діаметром 4,5 мм ст. 45, 55, 70 без додаткового волочіння та патентування.

- о Продовжується відпрацювання технології виробництва зварювального дроту діаметром 0,8-1,0 мм з катанки діаметром 4,5 мм без відпалу.
- о Відпрацьовується процес очищення поверхні дроту виготовлення фібри за допомогою води в чистовій мильниці волоочильного стану.
- о Продовжується заміна намотувальних апаратів безперервного знімання в ЦСД та відпрацювання параметрів намотування дроту для виготовлення пружин у мотки типу "розета".
- о Продовжується відпрацювання технології фосфатування дроту на агрегаті № 1 з використанням титанових електродів, покритих оксидом іридію та концентратів для фосфатування китайського та німецького виробництва.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

- 1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа - виробництво канатів, дроту ;
- 2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі) - У 1 кварталі 2026 році ПрАТ "Стальканат" реалізувало готової продукції (товарів, робіт, послуг) в грошовому вираженні на суму 1 012 888,0 тис.грн без ПДВ. Відвантаження метизної продукції у 1 кварталі 2026 році склало 19 254 т:

" канатів 3 700 т
 " дріт 7 042 т,
 " пасм відвантажено 7 296 т;
 " фібри відвантажено 1 216 т.

- 3) середньореалізаційні ціни продуктів - Товариство не здійснює випуск продуктів, тому інформація про середньореалізаційні ціни продуктів не наводиться;
- 4) загальна сума виручки - 1 012 888,0 тис.грн без ПДВ;
- 5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів - Питома вага експорту в натуральному вираженні склала 48% від загального випуску метизної продукції. По експортному ринку зменшення обсягів (у тому числі дріт, пасма, канати, окрім фібри). ;
- 6) залежність від сезонних змін - немає;
- 7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки) - Клієнтами ПрАТ "Стальканат" є як вітчизняні так й зарубіжні підприємства вугільної, гірничорудної, нафтогазовидобувної промисловості, металургії, транспортного і сільськогосподарського машинобудування, будівельної індустрії, залізничного транспорту, енергетики та морегосподарського комплексу. Інформація щодо клієнтів більше 5 % у загальній сумі виручки - визнана інформацією з обмеженим доступом;
- 8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність - Продукція підприємства експортується більш ніж в 30 країн світу на усіх континентах. З метою зміцнення позицій на закордонних ринках й розширення номенклатури продукції, що поставляється, підприємство постійно працює над підвищенням якості і надійності виробів, що поставляються.;
- 9) канали збуту - продаж здійснюється за прямими каналами збуту (безпосередньо споживачеві), за непрямими (через трейдера) і через інтернет-магазин;
- 10) основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг - визнана інформацією з обмеженим доступом;
- 11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа - У 2023 році галузь виробництва сталевих канатів та металопродукції розвивалася в умовах значних викликів, пов'язаних із воєнним станом в Україні та загальною нестабільністю світових ринків. Серед ключових особливостей можна відзначити:
 " зниження внутрішнього попиту через скорочення будівельних та промислових проєктів у країні;
 " ускладнені логістичні умови, пов'язані з обмеженням транспортних маршрутів, підвищенням вартості перевезень та ризиком перебоїв у постачанні сировини;
 " зростання витрат на енергоресурси, що безпосередньо впливає на собівартість продукції;
 " орієнтація на зовнішні ринки збуту, оскільки експорт залишається ключовим фактором забезпечення стабільності виробництва;
 " посилення вимог до якості та конкурентоспроможності продукції на міжнародному ринку, що стимулює впровадження інновацій та модернізацію виробництва;
 " підтримання кадрового потенціалу та соціальної стабільності підприємств як важливий чинник у складних умовах війни.

Загалом галузь у 1 кварталі 2026 році демонструвала стійкість, адаптуючись до викликів воєнного часу, зберігаючи виробничі потужності та конкурентні позиції на ринку.;

- 12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності - У своїй діяльності ПРАТ "СТАЛЬКАНАТ" використовує сучасні металургійні та машинобудівні технології, що забезпечують виробництво сталевих канатів, дроту та іншої металопродукції відповідно до міжнародних стандартів. Виробничі процеси орієнтовані на підвищення якості продукції, оптимізацію використання сировини та енергоефективність, що дозволяє залишатися конкурентоспроможним навіть у складних умовах воєнного часу;

- 13) місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність - Попри вплив війни, обмеження логістики та зниження внутрішнього попиту, підприємство зберігає вагомий частку на національному ринку та продовжує орієнтуватися на експортні поставки. Завдяки якості продукції та налагодженим відносинам із партнерами, Товариство підтримує позиції на міжнародних ринках та залишається одним із провідних виробників у своїй галузі в Україні;

14) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи - У галузі існує конкуренція між низкою виробників, як на національному, так і на міжнародному рівнях. Товариство не виділяє конкретних компаній як головних конкурентів, оскільки ринок є динамічним і змінюється залежно від економічних та зовнішніх умов. Основна увага приділяється посиленню власних конкурентних переваг.;

15) перспективні плани розвитку особи - На жаль, в існуючих умовах господарювання неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани.;

7. У разі якщо, особа є фінансовою установою, то вказується інформація передбачена пунктами 1 (в тому числі перелік банківських та фінансових послуг, які фактично надавались такою фінансовою установою протягом звітного періоду), 4, 11-15 - Особа не є фінансовою установою.

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків - Господарська діяльність ПрАТ "Стальканат" пов'язана з рядом ризиків, які, при настанні, можуть зробити негативний вплив на виробничі і фінансові результати Підприємства.

Для зниження вірогідності настання ризиків Підприємство проводить заходи в сфері управління ризиками, які спрямовані на своєчасне виявлення і попередження виникнення можливих 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.

Управління ризиками є невід'ємною частиною усіх бізнес-процесів Підприємства, тому відповідальність за здійснення заходів по попередженню виникнення ризиків 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. Порядок дій з обробки ризиків та можливостей Підприємства та документування отриманих результатів регламентовано у РГ-60 "Управління ризиками та можливостями Підприємства".

Основна класифікація ризиків Підприємства

Види

ризиків Опис бізнес-процесів

та об'єктів виникнення ризиків Коригувальні дії

Стратегічні Ризики, пов'язані з реалізацією стратегії та довгострокових цілей Підприємства. Визначаються у всіх бізнес-процесах Підприємства. Мають найбільший вплив, при цьому реалізуються в основному не раптово і тривалий час. Передбачені Плани реагування і Плани забезпечення безперервної діяльності.

Операційні Ймовірність виникнення втрат у результаті здійснення операційної діяльності Підприємства.

Визначаються у всіх бізнес-процесах Підприємства. Можуть мати різний вплив за ступенем впливу на процеси та досягнення стратегічних цілей. Часто реалізуються раптово. Формування прогнозу випуску готової продукції. Формування оптимального запасу готової продукції. Аналіз попиту по номенклатурних позиціях.

Комерційні Ризики, що виникають у всіх бізнес-процесах, пов'язаних з реалізацією готової продукції, виробленої Підприємством, у тому числі маркетинг та збут, ціноутворення, складська та транспортна логістика, зовнішньоекономічна діяльність. Реалізація планів розвитку по постачаннях продукції на нові ринки збуту. Європейська клієнтоорієнтованість.

Фінансові Ймовірність виникнення збитків, втрат капіталу, пов'язана із веденням фінансової діяльності Підприємства, у тому числі валютна нестійкість, інвестиційна діяльність, кредитні та податкові ризики.

Фінансове прогнозування, реалізація заходів по зміцненню фінансової стійкості. Проведення ідентифікації та аналізу ризиків щодо кожного з проектів, а також показників очікуваної ефективності інвестицій до початку фінансування проекту.

Облік інфляційних процесів і прогнозування при плануванні діяльності.

Прогнозування ризику. Оцінка фінансової стійкості. Оперативне планування і виконання бюджетів. Використання довгострокових контрактів.

Інформаційна безпека Ризики, пов'язані із збереженням та конфіденційністю інформації на підприємстві, а також даних, що становлять комерційну таємницю, інтелектуальну власність, технологічні ноу-хау. Підписання договорів про нерозголошення, розробка Положення про комерційну таємницю, реєстрація авторських прав/патентів.

Шифрування даних, використання програм, що запобігають витоку даних, обмеження прав доступу за принципом мінімальної необхідності. Контроль доступу до приміщень, відеоспостереження, сейфи для зберігання документів. Регулярні тренінги для персоналу.

Кадрові Ризики, пов'язані з можливими втратами кадрового потенціалу, унікальних фахівців, відсутністю кадрового резерву, "хедхантерством" конкурентних компаній. Забезпечення зовнішнього та внутрішнього кадрового резерву. Виявлення причин незадоволення роботою основного персоналу шляхом опитувань.

Технологічні Ризики, пов'язані з недотриманням нормативно-технічної документації під час виробництва продукції задля досягнення встановленої якості під час випуску, підтвердженого стандартами роботи та відповідними компетентними службами. Плани пошуку нових інновацій і технологічних рішень.

Технічні Події, що негативно впливають на працездатність обладнання та механізмів, пов'язані з фізичним зношуванням, невчасним технічним обслуговуванням, незадовільною експлуатацією тощо. Реалізація планово-запобіжних ремонтів і проведення профілактичних заходів для забезпечення безперервної працездатності устаткування.

Відповідність законодавству Ймовірність виникнення негативних наслідків, пов'язана з недотриманням законодавства щодо охорони праці, охорони навколишнього середовища, пожежної безпеки, санітарії, трудової дисципліни тощо. Робота з небезпечними речовинами і механізмами, роботи на висоті. Ризик травматизму.

Щотижневий моніторинг Нормативно-правових актів, згідно з затвердженим переліком (за ініціативою підрозділів). Перегляд списку контрольованих НПА. Відстеження суттєвих змін, що відбулися у НПА, які не потрапили до моніторингу, але можуть вплинути на діяльність підприємства.

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. Ідентифіковані ризики процесів, затверджені Генеральним директором у Реєстрі ризиків від 31.12.2025 р., опрацьовані. На 2026 р. реєстр ризиків бізнес-процесів було переглянуто та затверджено 31.12.2025 р. Реєстр містить сумарно по Підприємству 87 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 (8 ризиків), припустимі (24 ризиків), мінімальні (46 ризиків), незначні (10 ризиків) були розроблені Плани заходів щодо управління ризиками, які містять перелік запобіжних заходів, направлених на зниження вірогідності виникнення, а також корегувальні дії, що повинні вживатися в разі реалізації ризиків для уникнення та/або мінімізації їх наслідків. Плани заходів з управління ризиками надані у Задачі План-Фікс № 111252 від 26.12.2025 р. Співвідношення небажаних ризиків до загальної кількості оцінених ризиків (норма - не більше 10%) 9,2 % (8/87).

У плануванні діяльності Підприємство враховує усі види ризиків, і при організації робіт впроваджує заходи відповідно до Планів по управлінню ризиками.

В цілому ПрАТ "Стальканат" дотримується збалансованого підходу до ризиків. При цьому прагне мінімізувати ризики, пов'язані з безпекою, здоров'ям і діловою репутацією.

Внаслідок аварій на електромережах через обстріли за підсумками року був реалізований ризик СГЕ: "Зупинка технологічного обладнання внаслідок аварій на енергомережах". План заходів з управління ризиками № 36 був переглянутий та актуалізований. В даному Плані зазначено нову значимість ризику як "Небажаний". Роботи з управління ризиками проводилися точно згідно з Планом заходів управління ризиками № 36.

Внаслідок обстрілів за підсумками року був реалізований ризик ВНСтаПБ: "Виникнення пожежі". План заходів з управління ризиками був переглянутий та актуалізований. В Плані заходів управління ризиками № 50 зазначено нову значимість ризику як "Небажаний". Роботи з управління ризиками проводилися точно згідно з Планом заходів управління ризиками № 50.

Перевірка реалізації планів заходів з управління ризиками та оцінка функціонування процесів проводилася на внутрішніх аудитах СМЯ Начальником ВСМЯ, Заступником начальника ВТК, Заступником начальника ВТВ, Інженером-технологом ВТВ відповідно до вимог РГ-03 "Аудити СМЯ. Коригувальні дії".

Результати проведеної оцінки процесів та результати заходів з управління ризиками використані при постановці цілей у сфері якості. Аналіз результативності управління ризиками за 2025 р. затверджений 31.12.2025 р. Генеральним директором.

Рівень функціонування процесу управління ризиками підприємства задовільний.

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

- ПрАТ "Стальканат" зберігає стратегічний курс на зміцнення конкурентоспроможності, розширення ринкової присутності та впровадження інноваційних рішень. Враховуючи глобальні виклики і тенденції, у 2025 році пріоритетами розвитку залишаються модернізація виробництва, розширення експортних можливостей та адаптація до нових екологічних вимог.

Основні напрями розвитку на 2026 рік:

1. Розвиток виробничих потужностей та інвестиції в інфраструктуру:

° Впровадження нового обладнання - канатної машини типу 8?1000 - з метою збільшення виробничих потужностей та скорочення циклу виготовлення продукції, що дозволить підвищити її маржинальність.

Планується введення в експлуатацію ділянки намотки проволочи КО-2 та встановлення шести нових перемотувальних верстатів. Реалізація цих заходів забезпечить покращення якості намотки проволочи, повну відсутність зварних з'єднань, зменшення кількості обривів проволочи, зниження втрат і простоїв обладнання, а також підвищення стабільності виробничого процесу.

° Провести монтаж та ввести в експлуатацію шість 11-кратних волочильних станів LH 11/350. Проект передбачає заміну застарілих станів мокрого волочіння, що дозволить підвищити продуктивність виробництва, покращити стабільність технологічного процесу, знизити прямі виробничі витрати (енерговитрати, витрати на обслуговування та ремонт), а також підвищити якість готової продукції.

- ° Здійснити встановлення та ввести в експлуатацію в СДКЦ канатну машину GGZ 8?500W для виробництва ліфтових канатів. Реалізація даного проєкту дозволить підвищити якість ліфтових канатів, забезпечити стабільність технологічного процесу, а також зміцнити репутацію підприємства на ринку України та країн ближнього зарубіжжя.
- 2. Вихід на нові експортні ринки та розширення присутності на традиційних ринках:
 - o Розширення поставок до ЄС та інших країн Європи (Норвегія, Великобританія) із зосередженням на продукції з високою доданою вартістю.
 - o Освоєння нових ніш на ринках Близького Сходу, Північної Африки та Південної Америки.
 - o Розширення поставок до країн Кавказу (Грузія, Армєнія, Азербайджан)
 - o Завершення сертифікації API для виходу на ринок США у 2026 році. У разі стабілізації відносин можливий запуск цього проєкту
- 3. Модернізація виробництва та інновації:
 - ° Відпрацювання технології виробництва зварювального дроту марок 3Si1 та 4Si1 без проміжної термообробки (відпалу).
 - o Відпрацювання технології виробництва оцинкованого дроту для виготовлення канатів із покриттям за класом А.
- 4. Оптимізація логістики та забезпечення сировинної бази:
 - ° Проведення закупівлі китайської катанки, що дозволить зменшити витрати на сировину та покращити якість продукції.
 - ° Розвиток альтернативних логістичних маршрутів для зменшення залежності від українських постачальників сировини.
 - ° Впровадження сучасного онлайн сервісу Sovtes для автоматизації процесів логістики.
- 5. Підготовка до впровадження механізму CBAM (Carbon Border Adjustment Mechanism):
 - ° Проведення заходів з модернізації виробництва з метою зниження викидів CO₂ для збереження конкурентоспроможності на ринку ЄС.
 - ° Розробка заходів щодо мінімізації витрат, пов'язаних із запровадженням екологічних зборів.
 - ° Впровадження звітності CBAM та плану моніторингу викидів CO₂ продукції, що підпадає під дію CBAM ринку Європи.
- 6. Покращення фінансової ефективності та управління ризиками:
 - o Забезпечення фінансової стійкості підприємства шляхом диверсифікації ринків збуту та збільшення обсягів виробництва продукції з високою доданою вартістю.
- 7. Розвиток кадрового потенціалу та внутрішньої ефективності:
 - o Підвищення кваліфікації працівників через навчання новим технологіям та стандартам виробництва.
 - o Посилення внутрішньої ефективності за рахунок впровадження цифрових рішень для управління виробництвом.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування - Товариство отримало свідоцтво про реєстрацію випуску акцій "06" травня 2025р.

2022: Надходження тис.грн. : Будинки та споруди - 45 112; Машини та обладнання - 55 489; Транспортні засоби - 5 367; Інструменти, прилади, інвентар - 355; Інші основні засоби - 5 334; Разом - 111 657.

Вибуття первісної вартості тис.грн. : Будинки та споруди - 6; Машини та обладнання - 17 302; Транспортні засоби - 4 529; Інструменти, прилади, інвентар - 382; Інші основні засоби - 733; Разом - 22 952.

2023 : Надходження тис.грн.: Земля 4920; Будинки та споруди - 5130; Машини та обладнання - 135219; Транспортні засоби - 6298; Інструменти, прилади, інвентар - 2636; Інші основні засоби - 10337; Разом - 164540.

Вибуття первісної вартості тис.грн. : Будинки та споруди - 1372; Машини та обладнання - 141570; Транспортні засоби - 1633; Інструменти, прилади, інвентар - 490; Інші основні засоби - 710; Разом - 145775.

2024: Надходження тис.грн.: будівлі та споруди - 16 589 тис.грн., машини та устаткування - 174 844 тис.грн., транспортні засоби - 8 216 тис.грн., інші основні засоби 26 796 тис.грн. Разом: 226 445 тис.грн.

Вибуття первісної вартості тис.грн. : Будинки та споруди - 16 256тис.грн.; Машини та обладнання - 78 571тис.грн.; Транспортні засоби - 11 260тис.грн.; Інструменти, прилади, інвентар - 422тис.грн.; Інші основні засоби - 663; Разом - 107 172тис.грн.

В 2025 році надійшло на підприємство активів (придбано та реконструйовано) на суму 106 002тис.грн., будівлі та споруди - 15 599 тис.грн., машини та устаткування - 48 293тис.грн., транспортні засоби - 6 861тис.грн., інші основні засоби 35 249 тис.грн.

У 2025 році реалізовано активів на суму - 5 396 тис. грн. у т.ч. ПДВ 559 тис.грн.

По реалізованим активам структура розподілилася наступним чином: земельні ділянки - 430 тис.грн., будівлі та споруди - 8 190 тис.грн., машини, обладнання та інвентар та устаткування - 174 тис.грн., транспортні засоби - 2 161 тис.грн., інші - 177 тис.грн. Залишкова вартість реалізованих у 2025р. основних засобів склала 4 008 тис.грн.

У 2025 році залишкова вартість ліквідованих активів склала - 4 212 тис. грн.
По ліквідованим активам структура розподілилася наступним чином: будівлі та споруди 244 тис.грн, машини та устаткування 39 598 тис.грн., інші основні засоби - 3 740 тис.грн

Товариство не планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з господарською діяльністю у зв'язку з чим інформація, щодо суттєвих умов придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування, відсутня.

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

Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи щодо них - Для забезпечення здійснення господарської діяльності товариства, необхідно здійснити значні інвестиції з метою поновлення технічного стану будівель, споруд та інших основних засобів. Товариство не орендує основні засоби у інших підприємств. Базою оцінки для визначення балансової вартості основних засобів є первісна вартість. Товариство не має орендованих основних засобів і основних засобів невикористаного призначення. Обмежень на використання майна товариство не виникали. Утримання основних засобів здійснюється за рахунок власних коштів та потребує залучення додаткових коштів.

Спосіб утримання активів полягає в тому, що активи підприємства повинні інвентаризуватися, їх вартість відображається в балансі підприємства. Основні засоби емітента знаходяться в не задовільному стані.

Всі основні засоби товариства знаходяться за адресами нерухомого майна Товариства, які зазначені в Єдиному державному реєстрі речових прав на нерухоме майно.

Строки та умови користування основними засобами (за основними групами):

будівлі і споруди - 20 років, машини та обладнання - 2 роки, меблі та приладдя - 4 роки, офісне обладнання - 2 роки, використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності Товариства.

Первісна вартість основних засобів станом на 1 січня 2026 року - 3 679 273 тис.грн., знос - 2 890 519 тис.грн., у т.ч. будівлі та споруди первісна вартість 1 245 718 тис.грн., знос - 888 407 тис.грн, машини та обладнання первісна вартість 2 204 958 тис.грн., знос - 1 897 650 тис.грн, транспортні засоби первісна вартість 53 837 тис.грн., знос - 40 913 тис.грн., інші основні засоби первісна вартість 118 211 тис.грн., знос - 63 549 тис.грн., земельні ділянки первісна вартість 56 549 тис.грн.

Ступінь зносу основних засобів на 01.01.26 - 78,56%.

Первісна вартість основних засобів станом на 1 квітня 2026 року - 3 763 521 тис.грн., знос - 2 941 329 тис.грн. , у т.ч. будівлі та споруди первісна вартість 1 265 311 тис.грн., знос - 892 081 тис.грн, машини та обладнання первісна вартість

2 260 807 тис.грн., знос - 1 939 959 тис.грн, транспортні засоби первісна вартість 58 476 тис.грн., знос - 42 024 тис.грн., інші основні засоби первісна вартість 122 378 тис.грн., знос - 67 265 тис.грн., земельні ділянки первісна вартість 56 549 тис.грн.

Ступінь зносу основних засобів на 01.04.26 - 78,15%.

Є обмеження на використання майна Емітента немає: застава основних засобів у банківській установі

На даний час Товариство не визначилося щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, так як такі плани потребують значних грошових вкладень та залучення кредитних ресурсів, вартість яких є високою. Товариство не проводило капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, тому видатки не відраховувалися, сума видатків складає нуль гривень нуль копійок. Товариство не проводило капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, тому методи фінансування не вживалися, інформація щодо дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення відсутня.

Екологічні аспекти.

У своїй діяльності з питань екології, підприємство керується наступними природоохоронними законами та кодексами:

Закон України: "Про охорону навколишнього природного середовища" за №1268-ХІІ від 26.06.91 р., Закон України "Про охорону атмосферного повітря" за № 2707-ХІІ від 16.10.92 р., Закон України "Про управління відхо-

дами" дійсний з 09.07.2023 р. за № 2320-IX., Закон України "Про охорону земель" за № 962-IV від 19.06.2003 р., Закон України "Про оцінку впливу на довкілля" за № 2059-VIII від 23.05.2017р., Кодекс України "Про надра" від 27.07.94 р. за №132/94-ВР, Земельний кодекс України за № 2768-III від 25.10.2001р., Водний кодекс України за №214/95-ВР від 06.06.95р.

Рациональне використання води.

Підприємство забезпечується питною водою із міського водопроводу згідно укладеного договору № 38312 від 24.01.22 р. з ТОВ "ІНФОКС" про надання послуг централізованого водопостачання та водовідведення.

Всього за 2025 рік із міського водопроводу використано 52,0 тис. куб. м. води. Облік використання води забезпечується водомірами наступних марок: IMPERO-50, JS-65, CD ONE TRP, SENSUS. Повірка приладів обліку води здійснюється постійно.

Джерелом водопостачання на виробничі потреби є власні артезіанські свердловини. Користування підземними водами можливе тільки згідно, дозволу на спеціальне водокористування, який видається, Державним агентством водних ресурсів України. Так, підприємство має Дозвіл на спеціальне водокористування за № 133/ОД/49д-24 від 15.04.2024 р. виданий Державним агентством водних ресурсів України. Умови спеціального водокористування та водоохоронні заходи виконуються.

За 2025 р. із підземних джерел забрано 28,7 тис. куб. м. води. Облік забору води забезпечується водомірами наступних марок: JS -80, JS-80, PG-32. Повірка приладів обліку води здійснюється постійно. Зони санітарної охорони артезіанських свердловин утримуються в належному стані (огорожені). Встановлений ліміт забору води із свердловин не перевищується. Проводяться спостереження за рівнем підземних вод та дослідження якісних та кількісних показників стану води.

Зворотні (стічні) води скидаються до міської каналізаційної мережі ТОВ "ІНФОКС" філії "ІНФОКСВОДОКА-НАЛ" відповідно до "Правил приймання стічних вод до системи централізованого водовідведення міста Одеси", що затверджені виконавчим комітетом Одеської міської ради (Рішення №193 від 30.05.2019 року. Про внесення змін до "Правил приймання стічних вод до системи централізованого водовідведення міста Одеси", затверджених Рішенням №561 від 26.12.2018р.).

Щорічно надається звіт про використання води за формою 2ТП- водгосп (річна) до Басейнового управління водних ресурсів річок Причорномор'я та нижнього Дунаю.

Управління відходами.

Згідно, Закону України про "Про управління відходами" , на підприємстві ведеться облік відходів. Відповідно до Закону України "Про управління відходами" підприємство передає небезпечні відходи та відходи що не є небезпечними організаціям що мають Ліцензію на управління небезпечними відходами та Дозвіл на обробку відходів, виданий Міністерством економіки, довкілля та сільського господарства України (Мінекономіки).

Згідно ЗУ "Про управління відходами" підприємство подає звітність у електронній формі через платформу "Екосистему" "е-Відходи", Декларацію про відходи (два проммайданчика), Типову форму "Облік відходів". Щорічно подає в Головне управління статистики в Одеській області Звіт "Про відходи" за формою №1- відходи (річна).

Викиди парникових газів.

Відповідно до Закону України "Про охорону атмосферного повітря" підприємство розробило нормативну документацію у 2025 р. , а саме: -"Документи, у яких обґрунтовуються обсяги викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами" та "Звіт з інвентаризації джерел викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами". У 2025 р. підприємство одержало дозволи, від Департаменту екології та природних ресурсів Одеської обласної державної адміністрації, а саме :

1. Дозвіл № UA 51100270010320268-II-0074, термін дії з 07.11.2025 по 07.11.2035 рр., на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами для об'єкта 2 групи (Канатне виробництво);
2. Дозвіл № UA 51100270010413116- II-0056, термін дії з 07.11.2025 по 07.11.2035 рр., на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами для об'єкта 2 групи (Метизне виробництво). Умови та заходи дозволів виконуються.

Щорічно подається в Головне управління статистики в Одеській області "Звіт про викиди забруднюючих речовин і парникових газів у атмосферне повітря від стаціонарних джерел викидів" за формою №2-ТП (повітря). За звітний 2025 рік викинуто: діоксиду вуглецю (CO₂) - 16 726,5 т.; азоту (I) оксид (N₂O) - 4,097 т.; метану (CH₄)- 0,285 т.

Споживання енергії.

З метою зменшення обсягів споживання енергетичних ресурсів та більш раціонального їх використання на підприємстві постійно проводиться модернізація технологічного обладнання. З цієї метою у 2025 році на канатному виробництві були змонтовані та введені в експлуатацію два восьми кратні прямооточні волоочильні стани FG820+ZQ8/450+SG820 з прямим приводом серводвигуна, один волоочильний стан XX ZQ2/700+8/560 та один стан S1200/9. Нові стани споживають на 20 % менше електричної енергії в порівнянні з демонтованим обладнанням.

З метою зменшення навантаження на енергосистему України в години максимального навантаження, на метизному виробництві були встановлені і введені в експлуатацію когенераційна установка з поршневим двигуном внутрішнього згоряння з іскровим запалюванням JMC 420 GS-N.L., повна електрична потужність якого

складає 1560 кВт. Одночасна робота її з двома раніше змонтованими установками паралельно з зовнішньою мережею дозволяє компенсувати 100% повного споживання електричної енергії метизного виробництва за рахунок власної генерації.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

Слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з військовим вторгненням російської федерації на територію України. У зв'язку з військовою агресією РФ в цілому в країні виникла неможливість забезпечення належного рівня безпеки в цілому. При цьому і надалі зберігається постійна загроза військових дій в регіоні, регулярно завдаються ракетні удари, часто оголошуються повітряні тривоги тощо. З вказаних причин діяльність заводу з початку війни частково заблоковано, в зв'язку з чим вона призупинена, в т.ч. трудові відносини зі співробітниками. Діяльність Товариства зазнала значного впливу, майбутній хід воєнного вторгнення, його тривалість та короткостроковий і довгостроковий вплив на Товариство, її персонал, операції, ліквідність та активи є факторами суттєвої невизначеності. Внаслідок цього здійснення операцій в Україні пов'язано з ризиками, які не є характерними для інших ринків. З огляду на численні сценарії подальшого розвитку поточної ситуації з невідомою імовірністю, масштаб впливу на Товариство є несприятливим. Та залежним від законодавчих та економічних обмежень. На діяльність Товариства впливають такі фактори як: нестабільність діючого законодавства, високі ставки податків, зріст цін на паливно-мастильні матеріали, енергоносії та інше. А також серед можливих факторів ризику найбільш суттєвими є: загальноекономічні (різка зміна законодавства у сфері оподаткування, валютної виручки, гіперінфляція, різке коливання цін на енергоносії та матеріали), стихійні лиха (землетрус, пожежа тощо) та інші форс-мажорні обставини, які можуть бути визнані такими на підставі чинного законодавства. На сьогодні явної загрози банкрутства для Товариства не існує, конфлікту інтересів у керівництві Товариства немає. Крім того, істотними проблемами, що мають великий вплив на виробництво, є недосконалість законодавчої політики, що часто змінює свій напрямок, економічні обмеження, високі ставки податків. Також погано впливає на розвиток виробництва велика кількість контролюючих органів.

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

На кінець звітного періоду товариство не має укладених, але невиконаних договорів (контрактів) про послуги іншим організаціям та підприємствам;

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Витрати на оплату праці разом з податками 1 квартал 2026 році склали 137, 080 млн. грн, їх доля в операційних витратах склала 14,38%.. Середня кількість працівників ПрАТ "Стальканат" за 1 квартал 2026 рік склала 1107 чоловік. Середній дохід одного працівника у 1 кварталі 2026 році склав 33 938 грн. Заборгованості із заробітної плати немає.

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходили

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

Вважаємо що інформація, яка розкрита в цьому звіті достатня для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності емітента, тому інша інформація відсутня.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Придбання; зберігання; використання; знищення прекурсорів (списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів	д/н	03.02.2022	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	03.02.2027
Право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	15530414202200105	25.03.2022	Головне управління ДПС в Одеській області	25.03.2027
Право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	15540414202200106	25.03.2022	Головне управління ДПС в Одеській області	25.03.2027
Постачання електричної енергії споживачу	985	23.08.2022	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	
Постачання природного газу	1045	14.06.2023	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	

Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	783315.00 0	816899.00 0	0.000	0.000	783315.00 0	816899.00 0
- будівлі та споруди	352698.00 0	368672.00 0	0.000	0.000	352698.00 0	368672.00 0
- машини та обладнання	306728.00 0	320340.00 0	0.000	0.000	306728.00 0	320340.00 0
- транспортні засоби	12924.000	16452.000	0.000	0.000	12924.000	16452.000
- земельні ділянки	56377.000	56377.000	0.000	0.000	56377.000	56377.000
- інші	54588.000	55058.000	0.000	0.000	54588.000	55058.000
2. Невиробничого призначення	5439.000	5293.000	0.000	0.000	5439.000	5293.000
- будівлі та споруди	4613.000	4558.000	0.000	0.000	4613.000	4558.000
- машини та обладнання	580.000	508.000	0.000	0.000	580.000	508.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	172.000	172.000	0.000	0.000	172.000	172.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	74.000	55.000	0.000	0.000	74.000	55.000
Усього	788754.00 0	822192.00 0	0.000	0.000	788754.00 0	822192.00 0

Пояснення : Строки та умови користування основними засобами (за основними групами): будівлі і споруди - 20 років, машини та обладнання - 2 роки, меблі та приладдя - 4 роки, офісне обладнання - 2 роки, використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності Товариства.

Первісна вартість основних засобів станом на 1 січня 2026 року - 3 679 273 тис.грн., знос - 2 890 519 тис.грн., у т.ч. будівлі та споруди первісна вартість 1 245 718 тис.грн., знос - 888 407 тис.грн, машини та обладнання первісна вартість 2 204 958 тис.грн., знос - 1 897 650 тис.грн, транспортні засоби первісна вартість 53 837 тис.грн., знос - 40 913 тис.грн., інші основні засоби первісна вартість 118 211 тис.грн., знос - 63 549 тис.грн., земельні ділянки первісна вартість 56 549 тис.грн.

Ступінь зносу основних засобів на 01.01.26 - 78,56%.

Первісна вартість основних засобів станом на 1 квітня 2026 року - 3 763 521 тис.грн., знос - 2 941 329 тис.грн. , у т.ч. будівлі та споруди первісна вартість 1 265 311 тис.грн., знос - 892 081 тис.грн, машини та обладнання первісна вартість

2 260 807 тис.грн., знос - 1 939 959 тис.грн, транспортні засоби первісна вартість 58 476 тис.грн., знос - 42 024 тис.грн., інші основні засоби первісна вартість 122 378 тис.грн., знос - 67 265 тис.грн., земельні ділянки первісна вартість 56 549 тис.грн.

Ступінь зносу основних засобів на 01.04.26 - 78,15%.

Обмежень на використання майна Емітента немає.

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	866533.00	X	X
короткостроковий	20.04.2012	128662.00	2.000	25.12.2026
короткостроковий	15.10.2012	247871.00	2.000	25.12.2026
короткостроковий	14.11.2023	490000.00	14.500	17.06.2026
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 векселями (всього):	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (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	40728.00	X	X
Податок на прибуток	д/н	14120.00	0.000	д/н
Інші податки	д/н	26608.00	0.000	д/н
Фінансова допомога на зворотній основі :	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення :	X	460473.00	X	X
товари, роботи, послуги	д/н	114311.00	0.000	д/н
розрахунками з оплати праці	д/н	21295.00	0.000	д/н
розрахунками зі страхування	д/н	5869.00	0.000	д/н
за одержаними авансами	д/н	163186.00	0.000	д/н
заборгованість за розрахунками з учасниками	д/н	0.00	0.000	д/н
Поточні забезпечення	д/н	40549.00	0.000	д/н
Інші поточні зобов'язання	д/н	115263.00	0.000	д/н
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1367734.00	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Канати	3700	247357.00	29.33	3700	334472.00	33.02
2	Дріт	7187	304641.00	36.12	7042	355003.00	35.05
3	Фібра	1293	49191.00	5.83	1216	48439.00	4.78
4	Арматурна сталка	7383	241743.00	28.66	7296	274691.00	27.12
5	Інша		474.00	0.06		283.00	0.03

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Основна сировина	64.00
2	Допоміжні технологічні матеріали	5.00
3	Газ і енерговитрати	9.00
4	Зарплата на технологію з відрахуваннями	7.00
5	Цехові витрати	11.00
6	Загальновиробничі витрати	4.00

Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 УКРАЇНА м.Київ вул.Якубенківська, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 18.20 ТИРАЖУВАННЯ ЗВУКО-, ВІДЕОЗАПИСІВ І ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ 62.01 КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність центрального депозитарію

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

Міжміський код та телефон	(044) 498-38-15/16
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ 62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР

Повне найменування або ім'я	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 498-38-15/16
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ 62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку

Повне найменування або ім'я	АТ "ПУМБ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
Місцезнаходження	04070 УКРАЇНА Київська область місто Київ вул. Андріївська, 4, каб. 402
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 294710
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	14.02.2015
Міжміський код та телефон	(044) 231 71 80, (050) 411 68 57
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	64.19 ІНШІ ВИДИ ГРОШОВОГО ПОСЕРЕДНИЦТВА
Вид послуг, які надає особа	Діяльність депозитарної установи

Повне найменування або ім'я	Акціонерний банк "Південний"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	44437592
Місцезнаходження	65059 УКРАЇНА Одеська область Приморський місто Одеса вул. Краснова, буд. 6/1,
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 286610
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.10.2013
Міжміський код та телефон	+38 (0482) 344-675
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	64.19 ІНШІ ВИДИ ГРОШОВОГО ПОСЕРЕДНИЦТВА 64.91 ФІНАНСОВИЙ ЛІЗИНГ 64.99 НАДАННЯ ІНШИХ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ (КРІМ СТРАХУВАННЯ ТА ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ), Н. В. І. У.
Вид послуг, які надає особа	Діяльність депозитарної установи

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного 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
16.12.2024	58/1/2024	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA5000009721	Акція проста електронна іменна	Електронні іменні	0.17	208661506	35472456.02	100.00000000
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>ЗЗА, які відбулися "22" лютого 2024 року, прийнято рішення:</p> <p>Рішення прийняте, УХВАЛИЛИ: Здійснити емісію акцій ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СТАЛЬКАНАТ" (ідентифікаційний код юридичної особи: 44437592) без реалізації переважного права акціонерів на придбання акцій додаткової емісії та затвердити Рішення про емісію акцій без здійснення публічної пропозиції ПРАТ "СТАЛЬКАНАТ", яке оформити та викласти в окремому додатку, який є невід'ємною частиною Протоколу позачергових загальних зборів акціонерів ПРАТ "СТАЛЬКАНАТ" які скликані (призначені) на "22" лютого 2024 року, без залучення до розміщення інвестиційної фірми, що здійснює андеррайтинг або діяльність з розміщення з наданням гарантії, або діяльність з розміщення без надання гарантії. Визнати учасниками емісії акцій (встановити, що розміщення акцій здійснюватиметься виключно серед осіб, які є акціонерами Товариства) існуючих акціонерів ПРАТ "СТАЛЬКАНАТ" станом на "22" лютого 2024 року.</p> <p>Мета використання фінансових ресурсів, залучених від розміщення акцій (конкретні обсяги та напрями використання): 100% залучених від емісії акцій коштів у розмірі 17 736 228,01 (сімнадцять мільйонів сімсот тридцять шість тисяч двісті двадцять вісім гривень одна копійка) гривень будуть спрямовані Емітентом на погашення зобов'язань по Кредитному договору № 04-365 від 28.09.2012р. укладеного між Приватним акціонерним товариством "СТАЛЬКАНАТ" (Місцезнаходження: Україна, 65007, Одеська область, м. Одеса, вул. Водопровідна, буд. 16, ідентифікаційний код юридичної особи 44437592) та АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК" (Місцезнаходження: Україна, 04070, м. Київ, вул. Андріївська, 4, ідентифікаційний код юридичної особи 14282829, код банку 334851).</p> <p>ЗЗА, які відбулися "06" листопада 2024 року, прийнято рішення:</p> <p>1. За результатами голосування з третього питання порядку денного було прийняте рішення: "Скасувати прийняті рішення на позачергових загальних зборах акціонерів ПРАТ "СТАЛЬКАНАТ", які відбулися: "22" лютого 2024 року по питанням:</p> <p>7. Про збільшення розміру статутного капіталу Товариства шляхом емісії акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків (без здійснення публічної пропозиції).</p> <p>8. Прийняття рішення про невикористання переважного права акціонерами на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення.</p>								

	<p>9. Прийняття рішення про емісію акцій (із зазначенням учасників розміщення) ПРАТ "СТАЛЬКАНАТ" та про затвердження Рішення про емісію акцій без здійснення публічної пропозиції ПРАТ "СТАЛЬКАНАТ".</p> <p>10. Про визначення уповноваженого органу Товариства, якому надаються повноваження щодо реалізації (забезпечення) емісії акцій, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> - визначення (затвердження) ціни розміщення акцій під час реалізації переважного права та розміщення акцій у процесі емісії; - прийняття рішення про дострокове закінчення розміщення у процесі емісії акцій (у разі якщо на запланований обсяг акцій укладено договори з першими власниками та акції повністю оплачено); - затвердження результатів емісії акцій; - затвердження звіту про результати емісії акцій; - прийняття рішення про відмову від емісії акцій; - повернення внесків, внесених в оплату за акції, у разі визнання емісії недійсною або незатвердження в установлені законодавством строки результатів емісії акцій органом емітента, уповноваженим приймати таке рішення, або невнесення / не проведення державної реєстрації в установлені законодавством строки змін до статуту щодо збільшення розміру статутного капіталу, або у разі прийняття рішення про відмову від емісії акцій; - повідомлення кожного акціонера (у разі неприйняття загальними зборами рішення про невикористання переважного права), який має переважне право на придбання розміщуваних акціонерним товариством акцій, про можливість реалізації такого права в порядку, встановленому Законом України "Про акціонерні товариства"; - внесення змін до рішення про емісію акцій в частині неістотних параметрів випуску акцій, <p>окрім повноважень з залучення до розміщення інвестиційної фірми, що здійснює андеррайтинг або діяльність з розміщення з наданням гарантії, або діяльність з розміщення без надання гарантії, оскільки умовами емісії акції прийняте рішення не залучати інвестиційні фірми, що здійснює андеррайтинг або діяльність з розміщення з наданням гарантії, або діяльність з розміщення без надання гарантії.</p> <p>11. Про визначення уповноважених осіб Товариства, яким надаються повноваження щодо реалізації (забезпечення) емісії акцій, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> - проводити дії щодо забезпечення реалізації акціонерами свого переважного права на придбання акцій, щодо яких прийнято рішення про емісію; - проводити дії щодо забезпечення розміщення акцій; - проводити дії щодо здійснення обов'язкового викупу акцій у акціонерів, які реалізують право вимагати здійснення викупу акціонерним товариством належних їм акцій." <p>2. За результатами голосування з четвертого питання порядку денного було прийняте рішення: "Збільшити розмір статутного капіталу ПрАТ "СТАЛЬКАНАТ" на 17 736 228 гривень 01 копійок (сімнадцять мільйонів сімсот тридцять шість тисяч двісті двадцять вісім гривень нуль одна копійка) шляхом емісії акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків 104 330 753 (сто чотири мільйони триста тридцять тисяч сімсот п'ятдесят три) штук простих іменних акції номінальною вартістю 0 гривня 17 копійок (нуль гривень сімнадцять копійок) кожна."</p> <p>3. За результатами голосування з шостого питання порядку денного було прийняте рішення: "Затвердити рішення про емісію акцій без здійснення публічної пропозиції із зазначенням переліку осіб, які є учасниками розміщення." (Додаток 1, що невід'ємною частиною цього Протоколу).</p> <p>Мета використання фінансових ресурсів, залучених від розміщення акцій (конкретні обсяги та напрями використання) - 100% залучених від емісії акцій коштів у розмірі 17 736 228,01 (сімнадцять мільйонів сімсот тридцять шість тисяч двісті двадцять вісім гривень одна копійка) гривень будуть спрямовані Емітентом на погашення решти зобов'язань у гривні по Кредитному договору № 04-365 від 28.09.2012р. укладеного між Приватним акціонерним товариством "СТАЛЬКАНАТ" (Місцезнаходження: Україна, 65007, Одеська область, м. Одеса, вул. Водопровідна, буд. 16, ідентифікаційний код юридичної особи 44437592) та АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК" (Місцезнаходження: Україна, 04070, м. Київ, вул. Андріївська, 4, ідентифікаційний код юридичної особи 14282829, код банку 334851)</p> <p>Отримано ТИМЧАСОВЕ СВДОЦТВО про реєстрацію випуску акцій на підставі постанови Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 16.12.2024 року № 12/21/1592/K01</p>
--	--

	<p>Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку засвідчує, що випуск простих іменних акцій ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СТАЛЬКАНАТ» (ідентифікаційний код 44437592) (найменування емітента, ідентифікаційний код) на загальну суму сімнадцять мільйонів сімсот тридцять шість тисяч двісті двадцять вісім гривень одна копійка (словами) номінальною вартістю сімнадцять копійок (словами) у кількості сто чотири мільйони триста тридцять тисяч сімсот п'ятдесят три штуки (словами) внесено до Державного реєстру випусків цінних паперів.</p> <p>Реєстраційний № 58/1/2024 -Т Дата реєстрації «16» грудня 2024 року</p> <p>ЗЗА, які відбулися "17" квітня 2025 року, прийнято рішення: За результатами голосування з третього питання порядку денного було прийняте рішення: "Внести зміни до Статуту Товариства (пов'язані зі збільшенням розміру статутного капіталу та приведенням у відповідність до законодавства України) шляхом викладення його в новій редакції. Затвердити нову редакцію статуту ПрАТ "СТАЛЬКАНАТ"", на наслідками виконання цього рішення отримано постійне свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів:</p> <p>НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ СВІДОЦТВО про реєстрацію випуску акцій на підставі постанови Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.05.2025 року № 12/21/2229/K01 Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку засвідчує, що випуск простих іменних акцій ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СТАЛЬКАНАТ» (ідентифікаційний код 44437592) (найменування емітента, ідентифікаційний код) на загальну суму тридцять п'ять мільйонів чотириста сімдесят дві тисячі чотириста п'ятдесят шість гривень дві копійки (словами) номінальною вартістю сімнадцять копійок (словами) у кількості двісті вісім мільйонів шістсот шістдесят одна тисяча п'ятсот</p>
--	---

	<p>шість штук (словами) внесено до Державного реєстру випусків цінних паперів. Тимчасове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 16 грудня 2024 року № 58/1/2024-Т, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, та свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 16 грудня 2021 року № 80/1/2021, дата видачі – 13 червня 2022 року, дата видачі на підставі акту від 21.06.2022 № 1-ЦА-ДР – 21 червня 2022 року, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, анулюються. Реєстраційний № 58/1/2024 Дата реєстрації «16» грудня 2024 року Дата видачі «06» травня 2025 року Т.в.о. директора департаменту реєстрації емісій цінних паперів ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД Сертифікат 3FAA9288358EC0030400000069A726006F03D300 Підписувач Корж Валентина Миколаївна Дійсний з 29.03.2024 0:00:00 по 28.03.2026 23:59:59 Валентина КОРЖ</p>
--	---

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено проміжну фінансову звітність особи :

<https://stalkanat.com.ua/informacziya-dlya-akczioneriv-ta-stejkholderiv>

URL-адреса вебсторінки Центру збору фінансової звітності, за якою розміщено електронний файл фінансової звітності, у складі якого розкрито інформацію фінансову звітність особи :

https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=208940

3. Твердження щодо проміжної інформації

Генеральний директор Лавриненко Сергій Геннадійович та головний бухгалтер Гулаткан Оксана Михайлівна особи, які здійснюють управлінські функції та підписують проміжну інформацію особи, про те, що, наскільки їм 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, 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.

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

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

Шановні,

Пані та панове, Шановні партнери, Клієнти та Співробітники, акціонери, як Голова Наглядової ради та від імені керівництва Товариства, я від щирого серця хочу звернутися до кожного із вас особисто.

Країна на цей час перебуває у стані війни та у надзвичайно важкої ситуації.

Незважаючи на таку екстремальну ситуацію, люди в Країні продовжують докладати максимум зусиль для підтримання як свого повсякденного життя, так і своїх функціональних обов'язків, наскільки це можливо.

Ми висловлюємо захоплення, повагу та подяку за таке ставлення.

Враховуючи фактичні та технічні можливості та завдяки особливій прихильності співробітників Товариства по відношенню до наших партнерів та Клієнтів, ми докладаємо всіх зусиль для продовження ведення бізнесу на території Країни.

Ми дякуємо всім Вам за вашу лояльність і довіру до Товариства. Ми будемо також і в подальшому завжди Вас підтримувати та співпрацювати із Вами.

Ми поділилися з вами звітом про діяльність Товариства у звітному році, що містить оцінку викликів, які стоять перед нами, а також прогрес, якого ми досягнули на шляху до виконання наших зобов'язань, як перед акціонерами так і зобов'язань перед суспільством, громадянами, Країною. Цей звіт підкреслює наше тверде переконання, що будь-якому Товариству для процвітання в тривалій перспективі та створення цінності для акціонерів необхідно одночасно формувати цінність для суспільства. Усі і кожне зобов'язання в цьому звіті базуються на наших переконаннях, а не на зручності. Повага до людей, різних культур, довкілля, а також до майбутнього нашої планети є основою для створення спільних цінностей.

Ці зобов'язання одночасно виконують внутрішні та зовнішні функції. Вони допомогли нам окреслити зовнішні комунікації, але, що не менш важливо, скеровують менеджмент і всіх нас у різних бізнесах Товариства, зонах і на різних ринках у наших спільних зусиллях щодо виконання поставлених цілей. Неодмінно беруться до уваги погляди наших стейкхолдерів. Ми регулярно зустрічаємося з недержавними організаціями, науковцями, різносторонніми агенціями розвитку, урядами тощо з метою отримання критичних зауважень і схвалення наших досягнень. Цей діалог посилює наші зусилля.

Наші стейкхолдери також нас скеровують за допомогою цінних запитань про наші зобов'язання і те, яким чином вони підкріплюють наш бізнес. Ми можемо це пояснити. Прагнення бути у числі лідерів у сфері діяльності Товариства, є основою нашої корпоративної стратегії, тим, заради чого ми живемо як компанія. Нас глибоко хвилює здоров'я та добробут людей, і ми інвестуємо в майбутнє через покращення надання послуг, збереження навколишнього середовища, використання сучасних технологій.

Фундаментальне розуміння того, що збереження природних ресурсів та навколишнього середовища, є запорукою благополучного життя наших дітей та онуків - це саме те, що чекають від нас споживачі та чого потребує суспільство.

Ми продовжуємо активно впроваджувати наші зобов'язання щодо екологічної та соціальної стабільності, що є необхідними для функціонування нашого Товариства, а також стійкості й розвитку громади і Країни. Наше зобов'язання щодо працевлаштування молоді допомагає підсилити та розвинути навички і конкурентну привабливість молодих людей на ринку праці Європи.

Для Товариства створення спільних цінностей - це спосіб побудови бізнесу, що знаходить своє відображення в нашому холістичному управлінському мисленні. Ми очікуємо від наших лідерів і працівників інтегрування бізнес-можливості та суспільної потреби. Для Товариства все ще залишається викликом пошук дієвого методу вимірювання бізнес-доцільності, створення спільних цінностей, а також оцінка соціального впливу, а не лише окремих заходів. Ми будемо продовжувати працювати над цим упродовж наступного року.

Створення спільних цінностей, що націлює бізнес на тривалу перспективу, де успіх суспільства й економічної діяльності тісно переплітаються та взаємо підсилюються. Цей шлях має також привести до ефективніших колективних дій щодо розв'язання найбільш болючих для суспільства проблем і викликів.

Хочемо висловити вам щиру подяку за вашу постійну увагу та підтримку нашого Товариства. Ваша довіра та участь відіграють ключову роль у нашому успіху, і ми цінуємо кожного з Вас.

Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

Шановні акціонери та інші стейкхолдери, Я хочу відкрито поділитися з вами результатами нашої операційної діяльності та стратегічними напрямками розвитку Товариства.

У 2025 році та 1 кв.2026р. Товариство витримало негативні наслідки воєнного стану, руйнування логістичних шляхів постачання, мобілізації працівників Товариства, блокування кордонів, зовнішніх макроекономічних факторів, валютні коливання внаслідок швидких та оперативних дій по зменшенню витрат, а також інші кризи, що виникла у зв'язку з веденням активних бойових дій на території країни.

Ми разом із країною стійко долаємо усі виклики та продовжуємо безперервно працювати в складних умовах повномасштабного вторгнення, консолідуємось, працюємо в особливо стресостійкому та мультизадачному режимі, несемо відповідальність за збереження майна, активів та людей. Товариство якісно виконує свої прямі обов'язки, а наші співробітники щодня перевершують самих себе та роблять ще більше.

У 2025 1 кв.2026р. році ми зосереджували увагу на підвищенні ефективності нашої роботи та зміцненні нашої позиції на ринку. Незважаючи на виклики, що виникають у зв'язку зі складною економічною ситуацією, що викликана військовою агресією з боку РФ, ми продовжуємо забезпечувати стабільну діяльність Товариства та високу надійність. Ми активно працюємо над удосконаленням процесів надання послуг, впроваджуємо нові технології та зміцнюємо нашу команду для досягнення наших стратегічних цілей.

Безперервна робота Товариства. Ми пишаємось тим, як оптимізували процеси й організували все таким чином, щоб забезпечувати стабільну роботу Товариства.

Попри всі виклики повномасштабної війни, ми відповідально виконуємо вимоги чинного законодавства та дотримуємося Міжнародних стандартів фінансової звітності. Щодня адаптуємось до нових умов. Товариство сумлінно дотримується усіх нормативних змін у законодавстві - яким би викликом для нас це не було, ми розуміємо та всіляко підтримуємо необхідність їх впровадження. І навіть у цих складних умовах нестабільності Товариство продовжує свою діяльність. Від початку війни тримаємо міцний зв'язок з нашими клієнтами - представниками міжнародного бізнесу і дякуємо їм за безумовну довіру та впевненість у завтрашньому дні разом з Товариством. Незважаючи на непрості часи, ми так само знаходимо індивідуальний підхід до кожного нашого клієнта та партнера. Розуміючи усі труднощі, з якими можуть стикатися наші клієнти в Україні, ми готові надавати їм допомогу. Команда Товариства глибоко вдячна вам, нашим акціонерам та стейкхолдерам, за вашу підтримку та довіру, які є ключовими чинниками у нашому успіху. Ми прагнемо забезпечити максимальну вартість для вас, наших акціонерів, і продовжуватимемо працювати на користь усіх наших стейкхолдерів. Разом прямуємо до Перемоги! Дякую вам за вашу довіру та співпрацю, Генеральний директор.

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

Упродовж 1 кварталу 2026 року ПРАТ "СТАЛЬКАНАТ" здійснювало господарську діяльність у складних макроекономічних умовах, зумовлених триваючими воєнними діями на території України, нестабільною економічною ситуацією, коливаннями валютних курсів та логістичними обмеженнями. У звітному періоді Товариство продовжувало операційну діяльність у межах наявних виробничих потужностей, зосереджуючись на забезпеченні безперервності виробництва, оптимізації витрат та підтриманні платоспроможності. Події, що відбулися упродовж 1 кварталу 2026 року, не мали суттєвого впливу на структуру активів, зобов'язань та власного

капіталу, окрім змін, зумовлених звичайною господарською діяльністю. Фінансова звітність за 1 квартал 2026 року складена з урахуванням принципу безперервності діяльності та відображає фінансовий стан і результати діяльності Товариства станом на кінець звітного періоду. Опис основних ризиків та невизначеностей у діяльності ПРАТ "СТАЛЬКАНАТ" Діяльність Товариства пов'язана з впливом низки ризиків та невизначеностей, основними з яких є: Макроекономічні та воєнні ризики Ризики, пов'язані з воєнним станом в Україні, включають можливі перебої у виробництві, логістиці, постачанні сировини та збуті готової продукції. Фінансові ризики До фінансових ризиків належать валютний ризик, кредитний ризик контрагентів, ризик ліквідності та зміни процентних ставок. Ризики постачання та логістики Обмеження транспортної інфраструктури та нестабільність ланцюгів постачання можуть впливати на своєчасність виконання зобов'язань. Ринкові ризики Зміни попиту на продукцію, цін на металеву сировину та енергоресурси можуть впливати на фінансові результати 33 діяльності. Регуляторні та податкові ризики Можливі зміни законодавства, податкових правил та нормативних вимог можуть впливати на умови ведення господарської діяльності. Керівництво Товариства постійно здійснює моніторинг зазначених ризиків та вживає заходів щодо їх мінімізації з метою забезпечення стабільної діяльності та збереження фінансової стійкості.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«СТАЛЬКАНАТ»
Територія ПРИМОРСЬКИЙ
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ВИРОБІВ ІЗ ДРОТУ,
ЛАНЦЮГІВ І ПРУЖИН
Середня кількість працівників 1029
Одиниця виміру : тис. грн.
Адреса, телефон т.

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

Коди		
2026	04	01
UA51100270010320268		
25.93		

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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" березня 2026 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	595	519
первісна вартість	1001	39065	39064
накопичена амортизація	1002	38470	38545
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	788754	822192
первісна вартість	1011	3679273	3763521
знос	1012	2890519	2941329
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	62	378
Відстрочені податкові активи	1045	1589	1589
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	791000	824678
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1212101	1386623
Виробничі запаси	1101	925029	1086793
Незавершене виробництво	1102	143609	155050
Готова продукція	1103	129400	133227

Товари	1104	14063	11553
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	313271	305883
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	71820	162638
з бюджетом	1135	4266	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	67576	44888
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	107544	5233
Готівка	1166	8	6
Рахунки в банках	1167	107534	5224
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	18700	16994
Усього за розділом II	1195	1795278	1922259
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	2586278	2746937

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	35472	35472
Капітал у дооцінках	1405	403620	394486
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	885418	949245
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	1324510	1379203
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	564430	866533
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	296339	114311
розрахунками з бюджетом	1620	32826	40728
у тому числі з податку на прибуток	1621	21215	14120
розрахунками зі страхування	1625	4759	5869
розрахунками з оплати праці	1630	35139	21295
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	162246	163186
Поточні забезпечення	1660	42695	40549
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	123334	115263
Усього за розділом III	1695	1261768	1367734
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--

Баланс	1900	2586278	2746937
--------	------	---------	---------

Генеральний директор

(підпис)

Лавриненко Сергій Геннадійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Гулаткан Оксана Михайлівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«СТАЛЬКАНАТ»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2026	04	01
44437592		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 1 квартал 2026 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	1030696	1157619
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(846209)	(948268)
Валовий: прибуток	2090	184487	209351
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	30979	21330
Адміністративні витрати	2130	(26647)	(24037)
Витрати на збут	2150	(56440)	(59430)
Інші операційні витрати	2180	(28479)	(18599)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	103900	128615
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	140	81
Інші доходи	2240	3	6429
Фінансові витрати	2250	(19570)	(11068)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(15218)	(683)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	69255	123374
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-14562	-24057
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	54693	99317
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний
--------	-----	-------------------	----------------

	рядка		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	54693	99317

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	707309	763866
Витрати на оплату праці	2505	112369	117645
Відрахування на соціальні заходи	2510	24711	25420
Амортизація	2515	51224	62964
Інші операційні витрати	2520	57750	63380
Разом	2550	953363	1033275

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	208661506	104330753
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	208661506	104330753
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.26211350	0.95194370
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.26211350	0.95194370
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Генеральний директор

(підпис)

Лавриненко Сергій Геннадійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Гулаткан Оксана Михайлівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«СТАЛЬКАНАТ»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2026	04	01
44437592		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 1 квартал 2026 року**

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	1072933	1179189
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	102000	10846
у тому числі податку на додану вартість	3006	102000	10846
Цільового фінансування	3010	1981	1896
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	86460	75695
Надходження від повернення авансів	3020	4046	4803
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	114	59
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	3720	--
Надходження від операційної оренди	3040	3005	1659
Інші надходження	3095	1502	269
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1232795)	(1008064)
Праці	3105	(99322)	(86189)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(23974)	(25074)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(60550)	(41073)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(21657)	(19182)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(6000)	(--)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(32893)	(21891)
Витрачання на оплату авансів	3135	(118582)	(66893)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(552)	(1177)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(1028)	(595)
Інші витрачання	3190	(7322)	(4713)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-268364	40638
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	10408	5590
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(58832)	(31549)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(39100)	(3800)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-87524	-29759
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	17736
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	670000	486000
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	400919	511996
Сплату дивідендів	3355	(--)	(44773)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(17601)	(5753)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	251480	-58786

Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-104408	-47907
Залишок коштів на початок року	3405	107544	57163
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2097	377
Залишок коштів на кінець року	3415	5233	9633

Генеральний директор

(підпис)

Лавриненко Сергій Геннадійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Гулаткан Оксана Михайлівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«СТАЛЬКАНАТ»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2026	04	01
44437592		

**Звіт про власний капітал
за 1 квартал 2026 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	35472	403620	--	--	885418	--	--	1324510
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	35472	403620	--	--	885418	--	--	1324510
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	54693	--	--	54693
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
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	4270	--	--	--	--	--	--	--	--

акцій (часток)									
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	-9134	--	--	9134	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	-9134	--	--	63827	--	--	54693
Залишок на кінець року	4300	35472	394486	--	--	949245	--	--	1379203

Генеральний директор

(підпис)

Лавриненко Сергій Геннадійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Гулаткан Оксана Михайлівна

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (у тисячах українських гривень)

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

ПрАТ "СТАЛЬКАНАТ" було створене першого листопада 2021 р. на позачергових загальних зборах акціонерів ПрАТ "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "СТАЛЬКАНАТ- СІЛУР" (КОД 26209430), де було прийнято рішення про виділення зі складу цього підприємства ПрАТ "СТАЛЬКАНАТ". Затверджене акціонерами рішення було оформлено Протоколом №5/21 від 01.11.2021 р. На підставі цього, були проведені установчі загальні збори акціонерів ПрАТ "СТАЛЬКАНАТ", що було оформлено протоколом №1/2021 р. від 01.11.2021 р.

Код ЄДРПОУ: 44437592.

Місцезнаходження: 65007, м.Одеса, вул. Водопровідна, буд. 16.

Дата реєстрації: Зареєстровано Авангардівською селищною радою Одеського району Одеської області за №1005561360000079734 від 06 грудня 2021 року.

Основні види діяльності:

25.93 Виробництво виробів із дроту, ланцюгів і пружин (основний);

24.34 Холодне волочіння дроту;

25.62 Механічне оброблення металевих виробів;

41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель.

43.29 Інші будівельно-монтажні роботи;

46.74 Оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опалювальним устаткуванням і приладдям 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; ПрАТ "СТАЛЬКАНАТ" 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 "Стальканат" сертифіковано і успішно проходить щорічні наглядові аудити з боку міжнародного органу з сертифікації ТОВ "Бюро Верітас Сертифікейшн Україна" на дотримання вимог ISO 9001: 2015.

Для здійснення господарської діяльності ПрАТ "СТАЛЬКАНАТ" отримано наступні ліцензії:

- Постанова № 985 видана НКРЕКП 23.08.2022р. Про видачу ліцензії з постачання електричної енергії споживачу, від 23.08.2022р., безстрокова;

- №15530414202200105 від 25.03.2022р. на право зберігання пального за адресою: Україна, Одеська обл., м.Одеса, вул. Водопровідна, 16, видана Головним управлінням ДПС в Одеській обл. зі строком дії до 25.03.2027р.;

- №15540414202200106 від 25.03.2022 на право зберігання пального за адресою: Україна, Одеська обл., м.Одеса, вул. Вапняна, 52-А, видана Головним управлінням ДПС в Одеській обл. зі строком дії до 25.03.2027р.

- 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 03.02.2022р. по 03.02.2027р.

Власниками підприємства на 31.12.2024р. є кінцеві бенефіціарні власники, що володіють 104 330 753 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,17 грн кожна. Зареєстрований уставний капітал складає 17 736 228,01 грн.

АКЦІОНЕРИ (згідно реєстру акціонерів).

1.1. Найменування власника	Частка в статутному капіталі, %	Сума частки в статутному капіталі
31.12.2024	31.12.2023	
Немировський Давід Володимирович	50,0%	8 868 8 868
Міхаленко Антон	23,7%	4 203 4 203
Кондратюк Марія Степанівна	23,1%	4 097 4 097
Дубович Віталій Анатолійович	3,2%	568 568
Разом:	100,0%	17 736 17 736

Загальна кількість працівників Компанії станом на 31 грудня 2024 року році складає 976 працівників (станом 31 грудня 2023 року: 886 працівників).

2. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕВНІЙ ОСНОВІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, прибуток Компанії склав 184 808 тис. грн. (за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року: 280 060 тис. грн.). Компанія має позитивний власний капітал - станом на 31 грудня 2024 року 899 587 тис. грн. (станом на 31 грудня 2023 року: 1 017 338 тис. грн.), незначне негативне значення у розмірі 3% (39 784 тис грн) по робочому капіталу у 2024 році (2023 рік - 53 361 тис грн., у порівнянні з 2023 роком цей показник покращено у 1,5 рази), має позитивні операційні грошові потоки за 2024 рік у сумі 506 822 тис грн, у 2023 році 83 487 тис грн.

Керівництво переконане, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому.

Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності істотних невизначеностей, які б перебували поза зоною впливу Компанії та ставили під сумнів можливість продовження діяльності.

3. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"). Під терміном Міжнародні стандарти фінансової звітності надалі в широкому сенсі розуміються стандарти й тлумачення, які прийняті Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО/IASB):

- Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ/IFRS);
- Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО/IAS);
- Тлумачення, розроблені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності (ТКМСФЗ/IFRIC) або Постійним комітетом з тлумачень (ПКТ/SIC).

Компанія здійснює постійний бухгалтерський облік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

Надана фінансова звітність Компанії містить дані бухгалтерського обліку Компанії відповідно до (НП(С)БО) з внесенням поправок та проведенням перекласифікацій для цілей надання інформації відповідно до МСФЗ.

Прийняття нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій у звітному періоді

В цілому, облікова політика відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році. Деякі нові стандарти та інтерпретації стали обов'язковими для застосування для звітного періоду, що почався з 1 січня 2024 року. Нижче наведена інформація щодо таких нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій.

Нові та переглянуті Стандарти та Інтерпретації, які повинні застосовуватись Компанією

Класифікація зобов'язань як поточні та непоточні (Поправки до МСБО 1) - Дата набуття чинності 01 січня 2024 року

Поправки до МСБО 1 уточнили критерії класифікації зобов'язань як поточних або непоточних. Зокрема, було введено вимогу враховувати юридичні права підприємства на відстрочку погашення зобов'язань на звітну дату. Якщо підприємство має юридичне право відстрочити погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців, таке зобов'язання класифікується як непоточне.

Зобов'язання з оренди в операціях продажу і зворотної оренди (Поправки до МСФЗ 16) - Дата набуття чинності 01 січня 2024 року

Поправки уточнюють вимоги до оцінки зобов'язань з оренди у випадках продажу з наступною зворотною орендою. Зокрема, поправки вимагають визначення платежів з оренди таким чином, щоб сума визнаного прибутку відповідала лише тим правам, які було передано орендодавцю. Це спрямовано на уникнення помилкової інтерпретації у разі змін у майбутніх платежах оренди, особливо якщо вони включають змінні платежі, які не залежать від індексу чи ставки. Зміни дозволяють підвищити прозорість у фінансовій звітності та посилити її відповідність економічній сутності операцій.

Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами (ковенантами) (Поправки до МСБО 1) - Дата набуття чинності 01 січня 2024 року

Поправки уточнюють вимоги щодо класифікації зобов'язань у фінансовій звітності, якщо виконання ковенантів пов'язане з подіями після звітної дати. Тепер зобов'язання, пов'язані з ковенантами, класифікуються як непоточні, якщо на звітну дату виконуються всі умови договору, або якщо кредитор надав пільговий період для усунення порушень ковенантів, який триває принаймні 12 місяців після звітної дати. Це дозволяє уникнути некоректної класифікації зобов'язань, які фактично не вимагаються до негайного погашення.

Угоди з фінансування постачальників (Поправки до МСБО 7 та МСФЗ 7) - Дата набуття чинності 01 січня 2024 року

Поправки уточнюють вимоги щодо розкриття інформації про угоди з фінансування постачальників, які дозволяють компаніям передавати свої зобов'язання перед постачальниками фінансовим установам. Зміни спрямовані на покращення прозорості звітності щодо руху грошових коштів, класифікації зобов'язань та ризиків ліквідності. У розкриттях вимагається зазначати умови таких угод, діапазон строків платежів, обсяги зобов'язань та вплив на фінансові показники.

МСФЗ та Інтерпретації, які були опубліковані, але ще не набрали чинності

Компанія не застосувала наступні МСФЗ, Інтерпретації до МСФЗ та МСБО, зміни та поправки до них, які були опубліковані, але ще не набрали чинності. Компанія планує застосувати дані зміни з дати набрання ними чинності. МСФЗ 18 "Подання та розкриття інформації у фінансовій звітності"

Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються з 01 січня 2027 року або після цієї дати. МСФЗ 18 містить вимоги до всіх суб'єктів господарювання, які застосовують МСФЗ, щодо подання та розкриття інформації у фінансовій звітності.

МСФЗ 19 "Дочірні компанії без публічної звітності: розкриття інформації"

Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються з 01 січня 2027 року або після цієї дати. МСФЗ 19 визначає вимоги щодо розкриття інформації, які дочірня компанія, що відповідає вимогам, може застосовувати замість вимог щодо розкриття інформації, передбачених іншими стандартами МСФЗ.

Відсутність можливості конвертації (Поправки до МСБО 21)

Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються з 01 січня 2025 року або після цієї дати. Поправки містять пояснення щодо визначення того, коли валюта є конвертованою і як визначити обмінний курс, коли вона не є конвертованою.

Поправки до МСФЗ 9 та МСФЗ 7 щодо класифікації та оцінки фінансових інструментів

Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються з 01 січня 2026 року або після цієї дати. Поправки регулюють облік фінансових інструментів, пов'язаних з електроенергією, що залежать від погодних умов або інших природних факторів. Компанія повинна переглянути підхід до обліку таких контрактів, зокрема оцінку справедливої вартості та вимоги до розкриття інформації.

Щорічні вдосконалення МСФЗ - Том 11

Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються з 01 січня 2026 року або після цієї дати. Вдосконалення містять наступні поправки:

МСФЗ 1: Облік хеджування для компаній, які вперше застосовують МСФЗ

МСФЗ 7: Прибуток або збиток від припинення визнання

МСФЗ 7: Розкриття інформації щодо визначення відстроченої різниці між справедливою вартістю та ціною угоди

МСФЗ 7: Вступ та розкриття інформації про кредитний ризик

МСФЗ 9: Припинення визнання орендарем зобов'язань з оренди

МСФЗ 9: Ціна угоди

МСФЗ 10: Визначення "фактичного агента"

МСБО 7: Метод собівартості

Компанія проаналізувала вищезазначені стандарти та поправки і дійшла висновку, що їх застосування не матиме суттєвого впливу на фінансову звітність у період їх первісного застосування, оскільки діяльність Компанії не підпадає під сферу їх застосування, крім зазначеного далі.

Разом з тим, МСФЗ 18 "Подання та розкриття у фінансовій звітності", випущений у квітні 2024 року, набирає чинності з 1 січня 2027 року, і його впровадження матиме суттєвий вплив на фінансову звітність Компанії. Цей стандарт визначає єдиний підхід до подання та розкриття інформації, спрямований на узгодженість і зрозумілість фінансової звітності. Компанія розробляє план переходу та очікує значних змін у структурі подання фінансових даних, що, своєю чергою, вимагатиме адаптації внутрішніх процесів підготовки звітності. Компанія продовжить моніторинг подальших роз'яснень та рекомендацій щодо застосування МСФЗ 18 для забезпечення його своєчасного впровадження.

Функціональна валюта і валюта подання

Усі суми цієї фінансової звітності обліковуються в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Компанії. Порядок обліку операцій та статей в іноземній валюті у фінансовій звітності визначено у відповідному розділі облікової політики.

Обмінні курси валют Національного Банку України, що використовувалися при складанні фінансової звітності:

100 USD / UAH 100 EUR / UAH

Станом на 31.12.24 4 203,904 392,66

Середній курс за 2024 рік 4 015,904 345,88

Станом на 31.12.23 3 798,244 220,79
Середній курс за 2023 рік 3 657,503 956,19

4. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні принципи складання фінансової звітності

З метою підготовки фінансової звітності відповідно до МСБО 1 "Представлення фінансової звітності" Керівництво Компанії повинно проводити ретельну оцінку активів, зобов'язань, доходів та витрат, які відображаються у фінансовій звітності, а також тих активів та зобов'язань, вартість яких залежить від майбутніх подій станом на звітну дату.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної вартості. Історична вартість переважно визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на активи.

Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки.

Оцінка справедливої вартості припускає, що операція продажу активу або передачі зобов'язання відбувається або:

- о на головному ринку для цього активу або зобов'язання; або
- о за відсутності головного ринку - на найсприятливішому ринку для цього активу або зобов'язання.

У Компанії має бути доступ до головного або найсприятливішого ринку.

Компанія оцінює справедливую вартість активу або зобов'язання, користуючись припущеннями, якими користувалися б учасники ринку, складаючи ціну активу або зобов'язання, та припускаючи, що учасники ринку діють у своїх економічних інтересах. Оцінка справедливої вартості нефінансового активу враховує здатність учасника ринку генерувати економічні вигоди шляхом найвигіднішого та найкращого використання активу або шляхом продажу його іншому учасникові ринку, який використовуватиме цей актив найвигідніше та найкраще. Компанія застосовує методики оцінювання, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих вхідних даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких оцінюється або розкривається у фінансовій звітності, класифікуються в рамках описаної нижче ієрархії справедливої вартості на основі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому:

Рівень 1 - Ціни котирування (не скориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання

Рівень 2 - Моделі оцінки, в яких суттєві для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, можна спостерігати прямо або опосередковано;

Рівень 3 - Моделі оцінки, в яких суттєвих для оцінки справедливої вартості вихідних даних, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, немає у відкритому доступі.

У випадку активів і зобов'язань, які переоцінюються у фінансовій звітності на періодичній основі, Компанія визначає необхідність їх переведення між рівнями ієрархії, повторно аналізуючи класифікацію (на підставі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому) на кінець кожного звітного періоду.

Для цілей розкриття інформації про справедливую вартість Компанія класифікувала активи та зобов'язання на основі їх характеру, притаманним їм характеристикам і ризикам, а також застосованого рівня в ієрархії справедливої вартості, як зазначено вище.

Операції в іноземних валютах

При підготовці фінансової звітності, операції в валюті, відмінній від функціональної (в іноземній валюті), відображаються за курсом на дату здійснення операції. Наприкінці кожного звітного періоду:

- монетарні статті, виражені в іноземних валютах, перераховуються по відповідному валютному курсу у функціональну валюту за відповідним курсом обміну валют, що діяв на дату складання звітності;
- немонетарні статті, які відображені за історичною вартістю, вираженою в іноземній валюті, перераховуються за курсом на дату здійснення операції;
- немонетарні статті, які обліковуються в іноземній валюті і які оцінюються за справедливою вартістю, підлягають перерахунку з використанням курсу обміну валют, що діяв на дату визначення справедливої вартості;
- доходи та витрати за кожним звітом про прибутки та збитки та інші сукупний дохід перераховуються за обмінними курсами на дату здійснення операцій.

Курсові різниці визнаються у прибутку чи збитку в тому періоді, в якому вони відбулися, за винятком операцій хеджування, чистих інвестицій в іноземну діяльність та інших випадків, передбачених МСФЗ, які визнаються у власному капіталі у Звіті про фінансовий стан.

Припущення щодо безперервності діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Компанія продовжить свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Інвестиції а асоційовані підприємства

Підприємство вважається асоційованим, якщо Компанія має на нього значний вплив, і не є дочірньою компанією, ані часткою у спільному підприємстві.

Суттєвий вплив передбачає право брати участь в ухваленні рішень, що стосуються фінансової і операційної діяльності підприємства, але не передбачає контролю або спільного контролю над такою діяльністю.

Інвестиції в асоційовані компанії відображаються у фінансовій звітності за методом участі в капіталі, за винятком випадків, коли інвестиції класифікуються як призначені для продажу, відповідно до МСФЗ 5 "Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність".

Прибуток та збитки, що представляють собою результати операцій між Компанією (включаючи її окремі компанії) та асоційованою компанією, відображаються у фінансовій звітності Компанії лише у межах окремих інвестицій в асоційовані компанії.

Спільна діяльність

Спільна діяльність - це контрактна угода, за якою Компанія та інші сторони здійснюють економічну діяльність, яка підлягає спільному контролю. Спільний контроль являє собою погоджений контрактом розподіл контролю за економічною діяльністю, який існує лише якщо стратегічні фінансові та операційні рішення, пов'язані з діяльністю, потребують одностайної згоди контролюючих учасників.

Інвестиції в спільні підприємства відображаються у фінансовій звітності за методом участі в капіталі, окрім випадків, коли інвестиції класифікуються як призначені для продажу, згідно МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність".

Гудвіл

Гудвіл визначається як перевищення собівартості придбання над часткою участі покупця в чистій справедливій вартості ідентифікованих активів, зобов'язань та непередбачених зобов'язань об'єкта придбання. Гудвіл, що виникає при об'єднанні бізнесу, є активом на дату отримання контролю.

Після первісного визнання Компанія оцінює гудвіл, придбаний в результаті об'єднання бізнесу, за собівартістю мінус будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Гудвіл не підлягає амортизації. Компанія щорічно перевіряє гудвіл на предмет зменшення корисності відповідно до МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

Визнання доходів

Компанія визнає дохід, коли вона задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу клієнтові. Актив передається, коли клієнт отримує контроль над таким активом.

Контроль над активом означає здатність керувати використанням активу та отримувати практично всю решту вигід від нього. Контроль включає в себе спроможність заборонити іншим суб'єктам господарювання керувати використанням активу та отримувати вигоди від нього.

Визнання доходу за договорами з клієнтами проходить за наступною моделлю із п'яти кроків:

- Крок 1: Ідентифікація договору;
- Крок 2: Ідентифікація зобов'язань, що підлягають виконанню в рамках договору;
- Крок 3: Визначення ціни операції;
- Крок 4: Розподіл ціни операції на зобов'язання, що підлягають виконанню;
- Крок 5: Визнання виручки.

Для кожного зобов'язання щодо виконання, Компанія визначає на момент укладення договору, чи задовольнить вона це зобов'язання щодо виконання з плином часу, чи ж вона задовольнить це зобов'язання щодо виконання у певний момент часу. Якщо Компанія не задовольнить зобов'язання щодо виконання з плином часу, то це зобов'язання щодо виконання задовольняється у певний момент часу.

Доходи зменшуються на суму повернення товарів покупцем, на суму наданих знижок, компенсацій та інших подібних вирахувань з доходу. Прибутки та збитки, які виникають від групи однорідних операцій подаються згідно МСБО 1 "Подання фінансових звітів" на нетто-основі, наприклад: продаж валюти, курсові різниці, продаж основних засобів та інвестицій.

Дохід від продажу товарів

Дохід від продажу товарів визнається Компанією у разі виконання наступних умов:

- Компанія передає покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар;
- Компанія не залишає за собою ані подальшої управлінської участі у формі, пов'язаній з володінням, ані ефективного контролю за проданими товарами;
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- імовірно, що до Компанії 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

Виручка за договорами на надання послуг визнається виходячи зі ступеня завершеності. Спосіб визначення ступеня завершеності визначається окремо у кожному договорі на надання послуг.

Дивідендні і процентні доходи

Дивідендні доходи визнаються в момент встановлення права акціонера на отримання виплати (якщо існує висока імовірність отримання Компанією економічної вигоди та величина доходів може бути достовірно визначена).

Процентні доходи визнаються, якщо існує висока імовірність отримання Компанією економічної вигоди та величина доходів може бути достовірно визначена. Процентні доходи розраховуються виходячи з балансової

вартості фінансового активу (без урахування відсотків) та ефективної ставки відсотка, яка розраховується так, щоб забезпечити дисконтування очікуваних майбутніх грошових надходжень протягом очікуваного терміну погашення фінансового активу до балансової вартості даного активу на момент його визнання.

Доходи від оренди

Політика Компанії щодо визнання доходів за договорами операційної оренди наведена у відповідному параграфі.

Витрати

Витрати визнаються Компанією виходячи з принципу відповідності доходів та витрат зазначеного в Концептуальній основі МСБО 1 "Подання фінансових звітів", і при цьому:

- існує ймовірність вибуття активів, що утримують у собі економічні вигоди;
- сума витрат може бути достовірно визначена.

Витрати за позиками

Витратами на позики Компанія визнає:

- відсотки за банківським овердрафтом, короткостроковими і довгостроковими позиками;
- амортизацію знижок чи премій, пов'язаних із позиками;
- амортизацію другорядних витрат, пов'язаних з отриманням позик;
- фінансові витрати, пов'язані з фінансовою орендою;
- курсові різниці, які виникають унаслідок отримання позик в іноземній валюті, якщо вони розглядаються як коригування витрат на відсотки.

Витрати на позики визнаються Компанією як витрати в тому періоді, в якому вони були понесені, незалежно від використання позики.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток представляють загальну суму, що включається для визначення прибутку або збитку за період відповідно до поточних та відстрочених податків. Витрати з податку на прибуток визнаються у Звіті про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних безпосередньо у складі власного капіталу.

Інші податки, окрім податку на прибуток, відображаються як компонент операційних витрат.

Поточний податок на прибуток

Поточний податок на прибуток в фінансовій звітності розраховується відповідно до українського законодавства, чинного на звітну дату. Поточний податок на прибуток визнається зобов'язанням у сумі, що підлягає сплаті.

Перевищення сплаченої суми податку на прибуток над сумою, яка підлягає сплаті, визнається дебіторською заборгованістю.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток визнається Компанією відповідно до вимог МСБО 12 "Податок на прибуток".

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

Відстрочені податки не визнаються відносно тимчасових різниць при первісному визнанні активу або зобов'язання в разі операції, яка не є об'єднанням компаній, коли така операція не впливала ні на бухгалтерський, ні на податковий прибуток.

Відстрочений податок оцінюється за податковими ставками, які діяли або планувались до введення в дію на звітну дату і які, як очікувалось, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток (на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року - 18%).

Відстрочені податкові активи по сторнованих тимчасових різницях і перенесених податкових збитках визнаються Компанією лише в тій мірі, в якій існувала упевненість в тому, що в наявності буде оподатковуваний прибуток, відносно якого можна буде реалізувати суми вирахувань.

Відстрочений податок на прибуток розраховується на зміні нерозподіленого прибутку дочірніх і асоційованих компаній після придбання, крім випадків, коли Компанія контролює дивідендну політику дочірньої компанії і є вірогідність того, що різниця не буде сторнована в найближчому майбутньому через дивіденди або іншим чином.

Основні засоби

До складу основних засобів Компанії включаються матеріальні активи, призначені для використання у виробництві продукції та наданні послуг, надання в оренду, для управлінських потреб та очікується, що їх використання буде більше одного періоду.

Основні засоби при первісному визнанні оцінюються за собівартістю.

Собівартість основних засобів включає:

- ціну придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодувані податки на придбання (після вирахування торговельних знижок);
- будь-які витрати, безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом (виплати працівникам, безпосередньо пов'язаних з будівництвом або придбанням активів, витрати на впорядкування території, витрати на доставку, встановлення та монтаж, витрати на перевірку відповідного функціонування активу, вартість професійних послуг);

- первісну попередню оцінку витрат на демонтаж та переміщення об'єкта та відновлення природних ресурсів на зайнятій території за умови, що такі зобов'язання компанія несе під час придбання об'єкта або як результат використання його протягом певного періоду для цілей, які не пов'язані із виробництвом запасів протягом цього періоду (МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи"). Компанія використовує модель справедливої вартості як модель обліку основних засобів. 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.. Амортизація основних засобів Компанії нараховується прямолінійним методом. Амортизація в бухгалтерському обліку нараховується щомісяця протягом її корисного використання до досягнення остаточної (ліквідаційної) вартості активу.

Строки корисного використання для розрахунку амортизації основних засобів Компанії:

Земля Не амортизується

Будинки та споруди 15-20 років

Машини та обладнання 5 років

в т.ч них комп'ютерна техніка 2 роки

Транспортні засоби 5 років

Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 4 роки

Інші основні засоби

Інвентарна тара 12 років

6 років

Прибуток чи збиток, отриманий від продажу чи вибуття одиниці основних засобів, визнається у складі прибутку чи збитку у періоді, в якому це відбулось.

Фінансовий результат від вибуття об'єкта основних засобів визначається як різниця між доходом від вибуття об'єкта основних засобів та балансовою вартістю активу.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційною нерухомістю визнається нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана Компанією з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу, а не для використання у виробництві, при постачанні товарів, при наданні послуг, для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності.

Визнання інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю придбання, включаючи витрати на операцію. Амортизація інвестиційної нерухомості нараховується Компанією прямолінійним методом рівними частинами протягом усього терміну використання. Визначений термін експлуатації та метод амортизації переглядаються в кінці кожного року з метою врахування значних змін в очікуваній формі споживання майбутніх економічних вигід, втілених в активі.

Нематеріальні активи

Відповідно до МСБО 38 "Нематеріальні активи", нематеріальні активи є активами, що не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані.

Нематеріальні активи при первісному визнанні оцінюються за собівартістю.

Собівартість нематеріальних активів, придбаних окремо, включає:

- ціну придбання, включаючи ввізне мито та невідшкодовані податки на придбання (після вирахування торговельних знижок);
- будь-які витрати, безпосередньо пов'язані з підготовкою активу до використання за призначенням (виплати працівникам, безпосередньо пов'язаних з приведенням активу до робочого стану, вартість професійних послуг, безпосередньо пов'язаних з приведенням активу до робочого стану, витрати на перевірку відповідного функціонування такого активу та ін.).

Щоб оцінити, чи відповідає внутрішньо генерований нематеріальний актив критеріям визнання, суб'єкт господарювання класифікує генерування активу на:

- а) етап дослідження; та
- б) етап розробки.

Видатки на дослідження (чи на етап дослідження внутрішнього проекту) слід визнавати як витрати у періоді їхнього понесення.

Якщо суб'єкт господарювання не може відокремити етап дослідження від етапу розробки внутрішнього проекту для створення нематеріального активу, він розглядає видатки на такий проект так, ніби вони були понесені лише на етапі дослідження.

Нематеріальний актив, який виникає в результаті розробки (чи в результаті етапу розробки внутрішнього проекту), слід визнавати, якщо і тільки якщо суб'єкт господарювання може довести все, що зазначено нижче:

- технічну можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;
- свій намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;
- свою здатність використовувати або продати нематеріальний актив;
- як нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди;

- наявність відповідних технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки та використання чи продажу нематеріального активу;
- свою здатність достовірно оцінити видатки, які відносяться до нематеріального активу протягом його розробки.

Собівартість внутрішньо генерованого нематеріального активу - це сума видатків, понесених з дати, коли нематеріальний актив уперше відповідає критеріям визнання. Раніше визнані витрати не можуть бути відновлюваними.

Зменшення корисності матеріальних та нематеріальних активів (окрім гудвілу)

У разі виникнення необхідності Компанія переглядає облікову вартість своїх матеріальних та нематеріальних активів, щоб визначити, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Якщо така ознака є, Компанія оцінює суму очікуваного відшкодування такого активу.

Сумою очікуваного відшкодування є більша з двох оцінок: балансова вартість активу (чи одиниці, що генерує грошові кошти) за вирахуванням витрат на продаж або його вартість при використанні.

Визначення вартості використання включає оцінку майбутніх надходжень і вибуття грошових коштів, які Компанія має отримати від безперервного використання активу та його остаточної ліквідації та застосування відповідної ставки дисконту до цих майбутніх грошових потоків з метою приведення їх до поточної вартості. Ставка дисконту відображає вартість грошей у часі, відображену у вигляді поточної ринкової без ризикової ставки відсотка, ціну за прийняття ризику, притаманного цьому активу та інші фактори.

Якщо сума очікуваного відшкодування активу менша за його балансову вартість, балансова вартість активу зменшується до суми його очікуваного відшкодування.

Збиток від зменшення корисності негайно визнається Компанією в прибутках чи збитках, окрім випадків, коли актив не обліковують за переоціненою сумою. В такому випадку збиток від зменшення корисності визнається як уцінка.

Непоточні активи, утримувані для продажу

Компанія класифікує непоточний актив (або ліквідаційну групу) як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Така умова вважається виконаною, якщо актив (або ліквідаційна група) придатний для негайного продажу в тому стані, в якому він знаходиться на момент продажу, на умовах, яких зазвичай дотримуються при продажі таких активів (або ліквідаційних груп).

Коли Компанія зацікавлена у плані продажу, що веде за собою втрату контролю над дочірньою компанією, усі активи та зобов'язання такої дочірньої компанії класифікуються як утримувані для продажу при дотриманні вищезазначених критеріїв, незалежно від того чи буде Компанія утримувати неконтрольний пакет акцій в колишній дочірній компанії після продажу.

Непоточний актив (або ліквідаційна група) оцінюється як утримуваний для продажу за нижчою з оцінок: балансовою вартістю або справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж.

Запаси

Запасами Компанія визнає активи, які відповідають одному з критеріїв:

- утримуються для продажу в звичайному ході діяльності;
- перебувають у процесі виробництва для такого продажу;
- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси оцінюються Компанією за найменшою з вартостей: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Собівартість запасів Компанії визначається із застосуванням наступних методів:

для запасів - метод FIFO;

для товарів - метод конкретної ідентифікації індивідуальних витрат (визначена вартість);

Чиста вартість реалізації представляє собою попередньо визначену ціну продажу в звичайному ході бізнесу мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівку в касі і кошти в банках, а також короткострокові високоліквідні інвестиції з первісним строком погашення до трьох місяців. Суми, використання яких обмежене, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається Компанією за чистою вартістю реалізації. Дебіторська заборгованість, яка виражена в іноземній валюті, переведена у валюту звітності відповідно до МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів". Прибутки та збитки, що виникли в результаті перерахування відображаються у Звіті про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід.

Дебіторська заборгованість відображається за первісною договірною вартістю з урахуванням ПДВ. Величина сумнівних боргів визначається, виходячи з аналізу окремих безнадійних боргів.

Торгівельна заборгованість та інша дебіторська заборгованість відображаються за вирахуванням резерву під очікувані кредитні ризики. Станом на дату складання фінансової звітності Підприємство оцінює очікувані кредитні

ризиків у розрізі контрагентів. Кредитні збитки являють собою різницю між усіма договірними грошовими потоками, що належить Підприємству згідно з договором, та всіма грошовими потоками, які Підприємство очікує одержати (тобто всі недотримані суми грошових коштів), дисконтовану за первісною ефективною ставкою відсотка.

У разі значного зростання кредитних ризиків нарахування резерву під очікувані кредитні збитки здійснюється у розмірі відповідної заборгованості. Нарахування резерву під очікувані кредитні збитки визнається у складі прибутків та збитків відповідного періоду. Якщо дебіторська заборгованість є такою, що не може бути повернута, вона підлягає списанню за рахунок відповідного резерву. Відшкодування дебіторської заборгованості, по якій сформовано резерв під очікувані кредитні ризики, визнається у складі прибутків відповідного періоду у розмірі перевищення відшкодування над чистою вартістю такої заборгованості.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість відображається за первісною історичною вартістю з урахуванням ПДВ. Фінансові зобов'язання припиняють відображатися у фінансовій звітності тільки у випадку, якщо зобов'язання, визначене у відповідному договорі, було виконано, відмінено, або термін його дії закінчився. Суми авансів отриманих у складі кредиторської заборгованості враховуються без ПДВ.

Оренда

Договір оренди класифікується Компанією як фінансова аренда, якщо згідно умовам такого договору усі ризики та винагороди, пов'язані з володінням, переходять до орендаратора. Усі інші договори оренди класифікуються як операційна аренда.

Компанія - орендодавець

Активи, утримувані за угодами про фінансову оренду, визнаються Компанією як дебіторська заборгованість за сумою, що дорівнює чистим інвестиціям в оренду. Орендні платежі, що підлягають отриманню, визнаються погашенням основної суми боргу та фінансовим доходом від надання Компанією інвестицій та послуг. Дохід від фінансової оренди відноситься на облікові періоди для того, щоб відобразити сталу періодичну прибутковість на чисті інвестиції Компанії в фінансову оренду.

Дохід від операційної оренди визнається в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Первісні прямі витрати, понесені при веденні переговорів та укладанні угоди про операційну оренду, додаються до балансової вартості орендованого активу та визнаються витратами протягом строку оренди за такою самою основою, як дохід від оренди.

Компанія - орендар

Первісне визнання активів, що утримуються Компанією згідно договором фінансової оренди, здійснюється за справедливою вартістю орендованого майна на початку оренди, або за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів, яка визначається на початку оренди, якщо вона нижча за справедливу вартість.

Відповідне зобов'язання перед орендодавцем включається до Звіту про фінансовий стан як зобов'язання з фінансової оренди.

Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань для того, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Витрати на фінансову оренду визнаються витратами в тому періоді, в якому вони були понесені. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, в яких вони понесені.

Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються витратами на прямолінійній основі протягом строку оренди окрім випадків, коли інша систематична основа краще відображає часову схему вигід від використання орендованого активу. Непередбачені платежі за операційною орендою відображаються як витрати в тих періодах, в яких вони понесені.

Державна допомога

Державна допомога - це захід уряду, розроблений для надання економічних пільг, визначених конкретно для Компанії, які відповідають певним якісним критеріям.

Державна допомога визнається Компанією лише за наявності обґрунтованої впевненості в тому, що Компанія виконає умови їх надання та гранти будуть одержані. Державна допомога визнається Компанією доходом тих періодів, що їй відповідні витрати, які вони мають компенсувати, і не відноситься безпосередньо до складу капіталу.

Виплати працівникам та програми пенсійного забезпечення

Компанія здійснює виплати працівникам у вигляді поточних виплат: заробітної плати, внесків на соціальне страхування, компенсації невикористаної відпустки та інших виплат і нарахувань, що здійснюються відповідно до законодавства України.

Нарахована сума виплати працівникам за роботу, яку вони виконали протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням.

Компанія здійснює платежі до Пенсійного фонду України за ставками та в розмірах, визначених законодавством України. Ніяких інших програм пенсійного забезпечення Компанія не використовує. Будь-які одноразові виплати працівникам, що виходять на пенсію, Компанія визнає витратами періоду, в якому вони були здійснені.

Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи

Забезпечення визнаються тоді, коли Компанія має теперішню заборгованість (юридичну чи конструктивну) внаслідок минулої події та існує імовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості та можна достовірно оцінити її суму.

Компанія розраховує та визнає у своїй фінансовій звітності наступні види забезпечень:

Забезпечення: Вид зобов'язань:

Забезпечення на виплату відпусток Короткострокові

Сума, що визнається Компанією як забезпечення, є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на звітну дату Звіту про фінансовий стан, що враховує ризики та невизначеності, які пов'язані з сумою зобов'язання. У випадках, коли вплив вартості грошей у часі суттєвий, сума забезпечення визнається у сумі теперішньої вартості видатків, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання. Якщо очікується, що деякі або всі видатки потрібні для погашення забезпечення компенсуватимуться іншою стороною, компенсація визнається Компанією лише тоді, коли фактично визначено, що компенсація буде отримана, якщо Компанія погасить заборгованість. Компенсація розглядається Компанією як окремий актив із сумою, яка не перевищує суму забезпечення.

Обтяжливі контракти

Теперішня заборгованість, що витікає з обтяжливого контракту, визнається та оцінюється Компанією як забезпечення.

Обтяжливий контракт має місце тоді, коли Компанія укладає як контракт, у якому неминучі витрати на погашення заборгованості за контрактом перевищують економічні вигоди, які очікується отримати за ним.

Реструктуризація

Забезпечення реструктуризації визнається тоді, коли Компанія розробила докладний офіційний план реструктуризації та викликала обґрунтоване очікування в тих, на кого вплине реструктуризація, у тому, що Компанія здійснить реструктуризацію, розпочавши впровадження цього плану або оголосивши основні особливості цього плану. Забезпечення реструктуризації включає лише прямі видатки, які виникають внаслідок реструктуризації.

Резерви на виплату відпусток

Забезпечення на оплату відпусток працівників визнаються Компанією згідно вимогам чинного законодавства України. Для оцінки суми забезпечення використовуються фактичні дані за нарахованою зарплатою та відпустковими за попередній звітний період.

Фінансові активи

В момент початкового визнання фінансових інструментів Компанія здійснює їх класифікацію та визначає модель подальшої оцінки.

Боргові фінансові активи Компанія класифікує, виходячи з бізнес-моделі, яку вона використовує для управління цими активами, та характеристик грошових потоків, передбачених договором, що ініціює фінансовий інструмент. Класифікація фінансових активів здійснюється за такими категоріями:

- фінансові активи, оцінені за амортизованою вартістю (AC);
- фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (FVOCI);
- фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL).

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю тільки у випадку, якщо він відповідає обом нижченаведеним умовам і не класифікований як оцінюваний за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

- він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків, і
- його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів (критерій SPPI) на непогашену частину основної суми.

Всі фінансові активи, які не відповідають критеріям для їх оцінки за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, як описано вище, оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансові активи Компанія включають грошові кошти та їх еквіваленти, короткострокову фінансову допомогу, торговельну та іншу дебіторську заборгованість.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, за виключенням:

- фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки;

- фінансових зобов'язань, які виникають у разі, коли передавання фінансового активу не відповідає умовам припинення визнання або коли застосовується принцип продовження участі;
- договорів фінансової гарантії, авалю, поруки;
- зобов'язань з кредитування за ставкою, нижче ринкової.

Фінансові зобов'язання Компанії включають торговельну та іншу кредиторську заборгованість.

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки при первісному визнанні відображаються за справедливою вартістю без урахування витрат на операції. Витрати на операції з придбання таких фінансових інструментів відображаються за рахунками витрат на дату їх здійснення. Усі інші фінансові інструменти під час первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операції. Витрати на операцію та інші платежі, що безпосередньо пов'язані з визнанням фінансового інструменту, відображаються на рахунках дисконту (премії) за цим фінансовим інструментом. Переоцінка фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у іншому сукупному доході, здійснюється після нарахування процентів та амортизації дисконту/премії, формування оціночного резерву за кредитними ризиками.

Фінансові гарантії та зобов'язання з кредитування за ставкою нижче ринкової під час первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю. В подальшому зобов'язання з кредитування за ставкою нижче ринкової та фінансові гарантії оцінюються за найбільшою з двох таких величин - сумою оціночного резерву під очікувані кредитні збитки та сумою справедливої вартості фінансового зобов'язання за мінусом амортизації накопиченого доходу згідно з принципами його визнання.

Списання валової балансової вартості фінансового інструменту за рахунок сформованого резерву відбувається після визнання його безнадійним, наявності сформованого резерву під очікувані кредитні збитки, та одночасного виконання інших передумов, визначених вимогами чинного законодавства України та внутрішніх нормативних документів Компанії.

Припинення визнання фінансових активів відбувається якщо:

- а) строк дії прав на грошові потоки, що визначені умовами договору фінансового активу, закінчується;
- б) передавання фінансового активу відповідає критеріям припинення;
- в) списання фінансового активу за рахунок резерву.

Фінансове зобов'язання або його частина, припиняє визнаватись якщо таке зобов'язання погашено, анульовано або строк його виконання закінчився.

5. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ

Застосування облікової політики Компанії, викладеної у Примітці 4, вимагає від керівництва професійних суджень, оцінок та припущень стосовно балансової вартості активів та зобов'язань, яку не можна отримати з усією очевидністю з інших джерел. Оцінки і пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються суттєвими. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Оцінки та відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд оцінки, якщо цей перегляд впливає як на поточний, так і майбутні періоди.

Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені основні припущення щодо майбутнього, а також інші джерела невизначеності зроблених керівництвом оцінок на кінець звітного періоду, які з великою вірогідністю можуть призвести до суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

(i) Резерв сумнівних боргів

Резерв сумнівних боргів базується на оцінці Компанією можливості отримати дебіторську заборгованість від конкретних клієнтів. Компанія регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Компанія використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли боржник зазнає фінансових труднощів, і відсутній достатній обсяг фактичних даних про аналогічних дебіторів. Компанія аналогічним чином оцінює зміни майбутніх грошових потоків на основі спостережень, що вказують на несприятливу зміну в статусі погашення зобов'язань позичальниками в складі групи або зміну економічних умов національного чи місцевого рівня, що співвідноситься з випадками невиконання зобов'язань за активами у складі групи. Керівництво використовує оцінки, засновані на історичних даних про структуру збитків стосовно активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику й об'єктивних ознак зменшення корисності за групами дебіторської заборгованості. Виходячи з наявного досвіду, Компанія використовує своє судження при коригуванні даних спостережень стосовно групи дебіторської заборгованості для відображення поточних обставин.

(ii) Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів вимагає від керівництва застосування професійних суджень, які базуються на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків

корисного використання активів керівництво враховує умови очікуваного використання активу, його моральний знос, фізичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися такий актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може у результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації. Зміна очікуваних строків корисного використання обліковується перспективно.

(iii) Оподаткування

Компанія є платником податку на прибуток та інших податків. Під час визначення суми зобов'язань з податку на прибуток та інших податків вимагається застосування істотних оцінок через складність українського податкового законодавства та неоднозначне його тлумачення податковими органами на регіональному та загальнодержавному рівнях. Існують різні операції, стосовно яких зберігається невизначеність щодо визначення остаточної суми зобов'язань. Компанія визнає зобов'язання стосовно очікуваних результатів податкових перевірок на підставі оцінок щодо можливості нарахування додаткових податків. Якщо остаточний податковий результат із цих питань відрізнятиметься від раніше відображених сум, такі різниці вплинуть на суму податку та податкових зобов'язань того періоду, в якому різниця буде виявлена.

6. ВИРУЧКА ТА ІНШІ ДОХОДИ

Дохід від основної діяльності Компанії за звітний і попередній періоди формувався на 98,8% за рахунок діяльності, пов'язаної з реалізацією продукції власного виробництва (канати сталеві, дроти, пасма). 1,2% доходів від основної діяльності - це реалізації інших товарів (0,92%, оцинковані канати, сталеві канати в обплетенні, тощо) та надання послуг (0,18%, їдальня, відпуску/відбіру електричної енергії).

6.1 Виручка 2024 2023

Дохід від реалізації власної продукції	4 382 973	3 295 756
Дохід від реалізації товарів 40 881		26 083
Дохід від надання послуг 12 932	6 331	
Разом: 4 436 786	3 328 170	

Відвантаження метизної продукції у 2024 році склало 90 089 т, у т.ч.:

- " канатів - 16 531 т (+6 090 т до 2023 року) - значне зростання за рахунок спец замовлень по ринку України;
- " дріт - 41 823 т (+ 7 500 т до 2023 року) - значне зростання за рахунок спец замовлень по ринку України;
- " пасм відвантажено 26 004 т (+6 040 т до 2023 року) - збільшено обсяги експорту продукції;
- " фібри відвантажено 5 731 т (- 1 722 т. до 2023 року) - знизився попит.

Експорт в натуральному вираженні склав 48% від загального випуску метизної продукції (49% у 2023 році). Значне зростання експорту по пасмам +6 786 т, +59% до 2023 року.

Структура інших (операційних) доходів від діяльності Компанії за 2024 рік, представлена таким чином:

6.2 Інші операційні доходи та Інші доходи

Інші операційні доходи 2024 2023

Дохід від реалізації інших поточних активів	37 219	19 838
Прибуток від операційної курсової різниці	26 981	81 706
Операційна оренда 12 796	10 831	
Інші доходи від операційної діяльності 8 344	1 893	
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	2 102	12 269
Одержані штрафи, пені, неустойки 245	-	
Дохід від списання кредиторської заборгованості	2	210
Разом: 87 689	126 747	

Інші доходи 2024 2023

Доходи від неопераційних курсових різниць	3 633	6 404
Інші доходи 201	317	
Разом: 3 834	6 721	

6.3 Фінансові доходи 2024 2023

Відсотки отримані	525	1 891
Інший фінансовий дохід 80		69
Разом: 605	1 960	

7. ВИТРАТИ

Структура витрат від діяльності Компанії за 2024 рік, представлена таким чином:

7.1 Собівартість продажу	2024	2023		
Собівартість продукції власного виробництва	3 675 870	2 628 109		
Собівартість придбаних товарів	37 361	23 575		
Собівартість наданих послуг	10 836	5 922		
Разом:	3 724 067	2 657 606		

У т.ч. за характером витрат: матеріальні витрати 2 930 512 тис грн (2023 - 2 214 810 тис грн.), витрати на оплату праці 346 875 тис грн (2023 - 252 388 тис грн), витрат на соціальні відрахування 75 653 тис грн (2023 - 55 879 тис грн), амортизація 326 973 тис грн (2023 - 92 945 тис грн), інші елементи витрат 44 054 тис грн (2023 - 70 829 тис грн)

7.2 Адміністративні витрати	2024	2023		
Витрати на персонал	79 289	43 167		
Податки, обов'язкові платежі	5844	5 312		
Послуги сторонніх організацій	11 963	17 254		
Амортизація основних засобів і НА		7 193	3 127	
Банківські послуги	6 193	6 325		
Електроенергія, вода, газ	4 972	4 319		
Відрядження	1 037	904		
Інші адміністративні витрати	719	996		
Утримання основних засобів	543	1 398		
Разом:	117 753	82 802		

7.3 Витрати на збут	2024	2023		
Транспортування продукції		170 133	126 940	
Витрати на персонал	34 354	25 907		
Послуги сторонніх організацій		6 384	9 684	
Інші витрати на збут	5 599	3 065		
Податки, обов'язкові платежі		-	2	
Амортизація основних засобів		4 035	2 310	
Електроенергія, вода, газ		3 643	4 521	
Відрядження	1 901	1 056		
Банківські послуги		5	25	
Разом:	226 054		173 508	

7.4 Інші операційні витрати та Інші витрати

Інші операційні витрати	2024	2023		
Витрати від інших операцій, у т.ч.		39 941	24 967	
Благодійна допомога	13 108	5 418		
Амортизація інших Основних Засобів		8 974	3 434	
Заробітна плата та відрахування (Їдальня, Мед пункт)			8 742	4 732
Витрати від операційної курсової різниці		23 884	71 142	
Собівартість реалізованих запасів та НА	23 477	11 668		
Витрати від купівлі продажу іноземної валюти		2 205	353	
Витрати від знецінення та псування запасів		613	312	
Витрати від списання заборгованості	418	3 442		
Разом:	90 538	111 884		

Інші витрати	2024	2023		
Витрати від неопераційних курсових різниць		48 318	23 327	
Витрати від списання необоротних активів		15 450	31 862	
Разом:	63 768	55 189		

7.5 Фінансові витрати	2024	2023		
Відсотки за банківськими кредитами		27 825	15 179	
Інші фінансові витрати	13 613	12 320		
Разом:	41 438	27 499		

8. ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ

8.1 Витрати на оплату праці складаються з:	2024	2023		
Заробітна плата	421 593	293 395		
Соціальне страхування	84 890	63 200		
Забезпечення відпусток	38 342	19 746		

Разом: 544 825

376 341

8.2 Витрати на оплату праці були включені до: 2024 2023

Заробітна плата і соціальне страхування виробничого персоналу 431 182 307 267

Заробітна плата і соціальне страхування адміністративного персоналу 79 289 43 167

Заробітна плата і соціальне страхування персоналу відділу збуту 34 354 25 907

Разом: 544 825 376 341

9. АМОРТИЗАЦІЯ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ ТА НЕМАТЕРІАЛЬНИХ АКТИВІВ

9.1 Амортизація основних засобів та нематеріальних активів складається з: 2024 2023

Знос основних засобів 346 900 96 741

Амортизація нематеріальних активів 275 1 641

Разом: 347 175 98 382

9.2 Амортизація основних засобів та нематеріальних активів була включена до: 2024 2023

Витрати на збут 13 009 2 310

Адміністративні витрати 7 193 3 127

Собівартість продажу 326 973 92 945

Разом: 347 175 98 382

10. ПОДАТКИ

10.1 Поточні податкові активи 31.12.2024 31.12.2023

ПДВ 778 53 224

ПДФО (при виплаті дивідендів) 5 477 -

Військовий збір 174 -

Разом: 6 429 53 224

10.2 Поточні податкові зобов'язання 31.12.2024 31.12.2023

ПДФО 5 349 8 334

ПнП 19 182 14 182

Податок на репатріацію - 60

Податок на землю 400 381

Податок з власників транспортних засобів - 2

Податок на нерухоме майно 422 402

Орендна плата за землю 21 20

Рентна плата 10 12

Екологічний податок 184 65

Військовий збір - 1 264

Разом: 25 568 24 722

Поточна заборгованість за податками обґрунтована господарською діяльністю Компанії. Податок на додану вартість розраховано і сплачено згідно податковому законодавству України (законодавчо встановлена ставка податку на додану вартість у 2024-2023 роках - 20%). Податок на прибуток розраховано і сплачено згідно податковому законодавству України (законодавчо встановлена ставка податку на прибуток у 2024-2023 роках - 18%).

10.3 Компоненти доходу / (витрат) з податку на прибуток 2024 2023

Поточний податок на прибуток 80 488 75 050

Відстрочений податок на прибуток (1 446) (1 813)

Разом: 79 042 73 237

10.4 Компоненти відстроченого податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

31.12.2023 Визнано в прибутку чи збитку 31.12.2024

Необоротні активи -

Торговельна дебіторська заборгованість та аванси видані (резерв сумнівних боргів) 1 813 (367)

Забезпечення - - -

Зобов'язання з фінансової оренди - - -

Разом: 1 813 (367) 1 446

10.5 Компоненти відстроченого податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року 31.12.2022

Визнано в прибутку чи збитку 31.12.2023

Необоротні активи	-			
Торговельна дебіторська заборгованість та аванси видані (резерв сумнівних боргів)	1 221	592	1 813	
Забезпечення	-	-	-	
Зобов'язання з фінансової оренди	-	-	-	
Разом:	1 221	592	1 813	

10.6 Узгодження податку на прибуток	2024	2023	
Прибуток / (збиток) до оподаткування	265 296	355 110	
За встановленою законом ставкою податку на прибуток 18%	(80 488)	(75 050)	
Витрати для цілей оподаткування, які не підлягають відрахуванню з доходів	-	-	
Разом	184 808	280 060	

11. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

11.1 Рух основних засобів по групах	Земля	Будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби
Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Разом		
Станом на 31.12.2022				
Первісна вартість	52 059	1 234 462	2 106 379	50 576
Накопичена амортизація	-	(779 075)	(1 598 964)	(33 704)
Чиста балансова вартість	52 059	455 386	507 415	16 872
Надходження первісної вартості	4 920	5 130	135 219	6 298
Надходження зносу	-	-	-	-
Перекласифікація первісної вартості	-	-	-	-
Перекласифікація зносу	-	-	-	-
Вибуття первісної вартості	-	(1 372)	(141 570)	(1 633)
Вибуття амортизації	-	(693)	(110 409)	(310)
Амортизаційні відрахування	-	15 976	65 935	6 016
Станом на 31.12.2023				
Первісна вартість	56 979	1 238 220	2 100 028	55 241
Накопичена амортизація	-	(794 358)	(1 554 490)	(39 410)
Чиста балансова вартість	56 979	443 862	545 538	15 831
Надходження первісної вартості	-	16 589	174 844	8 216
Надходження зносу	-	-	-	-
Перекласифікація первісної вартості	-	-	-	-
Перекласифікація зносу	-	-	-	-
Вибуття первісної вартості	-	(16 256)	(78 571)	(11 260)
Вибуття амортизації	-	(10 399)	(69 254)	(7 770)
Амортизаційні відрахування	-	96 425	235 156	6 518
Станом на 31.12.2024				
Первісна вартість	56 979	1 238 553	2 196 301	52 197
Накопичена амортизація	-	(880 384)	(1 720 392)	(38 158)
Чиста балансова вартість	56 979	358 169	475 909	14 039

Залишкова вартість основних засобів, що є забезпеченням банківських кредитів станом на 31 грудня 2024 - 2 856 149 тис грн., станом на 31 грудня 2023 року - 2 829 410 тис грн. Компанія не має договірних зобов'язань щодо придбання або створення основних засобів.

12. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

12.1 Рух нематеріальних активів за групами	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Первісна вартість	38 636	38 641	38 369
Накопичена амортизація	(38 266)	(37 996)	(36 358)
Чиста балансова вартість	370	645	2 011

Придбані нематеріальні активи Компанія враховує за собівартістю. Подальша оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно до МСБО 38 "Нематеріальні активи" і складає собівартість нематеріального активу за вирахуванням зносу або збитків від зменшення корисності нематеріального активу.

Договірних зобов'язань на придбання або створення об'єктів нематеріальних активів Компанія не має. Об'єктів інтелектуальної власності, не визнаних в якості нематеріальних активів, Компанія не має.

13. ІНШІ НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

13.1 Інші необоротні активи	31.12.2024	31.12.2023
Позики видані працівникам	78	107

Разом: 78 107

14. ЗАПАСИ

14.1 Запаси у Звіті про фінансовий стан 31.12.2024 31.12.2023

Виробничі запаси 434 752 488 306

Незавершене виробництво 205 479 150 554

Готова продукція 21 651 18 213

Товари 18 118 8 154

Разом: 680 000 665 227

У звітному періоді на витрати було віднесено запасів на загальну суму 2 945 653 тис. грн. (за рік, що закінчився 31.12.2023: 2 228 269 тис. грн.)

Балансова вартість запасів переданих у заставу станом на 31.12.2024 року становить 23 322 тис грн (станом на 31.12.2023 року 23 222 тис грн)

15. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

15.1 Торговельна дебіторська заборгованість у Звіті про фінансовий стан 31.12.2024 31.12.2023

Торговельна дебіторська заборгованість 226 441 241 606

Очікувані кредитні збитки (8 031) (10 071)

Разом: 218 410 231 535

Очікувані кредитні збитки на торгово та іншу дебіторську заборгованість оцінюються з використанням матриці оціночного резерву, посиляючись на минулий досвід виникнення дефолту і аналіз поточного фінансового становища дебітора. Зміни в очікуваних кредитних збитках представлені наступним чином:

15.2 Очікувані кредитні збитки 31.12.2024 31.12.2023

На початок року 10 071 6 785

Списання боргів (2 040) -

Відшкодування раніше списаних активів - -

Відрахування до резерву - 3 286

На кінець року 8 031 10 071

15.3 Інша дебіторська заборгованість 31.12.2024 31.12.2023

Аванси видані 207 972 84 362

Інша поточна дебіторська заборгованість 5 960 3 147

Разом: 213 932 87 509

Інша поточна дебіторська заборгованість представлена станом на 31.12.2024 року операціями з виданої короткострокової поворотної фінансової допомоги підприємствам контрагентам у сумі 4 750,00 тис. грн. ті іншої заборгованості у сумі 1 210,00 тис. грн.; станом на 31.12.2023 року операціями з виданої короткострокової поворотної фінансової допомоги підприємствам контрагентам у сумі 750,00 тис. грн. та іншої заборгованості у сумі 2 397,00 тис. грн.

15.4 Інші активи 31.12.2024 31.12.2023

Податкові зобов'язання по авансам та не отримані податкові накладні 17 194 13 655

Грошові документи 6 17

Разом: 17 200 13 672

16. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

16.1 Грошові кошти у Звіті про фінансовий стан 31.12.2024 31.12.2023

Грошові кошти на рахунках в банках в іноземній валюті 33 567 1 987

Грошові кошти на рахунках в банках в національній валюті 23 591 889

Грошові кошти в касі підприємства 3 2

Інші 2 -

Разом: 57 163 2 878

Станом на 31.12.2024 та 31.12.2023 грошові кошти, використання яких Компанією було б неможливе або ускладнене, відсутні. Невикористаних лімітів кредитних ліній, які могли б бути використані Компанією для поповнення оборотних коштів, станом на 31.12.2024 та 31.12.2023 Компанія не має.

17. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

17.1 Власний капітал у Звіті про фінансовий стан 31.12.2024	31.12.2023
Статутний капітал	17 736 17 736
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	17 736 -
Неоплачений капітал	(17 736)-
Резерв переоцінки	444 036 625 976
Нерозподілений прибуток	437 815 373 626
Разом:	899 587 1 017 338

Структура володіння статутним капіталом Компанії:

17.2 Найменування власника	Частка в статутному капіталі, %	Сума частки в статутному капіталі
31.12.2024	31.12.2023	
Немировський Давід Володимирович	50,0%	8 868 8 868
Міхаленко Антон	23,7%	4 203 4 203
Кондратюк Марія Степанівна	23,1%	4 097 4 097
Дубович Віталій Анатолійович	3,2%	568 568
Разом:	100,0%	17 736 17 736

Збільшення УК.

6 листопада 2024р. відбулися очні позачергові збори акціонерів ПрАТ "Стальканат". На зборах було прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу ПрАТ "Стальканат" на 17 736 228 гривень 01 копійка шляхом емісії акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків без здійснення публічної пропозиції в кількості 104 330 753 (сто чотири мільйони триста тридцять тисяч сімсот п'ятдесят три) штуки простих іменних акцій номінальною вартістю 0 гривень 17 копійок (нуль гривень сімнадцять копійок) кожна.

Рішення зборів зафіксовано у протоколі №5/24 очних позачергових загальних зборів ПрАТ "Стальканат".

Збільшення статутного капіталу в балансі підприємства знайде своє відображення у наступному звітному періоді після затвердження нового Статуту з новим розміром статутного фонду та реєстрації результатів емісії акцій у Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

18. КРЕДИТИ

18.1 Кредити по строкам погашення	31.12.2024	31.12.2023
Довгострокові кредити банків	-	8 499
Поточна частина довгострокових зобов'язань по кредитам банків	22 668	58 463
Поточні кредити банків	551 432	441 055
Разом:	574 100	508 017

18.2 Кредити по валютам	31.12.2024	31.12.2023
Кредити в національній валюті	199 709	144 588
Кредити в іноземній валюті	374 391	363 429
Разом:	574 100	508 017

18.3 Довгострокові кредити станом на 31.12.2024р.	Валюта	Дата погашення	Відсоткова ставка
Довгострокова частина	Поточна частина		
АТ ПУМБ EUR	25.06.2025	0,01%	-
АТ ПУМБ USD	25.06.2025	0,01%	-
АТ ПУМБ UAH	25.06.2025	0,01%	-
Сума дисконту	-	(7 147)	
Разом:	22 668		

18.4 Довгострокові кредити станом на 31.12.2023р.	Валюта	Дата погашення	Відсоткова ставка
Довгострокова частина	Поточна частина		
АТ ПУМБ EUR	25.06.2025	0,01%	6 892
АТ ПУМБ USD	25.06.2025	0,01%	8 445
АТ ПУМБ UAH	25.06.2025	0,01%	13 295
Сума дисконту	(20 133)		
Разом:	8 499	58 463	

18.5 Поточні кредити станом на 31.12.2024р.	Валюта	Дата погашення	Відсоткова ставка	Сума
заборгованості				
АТ "Райффайзен Банк" UAH	07.11.2024	14,5%	190 000	
PETARD INTERNATIONAL LP USD	27.12.2024	2,00%	361 432	
Разом:	551 432			

18.6 Поточні кредити станом на 31.12.2023р. заборгованості	Валюта	Дата погашення	Відсоткова ставка	Сума
АТ "Райффайзен Банк" UAH	07.11.2024	14,5%	114 500	
PETARD INTERNATIONAL LP USD	27.12.2024	2,00%	326 555	
Разом:			441 055	

18.7 Рух по кредитам за 2024р.	Кредити	Відсотки
Заборгованість на початок	508 017 70 310	
Надійшло кредитів	1 730 144	-
Погашено кредитів	(1 664 061)	-
Курсові різниці -	7 797	
Нараховано відсотків	-	27 825
Сплачено відсотків	-	(20 884)
Залишок на кінець	574 100 85 048	

18.8 Рух по кредитам за 2023р.	Кредити	Відсотки
Заборгованість на початок	578 452 61 405	
Надійшло кредитів	484 883	-
Погашено кредитів	(573 970)	-
Курсові різниці	18 652	2 599
Нараховано відсотків	-	15 179
Сплачено відсотків	-	(8 873)
Залишок на кінець	508 017 70 310	

19. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

19.1 Забезпечення у Звіті про фінансовий стан	Забезпечення невикористаних відпусток
Станом на 31.12.22	14 503
Нарахування за рік	27 865
Використано протягом року	(19 746)
Сторнування забезпечення	-
Станом на 31.12.23	22 622
Нарахування за рік	38 342
Використано протягом року	(28 117)
Сторнування забезпечення	
Станом на 31.12.24	32 847

20. ТОРГОВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

20.1 Торговельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання	31.12.2024	31.12.2023
Поточна кредиторська заборгованість за :довгостроковими зобов'язаннями	22 668	58 463
Торгова кредиторська заборгованість	241 355	258 647
Аванси отримані	129 485	91 378
розрахунками з бюджетом	25 568	24 722
Поточні забезпечення	32 847	22 622
Інші зобов'язання (20.3)	152 267	128 007
Разом:	604 190	583 839

20.2 Кредиторська заборгованість по розрахункам	31.12.2024	31.12.2023
Розрахунки за соціальним страхуванням	6 112	6 390
Розрахунки з працівниками	21 537	26 743
Дивіденди	44 773	49 379
Доходи майбутніх періодів	4 874	-
Разом:	77 296	82 512

20.3 Інші зобов'язання	31.12.2024	31.12.2023
Поточні процентні зобов'язання за позиками	85 048	70 310
Зобов'язання з ПДВ	2 748	4 463
Інші	64 471	53 224
Разом:	152 267	128 007

Інші зобов'язання представлені операціями станом на 31.12.2024 з отриманої фінансової допомоги на 34 054,00 тис. грн., заборгованістю перед пов'язаною стороною у сумі 85 048,00 тис. грн., іншими розрахунками 30 413,00 тис.

грн., станом на 31.12.2023: отримана фінансова допомога 27 264,00 тис. грн., заборгованість перед пов'язаною стороною у сумі 70 310,00 тис. грн., інші розрахунки 38 845,00 тис. грн.

21. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

У відповідності до МСБО (IAS) 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони", сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона контролює іншу сторону або здійснює спільний контроль над іншою стороною, має суттєвий вплив на іншу сторону. Під час розгляду кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами увага приділяється сутності відносин, а не тільки їхній юридичній формі.

Станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року пов'язаними сторонами Компанії вважаються такі сторони, як сторона, що контролює іншу сторону або здійснює спільний контроль над іншою, члени провідного управлінського персоналу та підприємства, що знаходяться під спільним контролем з Компанією, такі:

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
Спільні акціонери, склад Наглядової ради, Генеральний та фінансовий директора, Головний бухгалтер (однакові в обох компаніях)	Міхаленко Антон Кондратюк Марія Степанівна Дубович Віталій Анатолійович	
ПрАТ "ВО "СТАЛЬКАНАТ-СІЛУР"		Відносини спільного контролю
Отримання кредиту.	PETARD INTERNATIONAL LP (Шотландія, Сполучене королівство Великобританії та Північної Ірландії)	Спільний контроль.

Операції з пов'язаними сторонами наведені у таблиці нижче. Ці операції являють собою купівлю-продаж товарів та послуг між Компанією та пов'язаними сторонами. Усі операції здійснюються на підставі двосторонніх договорів, розрахунки проводяться за грошові кошти. У період з 31.12.2024 до 31.12.2023 забезпечення операцій з пов'язаними сторонами відсутні.

21.1 Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами	2024	2023
Дохід від продажу товарів та послуг	7 258	
Відсотки за позиками, отриманих від компаній, що знаходяться під спільним контролем	6 941	6 306
Продаж необоротних активів	-	-
Закупівля товарів у компаній, що знаходяться під спільним контролем	-	550
Винагорода ключового управлінського персоналу	19 618	2 762
Разом:	26 566	9 876
21.2 Поточні активи за операціями з пов'язаними сторонами	31.12.2024	31.12.2023
Дебіторська заборгованість торгова	-	-
Інша дебіторська заборгованість	-	-
Разом:	-	-
21.3 Поточні зобов'язання за операціями з пов'язаними сторонами	31.12.2024	31.12.2023
Зобов'язання за позиками компаній, що знаходяться під спільним контролем		361 432 326 555
Кредиторська заборгованість компаніям, що знаходяться під спільним контролем за товари	-	1 335
Інші поточні зобов'язання	105 838 70 310	
Дивіденди	44 773 49 379	
Разом:	51 204 3 44 757 9	

22. ПРОГРАМИ ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Компанія здійснює платежі до Пенсійного фонду України за ставками та в розмірах визначених законодавством України. Ніяких інших програм пенсійного забезпечення Компанія не використовує. Будь-які можливі одноразові платежі працівникам, що виходять на пенсію, Компанія визнає витратами періоду, в якому такі виплати здійснювалися.

23. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

На Компанію здійснюють вплив ризик геополітичного середовища, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та ризик управління капіталом, що витікає з наявності в Компанії фінансових інструментів. У цих примітках надається

інформація відносно впливу на Компанію кожного з вищезазначених ризиків, цілі Компанії, її політику та процедури відносно виміру та управління цими ризиками.

Додаткові пояснення щодо кількісної інформації наведені в інших частинах цієї фінансової звітності, а саме:

інформація про виручку та витрати, наведена у Примітках 6, 7;

інформація відносно грошових коштів розкрита у Примітці 16;

інформація про торговельну та іншу дебіторську заборгованість розкрита у Примітці 15;

інформація про торговельну кредиторську заборгованість та інші зобов'язання розкрита у Примітці 20.

У Компанії відсутня загальна та цілісна формалізована система управління ризиками. Проте, керівництво Компанії проводить активний контроль фінансових та ринкових ризиків, та приймає у разі необхідності, відповідні заходи.

a. Ризик геополітичного середовища

Україна пережила політичні та економічні зміни, що вплинули, і можуть продовжувати впливати на діяльність Компанії в цьому середовищі. У даний час Україна переживає низку економічних проблем, які ускладнюються триваючим військовим конфліктом на сході та півдні країни, але в разі успішного їхнього подолання, країна може зайняти набагато вигідніше становище, ніж раніше. Велике поєднання природних, інтелектуальних, людських і виробничих ресурсів разом з ефективним і компетентним урядом відкриває багато нових можливостей для розвитку країни на геополітичній арені, що постійно змінюється. Отже, перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні істотно залежать від ефективності економічних заходів і реформ, що проводяться спільно з правовим, нормативним та політичним розвитком, які знаходяться поза контролем Компанії. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва можливого впливу українського бізнес-середовища на діяльність Компанії та її фінансове становище, хоча і майбутні умови господарювання можуть відрізнятися від оцінки керівництва.

b. Ризики податкової системи України

В Україні основним документом, що регулює різні податки, встановлені як центральними, так і місцевими органами влади, є Податковий Кодекс України. Такі податки включають податок на додану вартість, податок на прибуток, податок на доходи фізичних осіб та інші податки. Українське податкове законодавство часто має нечіткі або сумнівні положення. Крім того, у податкове законодавство України постійно вносяться поправки та зміни, які можуть привести як до сприятливого середовища, так і до нетипових складнощів для Компанії та її діяльності. В рамках урядових міністерств і організацій, в тому числі податкових органів можуть існувати різні погляди на тлумачення законодавства, створюючи невизначеність і конфліктні ситуації. Податкові декларації/відшкодування є предметом перегляду та розглядання багатьох органів влади, які уповноважені законодавством накладати значні штрафи, пені та нараховувати відсотки. Такі обставини загалом створюють в Україні більше податкових ризиків у порівнянні з країнами, які мають більш розвинені податкові системи.

c. Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик фінансових втрат Компанії у випадку невиконання зобов'язань клієнтом або контрагентом за відповідною угодою. У звітному періоді фінансові активи Компанії, які піддаються кредитному ризику, представлені: грошовими коштами та залишками на банківських рахунках, торговельною та іншою дебіторською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінансовими активами).

Схильність до кредитного ризику

Балансова вартість фінансових активів - це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2024 та 31.12.2023 наступний:

23.1 Активи у Звіті про фінансовий стан	Примітки	31.12.2024	31.12.2023
Торговельна дебіторська заборгованість, чиста	15	218 410	231 534
Інша дебіторська заборгованість	15	5 960	3 147
Грошові кошти та їх еквіваленти	16	57 163	2 876
Разом:		281 533	237 557

Кредитний ризик Компанії переважно відноситься до торговельної дебіторської заборгованості з клієнтами (покупцями продукції). Схильність Компанії до кредитного ризику у більшій мірі залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується на підставі окремо взятих випадків і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик відповідним чином відображається шляхом уцінки, яка напряду зменшує балансову вартість дебіторської заборгованості.

d. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик невиконання Компанією своїх фінансових зобов'язань на дату їхнього погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності в Компанії відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своєчасно (як в нормальних умовах, так і у випадку виникнення нестандартних ситуацій), уникаючи неприйнятних збитків або ризику пошкодження репутації Компанії.

Відповідальність за управління ризиком втрати ліквідності повністю несе управлінський персонал Компанії, який розробив відповідну структуру для управління потребами Компанії у довгостроковому, середньостроковому та короткостроковому фінансуванні, та для контролю над ліквідністю. Компанія управляє ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, використання банківських ресурсів та позик, а також за допомогою

постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного руху грошових коштів, а також, поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях Компанії.

Аналіз ліквідності полягає в порівнянні коштів по активу, згрупованих за ступенем їх ліквідності і розташованих у порядку убавання ліквідності, із зобов'язаннями по пасиву, згрупованими за термінами їх погашення і розташованими у порядку зростання термінів погашення.

23.2 Активи у порядку убавання ліквідності	31.12.2024	31.12.2023
Найбільш ліквідні активи (A1)	57 163 2 878	
Швидко реалізовані активи (A2)	455 979 385 948	
Повільно реалізовані активи (A3)	680 000 665 227	
Важко реалізовані активи (A4)	939 363 1 079 190	
Разом:	2 132 505	2 133 243

23.3 Пасиви у порядку зростання термінів погашення	31.12.2024	31.12.2023
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	658 818 607 888	
Короткострокові пасиви (П2)	574 100 499 518	
Довгострокові пасиви (П3)	- 8 499	
Власний капітал (П4)	899 587 1 017 338	
Разом:	2 132 505	2 133 243

У таблиці нижче наданий аналіз ліквідності Звіту про фінансовий стан Компанії станом на 31.12.2023 та 31.12.2022.

23.4 № груп статей Звіту про фінансовий стан	Покриття	
(актив) Сума зобов'язань (пасив)	Надлишок	
(нестача)		
	31.12.2024	31.12.2023
1	57 163 2 878	658 818 607 888 (601 655)
2	455 979 385 948	574 100 499 518 (118 121)
3	680 000 665 227 -	8 499 680 000 656 728
4	939 363 1 079 190	899 587 1 017 338 39 776 61 852
Разом:	2 132 505	1 943 671 2 132 505 1 943 671 - -

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови: $A1 > П1$, $A2 > П2$, $A3 > П3$, $A4 < П4$. Станом на 31.12.2024, відповідно до даних Звіту про фінансовий стан Компанії не виконуються умови щодо $A1 > П1$, $A2 > П2$, $A4 < П4$.

У наступній таблиці наданий аналіз ліквідності Компанії станом на 31.12.2024 та 31.12.2023 за допомогою розрахунку показників ліквідності.

23.5 Показники ліквідності	31.12.2024	31.12.2023
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,046	0,003
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,416	0,351
Коефіцієнт поточної ліквідності	0,968	0,952

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості підприємство може погасити негайно. Оптимальне значення даного показника дорівнює 0,2-0,3. Станом на 31.12.2024 Компанія може негайно погасити 4,6 % кредиторської заборгованості (на 31.12.2023 - 0,3%).

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки найбільш ліквідні активи підприємства (без продажу запасів) покривають його короткострокову заборгованість. В ліквідні активи підприємства включаються всі оборотні активи підприємства, за винятком товарно-матеріальних запасів. Рекомендоване значення даного показника від 0,7-1. Станом на 31.12.2024 ліквідні активи Компанії покривають її короткострокову заборгованість на 41,6% (на 31.12.2023 - 35,1%).

Коефіцієнт поточної ліквідності показує чи достатньо у підприємства коштів, які можуть бути використані ним для погашення своїх короткострокових зобов'язань протягом року. Рекомендоване значення даного показника від 1,5 до 2,5. Станом на 31.12.2024 активи Компанії покривають її короткострокову заборгованість на 96,8% (на 31.12.2023 - 95,2%).

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2024 року:

23.6 Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан на 31.12.2024	До 1 року	Від 1 року
до 5 років	Разом	
Довгострокові позики	-	-

Поточна частина довгострокових позик	22 668	-	22 668
Поточна частина інших фінансових зобов'язань	-	-	-
Короткострокові позики	551 432	-	551 432
Торговельна та інша кредиторська заборгованість*	468 830	-	468 830
Фінансова оренда	-	-	-
Разом:	1 042 930	-	1 042 930

Торговельна та інша кредиторська заборгованість* - крім поточних забезпечень, доходів майбутніх періодів, інших поточних зобов'язань.

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2023 року:

23.7 Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан на 31.12.2023	До 1 року	Від 1 року
до 5 років		
Разом		
Довгострокові позики	-	8 499 8 499
Поточна частина довгострокових позик	58 463	-
Поточна частина інших фінансових зобов'язань	-	-
Короткострокові позики	441 055	-
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	457 259	-
Фінансова оренда	-	-
Разом:	956 777 8 499	965 276

Торговельна та інша кредиторська заборгованість* - крім поточних забезпечень, доходів майбутніх періодів, інших поточних зобов'язань.

Відповідно до планів Компанії, вимоги щодо її робочого капіталу виконані, як з боку надходження грошових коштів від операційної діяльності, так і з позиції кредитних коштів, коли надходжень від діяльності недостатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

е. Ризик процентної ставки

Ризик зміни відсоткових ставок виникає із наявності у Компанії позик з плаваючою відсотковою ставкою, яка зазвичай пов'язана з Euribor та Libor.

Під час залучення нових коштів керівництво використовує своє професійне судження для вирішення того, чи буде фіксована або плаваюча ставка більш привабливою для Компанії протягом періоду до погашення.

ф. Валютний ризик

У відношенні валютного ризику керівництво встановлює ліміти на рівень схильності ризику в розрізі валют і в цілому. Здійснюється контроль над позиціями. Аналіз включає виключно монетарні активи та зобов'язання.

Немонетарні активи не розглядаються як ті, що здатні привести до істотного валютному ризику.

Відповідно до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною і є монетарними за характером; ризику, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик виникає, в основному по не функціональним валют, в яких Компанія має фінансові інструменти.

Головним чином, Компанія здійснює свою діяльність в таких валютах: українська гривня, долар США та Євро.

У таблиці нижче показана чутливість прибутку Компанії до оподаткування до можливої помірної зміни обмінного курсу, при незмінних інших складових:

31.12.2024	Збільшення/	
Зменшення	Вплив на прибуток до оподаткування	
Євро 5%	305	
Євро (5%)	(305)	
Долар США 5%	330	
Долар США (5%)	(330)	
31.12.2023	Збільшення / Зменшення	Вплив на прибуток до оподаткування
Євро, тис	5% 489	
Євро, тис	(5%) (489)	
Долар США, тис	5% 486	
Долар США, тис	(5%) (486)	

Розрахунок за 2023 рік представлено у вигляді суми прибутку до оподаткування за 2023 рік (355 110 тис грн) поділеної на середній курс відповідної валюти за рік, що дорівнює

ЄВРО: $355\,110/39,5619 = 8\,976,06$ тис ЄВРО; $5\% * 8\,976,06 = 488,80$ тис ЄВРО;

Долар США: $355\,110/36,5750 = 9\,709,01$ тис ДОЛ; $5\% * 9\,709,01 = 485,45$ тис ДОЛ;

Розрахунок за 2024 рік представлено у вигляді суми прибутку до оподаткування за 2024 рік (265 296 тис грн) поділеної на середній курс відповідної валюти за рік, що дорівнює
 ЄВРО: $265\,296/43,4588 = 6\,104,54$ тис ЄВРО; $5\% \cdot 6\,104,54 = 305,23$ тис ЄВРО;
 Долар США: $265\,296/40,1590 = 6\,606,14$ тис ДОЛ; $5\% \cdot 6\,606,14 = 330,31$ тис ДОЛ;

У представлений нижче таблиці показано монетарні активи та зобов'язання Компанії за балансовою вартістю станом на 31.12.2024 та 31.12.2023.

Станом на 31.12.2024:

	Гривня	Євро	Долар США	Разом					
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	78 474	151 146	202 722	432 342					
Грошові кошти та їх еквіваленти	23 595	9 443	24 125	57 163					
Залучені кошти	199 709	5 617	368 774	574 100					
Торговельна кредиторська заборгованість		223 190	6 052	12 113	241 355				
Інша кредиторська заборгованість		193 032	2 414	86 306	281 752				
Загальна балансова вартість, що піддається ризику		718 000	174 672	694 040	1 586 712				

Станом на 31.12.2023:

Гривня	Євро	Долар США	Разом		
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	70 876	200 661	44 360	315 897	
Грошові кошти та їх еквіваленти	891	1 201	786	2878	
Залучені кошти	144 588	16 643	346 786	508 017	
Торговельна кредиторська заборгованість		252 851	2 093	3 703	258 647
Інша кредиторська заборгованість		146 061	1 527	71 797	219385
Загальна балансова вартість, що піддається ризику		615 267	222 125	467 432	1304824

g. Управління капіталом

Управління капіталом Компанії спрямовано на забезпечення безперервності діяльності підприємства з одночасним зростанням приросту прибутків через оптимізацію співвідношення власних та залучених коштів. Керівництво вживає заходів по дотриманню рівня капіталу на рівні, що є достатнім для забезпечення оперативних та стратегічних потреб Компанії, а також для підтримки довіри з боку інших учасників ринку. Це досягається через ефективне управління грошовими коштами, постійного контролю виручки та прибутку Компанії, а також плануванням довгострокових інвестицій, що фінансуються за рахунок коштів від операційної діяльності Компанії. Виконуючи ці заходи Компанія намагається забезпечити стаке зростання прибутків.

23.8 Розрахунок фінансових показників	Примітки	31.12.2024	31.12.2023
Випущений капітал	17 736	17 736	
Додатковий капітал	444 036	625 976	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		437 815	373 626
Разом власного капіталу	899 587	1 017 338	
Довгострокові зобов'язання	-	8 499	
Короткострокові кредити та поточна частина довгострокових зобов'язань			574 100
Торговельна кредиторська заборгованість		241 355	258 647
Інша кредиторська заборгованість		417 463	349 241
Загальна сума позичених коштів	1 232 918	1 115 905	
Грошові кошти та їх еквіваленти	57 163	2 878	
Чистий борг	1 175 755	1 113 027	
Разом власний капітал та чистий борг		2 075 342	2 130 365
Чистий борг/Власний капітал та чистий борг		0,567	0,523

Показник нерозподіленого прибутку Компанії характеризується збільшенням. Так, з 31.12.2023 по 31.12.2024 показник збільшився на 64 189 тис. грн. Загальна сума позичених коштів станом на 31.12.2024 збільшилась на 125 512 тис. грн.

23.9 Розрахунок фінансових показників	31.12.2024	31.12.2023
Прибуток (збиток) до оподаткування	265 296	355 110
Фінансові витрати	41 438	27 499
Фінансові доходи	(605)	(1 960)
ЕВІТ (прибуток до вирахування податків витрат на відсотки)	306 129	380 649
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	347 175	98 382
ЕВІТДА (прибуток до вирахування податків, витрат на відсотки та амортизації)	653 304	479 031
Чистий борг на кінець року	1 175 755	1 113 027
Чистий борг на кінець року / ЕВІТДА	1,80	2,32

Під терміном EBITDA мається на увазі аналітичний показник, що дорівнює обсягу прибутку до вирахування витрат за відсотками, сплати податків та амортизаційних відрахувань. Протягом звітних періодів у підходах до управління капіталом змін не відбувалось. У 2024 році Компанія збільшила суму запозичених коштів та як наслідок зросли витрати на їх обслуговування - фінансування зобов'язань - сума сплачених відсотків за рік збільшилась на 51%, при цьому фінансовий результат періоду має позитивне значення. Показник EBITDA за 2024 рік суттєво збільшився у порівнянні з 2023 роком, що вказує на покращення ситуації.

h. Операційний ризик

В Україні з 24.02.2022 року йде повномасштабна війна з російською федерацією. У цих умовах неможливо планувати повноцінну діяльність нашого підприємства, бо негативний вплив війни може неочікувано будь-якої миті припинити цю діяльність. Цей вплив відчувається у всіх секторах економіки: закриття портів та у зв'язку з цим явні логістичні проблеми, руйнування енергетичних потужностей, тотальне зниження ділової активності українських підприємств, фізичне знищення виробничих потужностей на окупованих територіях, зростання цін на сировину і товари постачальників та зниження реальних доходів населення.

На Підприємстві кожної миті можлива зупинка діяльності внаслідок ракетних (чи інших) атак. Також залишаються непередбаченими відключення електроенергії, що дуже негативно впливає на виробничий процес. Окрім того у зв'язку із воєнними діями закривається багато підприємств через втрату майна чи неплатоспроможність та, у зв'язку з цим, скорочується кількість заказів. Логістика після початку війни дуже ускладнилась, так як закриті порти в Україні для експорту усіх товарів, окрім зерна. Автомобільний транспорт дуже подорожчав у зв'язку із зростанням цін на ПММ, збільшенням попиту на заміну морському транспорту, а також збільшенням ризиків при транспортуванні.

Також зросла дебіторська заборгованість за продукцію, відвантажену підприємствам до початку воєнних дій з відстрочкою платежів, які опинились на окупованих територіях. Крім того на підприємстві є проблеми з залученням персоналу через мобілізацію військовозобов'язаних боєздатних чоловіків.

Отже на сьогодні найбільшими ризиками, пов'язаними з військовими діями, є непередбачувані відключення електроенергії, можлива мобілізація кваліфікованого персоналу та фізичне знищення активів Підприємства.

24. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Згідно з вимогами МСБО 10 "Події після звітного періоду" керівництво Компанії повідомляє, що після звітної дати не відбувалось ніяких подій, які могли б вплинути на фінансову звітність за 2024 рік. Також не відбувалось ніяких подій, які могли б вимагати коригування фінансової звітності за 2023 рік.

25. Дата затвердження звітності

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, була затверджена керівництвом Компанії 25 лютого 2025 року:

д\н

д\н

д\н