

Титульний аркуш

26.04.2021

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ **1**

вихідний реєстраційний
номер електронного документа)

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

Голова
Правління

(посада)

(підпис)

Кійко С. Г.

(прізвище та ініціали керівника або
уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|---|---|
| 1. Повне найменування емітента. | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" |
| 2. Організаційно-правова форма . | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи. | 00186536 |
| 4. Місцезнаходження . | 69008 Запорізька область місто Запоріжжя вулиця Південне шосе, будинок 81 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс. | (061) 222-35-76 (061) 283-42-02 |
| 6. Адреса електронної пошти. | nemno.vik@dss.com.ua |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) | Рішення наглядової ради емітента
Протокол Наглядової ради від 19.04.2021 |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від | |

імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення).

9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
21676262
Україна
DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

www.dss-ua.com, www.dss-ua.com/rus/company/official-info/god_inf/

26.04.2021

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Зміст

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

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

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

29. Річна фінансова звітність.	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	X
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	
32. Твердження щодо річної інформації.	X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.	
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.	X
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.	X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.	
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.	
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.	
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.	
41. Основні відомості про ФОН.	
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.	
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.	
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.	
45. Правила ФОН.	
46. Примітки.	X

Примітки : Інформацію про одержані ліцензії на окремі види діяльності, інформацію щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств), інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, інформацію про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів, звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва), інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість, річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) не наводиться відповідно до пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" №2826 від 03.12.2013.

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

Дані щодо інформації про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв), що є акціонерами Товариства станом на 31.12.2020 року у Товариства відсутні.

- * Змін в інформації про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій протягом звітнього періоду не відбувалось.
- * Облігації (будь-яких видів), іпотечні цінні папери, похідні цінні папери, сертифікати ФОН та будь-які інші цінні папери, крім акцій, Товариством не розміщувалися.
- * Фактів придбання Товариством власних акцій за звітний період не було.
- * Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не наводиться у зв'язку з тим, що інші цінні папери, крім акцій, Товариством не розміщувалися.* Будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів відсутні.
- * За результатами звітнього та попереднього року рішення про виплату дивідендів не приймалося, виплата дивідендів не здійснювалася.* Емітент складає фінансову звітність за міжнародними стандартами.
- * Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) у емітента відсутня.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА"
2. Скорочене найменування (за наявності).	ПРАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ"
3. Дата проведення державної реєстрації	15.04.1994
4. Територія (область)	Запорізька область
5. Статутний капітал (грн.)	49720137.50
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	4665
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
24.10	ВИРОБНИЦТВО ЧАВУНУ СТАЛІ ТА ФЕРОСПЛАВІВ
46.72	ОПТОВА ТОРГІВЛЯ МЕТАЛАМИ ТА МЕТАЛЕВИМИ РУДАМИ
68.20	НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА
10. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Філія - Запорізьке обласне управління АТ "Ощадбанк"
2) МФО банку	313957
3) IBAN	UA173139570000026008300000316
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	Філія - Запорізьке обласне управління АТ "Ощадбанк"
5) МФО банку	313957
6) IBAN	UA173139570000026008300000316

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах :

1) найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАВОД СТОЛОВИХ ПРИБОРІВ-ДСС"
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) ідентифікаційний код юридичної особи	31549087
4) місцезнаходження	69008, м.Запоріжжя, вул.Південне шосе, 83
5) опис	Статутний капітал був створений у розмірі 4 200 000,00 грн., розподілений на 10 000 часток, одна частка складає - 420 грн. Внесок ПрАТ"ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" (на момент створення Товариства ВАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ") до статутного фонду Товариства, здійснений за рахунок основних засобів, нерухомого майна, допоміжних матеріалів та іншого майна. Дата внеску - 01.07.2001р. У відповідності до Рішення загальних зборів учасників ТОВ Завод столових приборів -ДСС" (протокол №3 від 01.07.2001р.) статутний капітал Товариства був збільшений до 6 543 523,34 грн. за рахунок додаткового внесення ПрАТ майна та грошових коштів. Загальні збори затвердили нові розміри часток учасників Товариства, вартість внеску ПрАТ"ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" стала дорівнювати 6 543 103,21 грн. або 99,99%. У відповідності до Рішення загальних зборів учасників ТОВ "Завод столових приборів-ДСС" (протокол №4 від 24.09.2001р.) статутний капітал Товариства був збільшений до 7 000 923,00 грн. за рахунок додаткового внесення ПрАТ"ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" майна та грошових коштів. Загальні збори затвердили нові розміри часток учасників Товариства, вартість внеску ПрАТ"ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" стала дорівнювати 7 000 502,87 грн. або 99,994%. Інших змін у розмірі статутного капіталу або частки ПрАТ"ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" станом на 31.12.2020р. не відбувалось. У відповідності до статуту ТОВ "Завод столових приборів - ДСС" до основних прав, які належать ПрАТ"ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" як одному з учасників Товариства відноситься: - Брати участь в управлінні справами Товариства згідно з Установчими документами та чинним законодавством. - Брати участь у розподілі прибутку Товариства, отримувати частку прибутку (дивіденди) пропорційно своїй частці в статутному капіталі. - Виконувати інші обов'язки, встановлені Статутом та чинним законодавством України. Станом на 31.12.2020р. знаходиться в стані ліквідації.
1) найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФЕРРОТЕРМ"
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) ідентифікаційний код юридичної особи	37708254
4) місцезнаходження	69006, м.Запоріжжя, пр. Металургів, 6
5) опис	Статутний капітал був створений у розмірі 1000,00 грн., Внесок ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" до статутного капіталу Товариства, здійснений грошовими коштами у розмірі 500 грн. У відповідності до статуту ТОВ "ФЕРРОТЕРМ" до основних прав, які належать ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" як одному з учасників Товариства відноситься: - Брати участь в управлінні справами Товариства згідно з Установчими документами та чинним законодавством. - Брати участь у розподілі прибутку Товариства, отримувати частку прибутку (дивіденди) пропорційно своїй частці в статутному капіталі. - Виконувати інші обов'язки, встановлені Статутом та чинним законодавством України.
1) найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЕЛЕРАДІОКОМПАНІЯ "ОМЕГА"
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) ідентифікаційний код юридичної особи	31270142
4) місцезнаходження	69002, м. Запоріжжя, вул. Жуковського, 68а
5) опис	Статутний капітал був створений у розмірі 403 000,00 грн., розподілений на 403 частки, одна частка складає - 1 000 (одну тисячу) гривень. Внесок ПрАТ

"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" (на момент створення Товариства ВАТ "Дніпроспецсталь") до статутного фонду Товариства, здійснений грошовими коштами у розмірі 160 000,00 грн., або 160 часток, дата внеску -18.12.2000р. У відповідності до договору купівлі - продажу №509Д (02) від 25.02.2002р. ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" продало 100 часток на користь ТОВ "Феррітексім" за номінальною вартістю на загальну суму 100 000,00 грн., у зв'язку з чим вартість внеску ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" стала дорівнювати 60 000,00 грн. або 60 часток. У відповідності до Рішення загальних зборів учасників ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" (протокол №5 від 15.03.2011р.) статутний капітал Товариства був зменшений до розміру чистих активів, та затверджений у розмірі 186 000,00 грн. Загальні збори затвердили нові розміри часток учасників Товариства, що відповідають розмірам їхніх часток до зменшення статутного капіталу. Вартість внеску ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" стала дорівнювати 17 353,80 грн. або 9,33%. У відповідності до Рішення загальних зборів учасників ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" (протокол №7 від 06.03.2012р.) статутний капітал Товариства був зменшений до розміру чистих активів, та затверджений у розмірі 137 000,00 грн. Загальні збори затвердили нові розміри часток учасників Товариства, що відповідають розмірам їхніх часток до зменшення статутного капіталу. Вартість внеску ПАТ "Дніпроспецсталь" стала дорівнювати 12 782,1 грн. або 9,33%. Згідно інформації з ЄДР станом на 31.12.2020р. вартість внеску ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" складає 12 782,1грн., або 50%. Інших змін у розмірі статутного капіталу або частки ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" станом на 31.12.2020р. не відбувалось. У відповідності до статуту ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" до основних прав які належать ПрАТ"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" як одному з учасників Товариства відноситься: - Брати участь в управлінні справами Товариства згідно з Установчими документами та чинним законодавством. - Брати участь у розподілі прибутку Товариства, отримувати частку прибутку (дивіденди) пропорційно своїй частці в статутному капіталі. -Виконувати інші обов'язки, встановлені Статутом та чинним законодавством України.

1) найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ЕКОВТОРРЕСУРС"

2) організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) ідентифікаційний код юридичної особи

34373632

4) місцезнаходження

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

5) опис

Статутний капітал був створений у розмірі 35 000,00 грн., розподілений на 100 часток, одна частка складає - 350 грн. Внесок ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" (на момент створення Товариства ВАТ "Дніпроспецсталь") до статутного фонду Товариства, здійснений грошовими коштами у розмірі 34 650 грн. або 99 часток, дата внеску - 04.05.2006р. Змін у розмірі статутного капіталу впродовж строку діяльності Товариства не відбувалося. У відповідності до статуту ТОВ"Ековторресурс" до основних прав, які належать ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" як одному з учасників Товариства відноситься: - Брати участь в управлінні справами Товариства згідно з Установчими документами та чинним законодавством. - Брати участь у розподілі прибутку Товариства, отримувати частку прибутку (дивіденди) пропорційно своїй частці в статутному капіталі. Виконувати інші обов'язки, встановлені Статутом та чинним законодавством України.

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

- 1) найменування** ВІДОСОБЛЕНИЙ СТРУКТУРНИЙ ПІДРОЗДІЛ «САНАТОРІЙ-ПРОФІЛАКТОРІЙ» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД «ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ» ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" без права юридичної особи
- 2) місцезнаходження** УКРАЇНА 69017 Запорізька область м. Запоріжжя о. Хортиця, Садівництва-Хортиця, буд. 1
- 3) опис** ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" має ВІДОСОБЛЕНИЙ СТРУКТУРНИЙ ПІДРОЗДІЛ "САНАТОРІЙ-ПРОФІЛАКТОРІЙ" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" без права юридичної особи, яке знаходиться за адресою: Запорізька обл., м. Запоріжжя, о. Хортиця, вул. Садівництва-Хортиця, 1. Метою діяльності зазначеного ВСП є вирішення наступних задач: зниження захворюваності працівників підприємства; попередження різних захворювань; формування навичок здорового способу життя; удосконалення та впровадження нових форм лікування, оздоровлення, профілактики різних захворювань, як з відривом і без відриву від виробничої діяльності. ВСП "САНАТОРІЙ-ПРОФІЛАКТОРІЙ" ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" виконував та буде виконувати вищезазначені функції.
- 1) найменування** ВІДОСОБЛЕНИЙ СТРУКТУРНИЙ ПІДРОЗДІЛ «ПАЛАЦ КУЛЬТУРИ «ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД «ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ» ІМ. А.М. КУЗЬМИНА»без права юридичної особи
- 2) місцезнаходження** УКРАЇНА 69037 Запорізька область м. Запоріжжя бул. Шевченка, буд. 1
- 3) опис** ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" має ВІДОСОБЛЕНИЙ СТРУКТУРНИЙ ПІДРОЗДІЛ "ПАЛАЦ КУЛЬТУРИ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМИНА"без права юридичної особи, яке знаходиться за адресою: Запорізька обл., м. Запоріжжя, бул. Шевченка, буд. 1. Метою діяльності зазначеного ВСП є вирішення наступних задач: організація культурно-масової роботи, ефективніша організація комерційної діяльності Товариства. ВСП "ПК "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" виконував та буде виконувати вищезазначені функції.
- 1) найменування** ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ "ЗАВОД СТОЛОВИХ ПРИБОРІВ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" без права юридичної особи
- 2) місцезнаходження** УКРАЇНА 69008 Запорізька область м. Запоріжжя Південне шосе, 83
- 3) опис** ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" має ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ "ЗАВОД СТОЛОВИХ ПРИБОРІВ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" без права юридичної особи, яке знаходиться за адресою: Запорізька обл., м. Запоріжжя, Південне шосе, 83 Метою діяльності зазначеного ВП є вирішення наступних задач: розвиток виробництва столових приборів та виготовлення інших готових металевих виробів а також здійснення виробничої та торговельної діяльності. ВП ""ЗАВОД СТОЛОВИХ ПРИБОРІВ ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" виконував та буде виконувати вищезазначені функції. Філій Товариство не має.

16. Судові справи емітента

N з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	№808/1336/16	Запорізький окружний адміністративний суд	ПрАТ «ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ»	Офіс великих платників податків ДФС, м Київ		Про скасування податкових повідомлень - рішень. Акт комплексної перевірки дотримання податкового законодавства при здійсненні фінансово-господарської діяльності з ТОВ "Українська нафтогазова компанія" за період з 01.01.2012р. по 01.01.2014р.,	27.10.20р. Верховним Судом рішення апеляційного суду, яким відмовлено ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" у задоволенні позову, залишено без змін, касаційна скарга ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" залишена без задоволення.
Опис	<p>Позивач: ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" Відповідач: Офіс великих платників податків ДФС, м. Київ. Предмет спору: про скасування податкових повідомлень - рішень. Акт комплексної перевірки дотримання податкового законодавства при здійсненні фінансово-господарської діяльності з ТОВ "Українська нафтогазова компанія" за період з 01.01.2012р. по 01.01.2014р. Ціна позову: 103 011 868,00 грн. Судовий орган: Запорізький окружний адміністративний суд Дата відкриття провадження 04.07.2016р.; 24.11.2016р. Постановою суду позов задоволено в повному об'ємі. Відповідачем подана апеляція. 09.03.2017р. апеляційною інстанцією рішення скасоване, в позові ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" відмовлено. ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" подав касаційну скаргу. 27.10.20р. Верховним Судом рішення апеляційного суду залишено без змін, касаційну скаргу ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" залишено без задоволення.</p>						
2	№904/2/20	Господарський суд Дніпропетровської області	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ"	ПрАТ "Сентравіс Продакшин Юкрейн"		Стягнення заборгованості та штрафних санкцій за несвоєчасну оплату.	З 27.12.2019р. по 29.01.2020р. ПрАТ "Сентравіс Продакшин Юкрейн" оплачена ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" основана заборгованість у повному обсязі (230 380 295,96). 09.04.2020р. Господарським судом Дніпропетровської області затверджена мирова угода,

							провадження у с
Опис	Позивач: ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ "Відповідач: ПрАТ "Сентравіс Продакшин Юкрейн". Предмет спору: стягнення заборгованості та штрафних санкцій за несвоєчасну оплату. Ціна позову: 235 101 397,20 грн. (230 380 295,96 грн. заборгованість 4 721 101,24 грн. штрафні санкції). Судовий орган: Господарський суд Дніпропетровської області. Дата відкриття провадження 08.01.2020р.; 09.04.2020р. Господарським судом Запорізької області затверджена мирова угода та закрито провадження у справі.						

17. Штрафні санкції щодо емітента

N з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	2	3	4	5
1	Податкове повідомлення-рішення №00000221903 14.09.2020	Державна митна служба України Дніпровська митниця Держмитслужби	Штраф за порушення вимог Основних правил інтерпретації класифікації товарів, що ввозяться на територію України	Сплачено: п/д №19487 від 28.09.2020 р. на суму 62 567,40 грн. п/д №21372 від 19.10.2020 р. на суму 19 949,45 грн.
Опис	д/н			
2	Податкове повідомлення-рішення №0001625111 14.09.2020	Офіс великих платників податків ДПС	Штраф за неподання довідки про зведені за добу дані щодо залишків пального	Сплачено: п/д №18859 від 15.09.2020 р. на суму 4000,00 грн.
Опис	д/н			

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Організаційна структура ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" включає: 1. 11 основних цехів, а саме: 3 електросталеплавильних цехи (в тому числі 1 цех вакуумно - дугового, електрошлакового переплаву); 1 цех порошкової металургії; 1 прокатний цех; 1 термокалібрувальний цех; 1 ковальсько - пресовий цех; 1 ковальський цех; 1 цех ад'юстажної обробки металу; 1 копровий цех; 1 інструментальний цех. 2. 10 допоміжних цехів, а саме: 1 цех підготовки виробництва; 1 цех випробувань; 2 транспортних цехи (автомобільного та залізничного транспорту); 1 ремонтний цех (ремонт механічного устаткування); 1 ремонтний цех (ремонт електрообладнання); 2 енергозабезпечуючих цехи (мереж та підстанцій, енергосиловий); 1 цех КВПтаА; 1 склад готової продукції; 3. 2 лабораторії, а саме: 1 центральна заводська лабораторія (наукових розробок); 1 аналітична лабораторія (аналіз хімічного складу сировини, матеріалів та металопродукції). 4. 3 виробництва (шихтопідготовки, сталеплавильне, готової продукції). 5. 15 управлінь (в тому числі головна бухгалтерія, казначейство). 6. 32 відділу; 7. 6 бюро, 14 груп. 8. 3 відокремлених структурних підрозділи (ВСП "Санаторій - профілакторій", ВСП ДК "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ", ВСП "Завод столових приборів ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ"). 9. 3 спеціальних підрозділи: газорятувальна станція, служба технічної діагностики, служба по боротьбі з корупцією. 10. 1 база відпочинку "Металург". За звітний період в організаційній структурі ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" відбулися наступні зміни: 1. Скорочені підрозділи: - відділ продажів на Далеке Зарубіжжя; - відділ маркетингового аналізу та реклами; - відділ оформлення заказів (Далеке Зарубіжжя); - відділ технічної експертизи; - відділ оперативного планування виробництва; - відділ аналізу виробничих потужностей; - відділ планування та контролю ремонтів; - відділ контролю інформаційних сервісів; - адміністративне бюро; - відділ АСУТП; - відділ комунікацій та розвитку бренда роботодавця; - адміністративний відділ. 2. Створені підрозділи: - група аналізу виробничих потужностей; - бюро планування та контролю ремонтів; - бюро АСУТП; - відділ комунікацій та адміністративної роботи. 3. Об'єднані цехи: термічний цех та калібрувальний цех з назвою термокалібрувальний цех. 4. ВСП "Завод столових приборів ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" введено до складу ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ". 5. База відпочинку "Металург" виведена з організаційної структури соціального відділу. 6. Автотранспортний та залізничний цехи виведені зі складу управління транспорту і логістики. 7. Управління транспорту і логістики перейменовано на Управління логістики. 8. Управління електроенергетичного обладнання перейменовано на Управління ремонту електроенергетичного обладнання. 9. Управління збуту перейменовано на Управління супроводу продажів. 10. Бюро технагляду за кранами виведено зі складу Служби технічної діагностики та введено до складу Підрозділів з охорони праці та пожежної безпеки.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 4665 (осіб). Середня чисельність позаштатних працівників і сумісників : - зовнішні сумісники - 0 (осіб). Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (день, тиждень) - 1737 (особи). Фонд оплати праці за 2020 рік (без відрахувань у ФСС) - 842 116,0 тис. грн. Порівняно з 2019 роком ФОП збільшився на 1,27%, в зв'язку з підвищенням тарифних ставок та посадових окладів з 01.09.2020 року згідно Закону України № 294-ІХ "Про Державний бюджет України". Досягненню поставленої мети у бізнесі, підвищенню капіталізації компанії сприяє чітка політика у галузі управління персоналом. Однією з основних її задач є постійне підвищення компетентності персоналу та його спроможність виконувати поставлені керівництвом задачі. ПрАТ "Електрометалургійний завод "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ім. А.М. Кузьміна" приділяє значну увагу розвитку нових форм підготовки персоналу, підвищенню та розвитку потенціалу робітників, укріпленню матеріально-технічної бази та оснащенню учбових класів. Проводилось підвищення кваліфікації працівників

підприємства: - безпосередньо на підприємстві - 944 осіб; - в інших учбових закладах за межами підприємства - 195 осіб. За звітний період були організовані та проведені курси підвищення кваліфікації для 23 керівників зі структурних підрозділів (начальників підрозділів, їх заступників, начальників бюро, груп та інші). Пройшли навчання з питань охорони праці 946 працівників. Проведено навчання на курсах з перепідготовки робітників на виробництві - 1093 осіб, підвищили кваліфікацію безпосередньо на виробництві - 276 робітників, проведено навчання на курсах цільового призначення - 456 осіб. На підприємстві впроваджена та успішно функціонує система адаптації працівників, що сприяє скорішому входженню у виробничий колектив та підвищує адаптивність нових працівників. За результатами контролю якості організації навчання в підрозділах підприємства постійно здійснюється робота з покращення процесу оцінки результативності та якості навчання. У 2020 році коефіцієнт оцінки якості навчання рівнявся: для перепідготовки =1,83; для підвищення кваліфікації = 1,40. Відповідно до діючого "Положення про порядок проведення атестації персоналу на відповідність займаній посаді" розпорядженням заступника Голови Правління - директора з персоналу затверджений графік проведення атестації керівників та фахівців підприємства до 2024 року. За звітний період атестація не проводилася через впровадження карантинних протиепідемічних заходів. За результатами проведених у 2020 році зовнішніх аудитів системи менеджменту якості згідно з ISO 9001:2015 був підтверджений високий рівень системи управління персоналом на підприємстві, у тому числі з організації навчання та підготовки працівників.

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

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

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

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходили.

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

У відповідності до методичних рекомендацій з цього питання щодо відповідної фінансової звітності за міжнародними стандартами бухгалтерського обліку (МСБО), усі підрозділи підприємства залучено до програми з втілення системи планування усіх видів ресурсів та витрат ERP ECC 6.0 на підставі розробок та ефективності функціонування у компанії "SAP AG" (ФРН). Облік нематеріальних активів ведеться згідно з п.4 Положення про облікову політику та вимогам МСБО (IAS) №38 "Нематеріальні активи". Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом. Облік незавершеного будівництва та основних засобів ведеться згідно з п.2 Положення про облікову політику та вимогами МСФО (IAS) №16 "Основні засоби". Матеріальні активи зі строком корисного використання (експлуатації) більше одного року та вартістю більше 20 000,00 грн вважаються основним засобом.

Облік основних засобів ведеться в розрізі наступних класів:

- земельні ділянки та капітальні витрати на поліпшення земель;
- будівлі та споруди;
- машини та устаткування;
- транспортні засоби;
- інструменти, прилади, інвентар;
- інвентар та офісне обладнання.

Встановлено наступні максимально допустимі терміни корисного використання основних засобів:

- будівлі та споруди -109 років;
- машини та обладнання - 82 роки;
- транспортні засоби - 75 років;
- інвентар, офісне обладнання та інші- 76 років.

Капіталізовано такі види витрат, понесених у відношенні основних засобів, після їх первісного визнання:

- капітальні ремонти з елементами модернізації та / або реконструкції;
- капітальні ремонти з плановою періодичністю проведення ремонту більше 12 місяців і плановою сумою витрат більше 1000000 грн в цілому по основному технологічному агрегату.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Облік інвестиційної нерухомості ведеться відповідно до норм п.3 Положення про облікову політику та МСБО (IAS) № 40 "Інвестиційна нерухомість".

Облік необоротних активів, утримуваних для продажу, ведеться відповідно до норм п.19 Положення про облікову політику та МСБО (IAS) №5 "Необоротні активи, утримувані для продажу, або діяльності, що припиняється".

Фінансові інвестиції відображаються в обліку і звітності відповідно до норм п.8 Положення про облікову політику і МСФЗ (IFRS) №9 "Фінансові інструменти".

Визнання та відображення в обліку витрат і доходів з податку на прибуток, відстрочених податків на прибуток здійснюється згідно з нормами п.18 Положення про облікову політику та МСБО (IAS)№12 "Податки на прибуток". Для визначення тимчасових різниць використовуються такі показники:

- зобов'язання по виплатах персоналу;
- різниця між залишковою вартістю основних виробничих засобів за даними податкового і бухгалтерського обліку;
- резерв під знецінення запасів;
- інші резерви.

Розрахунок відстрочених податкових активів і відстрочених податкових платежів здійснюється станом на кінець звітного року.

Облік запасів ведеться згідно з нормами п. 5 Положення про облікову політику і МСБО (IAS) №2 "Запаси". Формування первісної вартості імпортованих запасів здійснюється відповідно до вимог МСБО № 21 "Вплив зміни валютних курсів".

Транспортно-заготівельні витрати включаються в собівартість придбаних запасів при можливості їх ідентифікувати, при неможливості ідентифікувати, відображаються на окремих субрахунках (за видами матеріалів) рахунків обліку запасів.

Ведеться аналітичний облік руху ТМЦ:

- в бухгалтерії - у відомостях обліку залишків матеріалів у кількісно-сумовому вираженні;
- на центральних складах - в картках складського обліку на паперових носіях в кількісному вираженні, крім складів №80, 7801, 85;
- на центральних складах №80, 7801, 85 - в журналах обліку руху ТМЦ на паперових носіях у кількісному вираженні;
- на складах (у коморах) цехів - в картках складського обліку або журналах обліку руху ТМЦ на паперових носіях у кількісному вираженні;
- на складах №РО і U - в картках складського обліку в електронному вигляді у кількісному вираженні.

У бухгалтерському обліку при відпуску запасів (виробничих запасів, напівфабрикатів, незавершеного виробництва і готової продукції), продажу або іншому вибутті застосовується метод оцінки за середньозваженою собівартістю.

Змінне обладнання з терміном корисного використання понад один рік і вартістю до 20 000,00 грн, змінне обладнання, що використовується протягом не більше одного року або нормального операційного циклу, якщо він більше одного року: МШП, ЗІЗ, МНМА, бібліотечні фонди, об'єкти невиробничого призначення і соціальної сфери незалежно від вартості і терміну служби класифікуються як запаси. При передачі зазначених запасів в експлуатацію продовжується ведення їх кількісного обліку на позабалансових рахунках до списання.

Допоміжними матеріалами, що не вимагають подальшого кількісного обліку, вважаються наступні товарно-матеріальні цінності: канцелярські приналежності, інструменти, простий виробничий інвентар, абразивний інструмент, гумотехнічні вироби, простий господарський інвентар, вимірювальні прилади встановлені стаціонарно, посуд вартістю до 800 грн, сантехніка, кабельно-провідникова продукція, емальпровід, засоби захисту, клавіатури ПОЕМ, маніпулятори "Миша", навушки, ялинки штучні і ялинкові прикраси вартістю до 500 грн, рушники льняні, вафельні і махрові вартістю до 500 грн, стропа синтетичні, патрони нетравматичної дії, хімічний посуд для аналітичної лабораторії, елементи живлення, датчики сигнальні, клавіатура, сповісвачі для систем охоронно-пожежної сигналізації, світильники на стелю, вікна металопластикові.

Зворотні металовідходи, що утворилися в процесі виробництва і внутрішній брак оприбутковуються за плановими цінами, що затверджені Заступником Голови Правління - директором з фінансів та економіки.

Визначення та облік торгової дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до норм п. 7 Положення про облікову Політику і МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти".

Резерв очікуваних кредитних збитків від знецінення дебіторської заборгованості створюється щоквартально з використанням матриці резервування шляхом розподілу сум заборгованості за термінами виникнення і прострочення платежів, скоригованих на відсотки резервування.

Визначення, оцінка та облік резервів і умовних зобов'язань підприємства здійснюється відповідно до норм п.22, 23 Положення про облікову Політику і МСБО (IAS) № 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Формування резерву на оплату відпусток проводиться щомісяця шляхом множення фактично нарахованої заробітної платні на відсоток, обчислений як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці (без урахування сум відпускних).

Резерв з судових позовів створюється щорічно в грудні поточного року. Протягом звітного періоду використовується резерв тільки щодо тих витрат, під які він створювався і за умови завершення судових розглядів.

Визнання та відображення в обліку доходів здійснюється відповідно до норм п.14 Положення про облікову політику і МСФЗ (IAS) 15 "Виручка за договорами з покупцями".

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в момент переходу покупцеві ризиків і вигоди, пов'язаних з правом власності на цю продукцію.

Дохід (виручка) від реалізації продукції на експорт формується з урахуванням вимог МСБО (IAS) 21 "Вплив зміни валютних курсів".

Для калькуляції фактичної виробничої собівартості продукції і послуг застосовується позамовний і по передільний метод обліку.

У виробничу собівартість продукції (робіт, послуг) включаються: прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати, змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати.

У собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) включається виробнича собівартість продукції (робіт, послуг) реалізованої у звітному періоді, нерозподілені постійні загальновиробничі витрати і відхилення, що виникають при розрахунку фактичної собівартості продукції.

Визнання та розподіл загальновиробничих витрат заводського і цехового характеру на собівартість продукції, здійснюється відповідно до норм Методики розподілу загальновиробничих витрат, затверджену на підприємстві.

Облік фінансових витрат проводиться у відповідності до норм п.9 Положення про облікову політику, МСБО (IAS) 23 "Витрати на позики", МСФЗ (IAS) 19 "Виплати працівникам", МСФЗ (IAS) 16 "Оренда", МСФЗ (IAS) 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи", МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" та інші МСФЗ.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;

Основним видом діяльності є виробництво спеціальних сталей і сплавів, що відповідають міжнародним вимогам та стандартам. ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" – це компанія, яка виготовляє та реалізує продукцію з нержавіючих, високолегованих інструментальних сталей, швидкорізальних, підшипникових, легованих і вуглецевих

марок сталі, у тому числі виплавлених методом порошкової металургії, електрошлакового та вакуумно-дугового переплаву. Обсяги виробництва та середньозважена ціна реалізації основних видів продукції за 2020 рік.

Конструкційна вуглецева сталь - 20 050 тон, ціна одиниці продукції - 16 447 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами - 329 779 тис. грн. Конструкційна легована 55 297 тон, ціна одиниці продукції - 25 792 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами 1 426 204 тис. грн. Підшипникова 3 789 тон, ціна одиниці продукції - 28 854 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами - 109 333 тис. грн. Інструментальна 16 839 тон, ціна одиниці продукції - 54 365 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами - 915 469 тис. грн. Швидкоріжуча 553 тон, ціна одиниці продукції - 405 466 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами 224 243 тис. грн. Нержавіюча безнікелева 12 604 тон, ціна одиниці продукції - 51 809 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами 652 981 тис. грн. Нержавіюча нікелева 39 145 тон, оптова ціна одиниці продукції - 82 268 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами - 3 220 366 тис. грн. Жароміцна 557 тони, ціна одиниці продукції - 349 925 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами 194 974 тис. грн. Товарні зливки 1 799 тон, ціна одиниці продукції - 18 271 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами 32 874 тис. грн. Інша металопродукція 11 тон, ціна одиниці продукції - 52 000 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами 592 тис. грн. Разом металопродукції - 150 645 тони, ціна одиниці продукції - 47 176 грн/т без ПДВ, сума за відпускними цінами - 7 106 816 тис. грн.

Загальна сума відвантаження на експорт у 2020 р. становила 4 830 млн. грн, частка експорту в загальному обсязі промислової продукції склала 67,7 %, що на 6,4 % вище за рівень попереднього року. В тому числі: - до дальнього зарубіжжя відвантажено продукції на суму - 3 389 737 тис. грн, що більше у порівнянні з 2019 роком на 95 208 тис. грн і становить 102,9 %. - до СНД відвантажено продукції на суму 1 440 257 тис. грн що менше у порівнянні з 2019 роком на 316 366 тис. грн, що складає 82,0%.

Виручка від реалізації промислової продукції за 2020 рік знизилася на 14,2 % проти минулого року переважно за рахунок зміни структури реалізації по групах марок сталі, внаслідок зниження об'ємів високолегованих марок та зниження цін на готову продукцію, і було обумовлено тенденціями на ринку металопродукції України та світу.

Основні техніко-економічні показники діяльності за 2020 рік характеризуються такими результатами:

- здача сталі - 225,1 тис. т, що відповідає 102,7 % до рівня попереднього року;
- виробництво прокату - 154,2 тис. т, що відповідає 101,3 % до рівня попереднього року;
- відвантаження металопродукції із заводу - 150,7 тис. т, 102,3 % до рівня попереднього року;
- товарна продукція в діючих цінах - 7 011,9 млн грн, 84,6 % до рівня попереднього року;
- реалізація промислової продукції - 7 108,6 млн грн, 85,8 % до рівня попереднього року.

Найбільш перспективними по виробництву марками сталі є:

1. Нержавіюча сталь (304 L; 316 L; 321; 08-12X18H10);
2. Нержавіюча без нікелева сталь (20-40X13, 14X17H2);
3. Жароміцна сталь (08XH32T, 06XH28MДТ, 10X11H23T3MP-ВД, ХН77ТЮР);
4. Підшипникова сталь (ШХ15-В-(У), ШХ15СГ-В);
5. Інструментальна сталь (Х12 МФ; 4Х5МФС, 4Х5МФ1С, 3Х3М3Ф);
6. Порошкова сталь (швидкоріжуча) (Р6М5Ф3-МП, Р6М5-МП, Р6М5Ф4-МП, Р6М5Ф3К8-МП);
7. Порошкова сталь (інструментальна) (Х8М2ФС-МП, Х12МФ-МП, 100Х8ВМ2Ф3С-МП).

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" виробляє більше 800 марок сталі та сплавів і більше 1000 різних профілів прокату. Основні види продукції, що виробляє компанія - прутки круглого, квадратного та прямокутного перерізу з нержавіючих, високолегованих інструментальних сталей, швидкорізальних, підшипникових, легованих і вуглецевих конструкційних марок сталі, у тому числі виплавлених методом порошкової металургії, електрошлакового та вакуумно-дугового переплаву. Велика різноманітність видів продукції (марки сталі, види профілів та розмірів з різною обробкою по різноманітним стандартам) не дають змоги виділити окремі, які дають більш 10 % доходу.

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" - один з провідних виробників спеціальних сталей і сплавів у Європі. Підприємство було засновано в 1932 році в місті Запоріжжя (Україна) як частина потужного державного металургійного комплексу. Наразі ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" - ключовий виробник сортової нержавіючої сталі на ринках СНД, а в Україні - безперечний лідер в даному сегменті. Технології, що застосовуються на підприємстві, дозволяють отримувати високоякісні матеріали, які використовуються в найбільш відповідальних галузях промисловості - машинобудуванні, суднобудуванні, автомобілебудуванні, авіакосмічній і нафтогазовидобувній галузях. Продукція підприємства використовується у виробництві

деталей машин і механізмів, ріжучого інструменту для подальшої обробки металів і сплавів, безшовних труб і підшипників, охоплює цілий спектр сегментів ринку. Продукція ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" має попит більш ніж в 50 країнах світу та дистрибутивну мережу у 15 країнах світу. Споживачами продукції заводу є близько 500 підприємств. Основними ринками збуту є Україна, країни СНД та інші.

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

Наразі основні ринки збуту (крім України) для компанії є: Європа – 60%, Росія – 24%, Північна і Південна Америки – 8%, решта розподіляється на СНД, Далекий і Близький Схід. Певні перспективи для розвитку мають такі ринки, як Південна Корея та Індія. Історично переважна більшість клієнтів підприємства – це сервісні металоцентри, але у портфелі замовлень присутні також деякі кінцеві споживачі – виробники інструменту, деталей машин та механізмів, труб та ін. Наразі продукція заводу постачається у 50 країн далекого зарубіжжя, серед яких одними з найбільших країн-споживачів є Німеччина, Італія, Велика Британія, Сполучені Штати та Канада.

Основними споживачами продукції є: ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН"; TaChen; Damstahl GmbH; ТОВ "ВО "ОСКАР"; STAPPERT Deutschland GmbH; Doerrenberg Edelstahl GmbH; АТ "ВОЛЖСКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД"; Металлсервіс; Delta Qualitaetsstahl GmbH; ThyssenKrupp Schulte GmbH;

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

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

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

III. Ризик знецінення запасів, пов'язаний з готовою продукцією (в тому числі застаріння і недостатності запасів). Ризик знецінення запасів, який несе завод, можна вважати неістотним, оскільки виробництво продукції здійснюється на позаказній основі. Є невеликий залишок готової продукції, що не затребувана замовником по причині перевищення толерансу, невідповідності якісним характеристикам або неможливістю покупця сплатити всю партію металопродукції. Частка таких залишків в загальному обсязі відвантаженої продукції складає до 0,5%. На складах заводу зберігається готова продукція зі строком зберігання більше 60 днів. Це так звані немобільні залишки ГП. Основні причини не мобільності:

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

Заходи по зниженню немобільних залишків ГП:

- пошук покупців на немобільну продукцію;
- зниження цін;
- технологічні заходи з усунення дефектів, браку;
- списання в брухт та переплав.

Як правило, продукція, не затребувана замовником, реалізується за іншими замовленнями або направляється в переробку та використовується при виконанні інших заказів.

IV. Ризик знецінення запасів (в тому числі застаріння і недостатність запасів), пов'язаний з сировиною і виробничим обладнанням. Завод несе відповідний ризик

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

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

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

Основні ринкові ризики для заводу щодо реалізації продукції:

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

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

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

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

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

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

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

Для зменшення ризиків, захисту своєї діяльності Правлінням реалізовані наступні заходи:

Протягом 2020 року пріоритетною стратегією для підприємства був напрямок на підвищення ефективності діяльності підприємства, спрямоване на зниження непродуктивних втрат і поліпшення результативності, у тому числі:

1. Впровадження операційних проектів, в цілому ефект від яких склав 244,1 млн грн:

поліпшення якості шихти (зниження засмічення), зниження витрат електродів і електроенергії;

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

в підрозділах сталеплавильного і передільного виробництв - зниження перевитрат аргону в СПЦ-2, економія палива в СПЦ-5, ЦПМ; зниження витрат

електроенергії в СПЦ-3; зниження витрат на вогнетриві і змінне устаткування, електроди в СПЦ-2, СПЦ-3.

2. З метою зниження собівартості продукції Правління провело ряд заходів щодо оптимізації витрат:

оптимізовано витрати на технічне обслуговування та ремонт обладнання;

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

оптимізовано постійні витрати в опалювальний період;

впроваджено заходи автотранспортного цеху з метою виведення із експлуатації невживаної техніки, економії паливно - мастильних матеріалів, запчастин і устаткування;

максимальне використання потужностей модернізованих печей.

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

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

рухом металовідходів; простоїв основного виробничого обладнання;

дотриманням рівня продуктивності праці і виконання змінних завдань по підрозділах;

аналіз непродуктивних втрат під час виробництва сталі і прокату.

4. За рахунок виконання програми енергозбереження та впровадження організаційно-технічних заходів в 2020 році зекономлено 420 тис. м3 палива та 1,48 млн кВт год електроенергії.

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

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

Так, за підсумками року заощаджено проти встановлених норм:

- чавуну 8 084,1 т;

- кременистих феросплавів 439,6 т, у перерахунку на 100% кремній;

- ферохрому 507,6 т;

- нікелю катодного 267,2 т;

- феромолібдену 50,8 т;

- феровольфраму 46,5 т;

- ферованадію 51,3 т;

- марганцевмістких феросплавів 137,8 т у перерахунку на 100% марганець;

- титановмісних матеріалів 111,0 т у перерахунку на 30% феротитан та ін.

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

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

Більш широке використання менеджерів в області маркетингу спецсталі.

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

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

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

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

Так як завод є виробником спеціальних сталей, собівартість продукції ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" напряму залежить від ціни на основні матеріали (нікель, хром, молібден, ванадій, вольфрам, металевий брукт) та на всі види енергоресурсів.

Закупівельні ціни ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" в 2020 році формувалися на тендерній основі за принципом вільної конкуренції з урахуванням загальних тенденцій на товарних ринках. Одним з основних чинників, що суттєво впливали на кон'юнктуру сировинних ринків впродовж 2020 року були обмеження та заборони, зумовлені пандемією. Серед інших чинників були нестабільний курс національної валюти, складна фінансово-економічна ситуація в Україні, загрози геополітичного характеру, зумовлені триваючими на сході України бойовими діями, інфляційні процеси, вартість перевезень залізничним транспортом тощо. Для визначення оптимальних комерційних та техніко-комерційних пропозицій за умовами оплати і ціни на закуповувані товари, підрозділи служби матеріально-технічного забезпечення керуються регламентом "Визначення найбільш оптимальних умов поставки і ціни при закупівлі ТМЦ підрозділами МТЗ".

Впродовж 2020 року спостерігалися різноспрямовані тенденції щодо ринкових цін на основні види сировини та матеріалів, що використовуються у виробничому циклі ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ". Так, у першому кварталі 2020 року ціна багатьох видів сировини падала на тлі зниження попиту, зумовленого низкою обмежень і заборон через пандемію. З другого кварталу тренди повернулися до зростання протягом трьох кварталів поспіль.

У 2020 році спостерігалася висока волатильність цін на ринку металобрухту чорних металів. Натомість, у 2019 році ціни мали тенденції до знижування протягом року. Максимум цін в 2019 році складав \$310/т, мінімум \$200/т. Зниження цін на 15% в першому півріччі 2020 року було пов'язане зі скороченням попиту на сталь через епідемію. Ситуація на світовому ринку металобрухту дещо покращилася в третьому кварталі. У міру відновлення попиту на початку вересня котирування сировини зросли на всіх ключових ринках. Ціна металобрухту HMS 1 & 2 (80:20) збільшилася до \$290/т. Вартість сировини на ключовому бенчмарку-ринку Туреччини, досягла психологічно важливого показника в \$300/т. Така ситуація була викликана відновленням світової економіки і металургійного виробництва після скасування жорстких заходів карантину, а також поповненням запасів сировини великими споживачами за прийнятними цінами.

У 2019 році світові ціни на металовідходи нержавіючих марок сталі знаходились в діапазоні \$990-1240/т з більш - менш рівномірними коливаннями на протязі всього року. Наприкінці 2019 року ціна була на рівні \$1100/т за марку aisi 304 (18/8) cif Rotterdam. Тобто в середньому ціни на нержавіючий брукт в 2019 році в порівнянні з 2018 роком зменшились на \$160-175/т. У 2020 році коливання цін відбувалося за загальними тенденціями світової економіки. Так, першому кварталі ціни знизилися з \$1100/т на початку року до \$900/т у березні, а вже у другому-четвертому кварталі ціни демонстрували стале зростання, сягнувши наприкінці року рівня \$1400/т. Ринок ферохрому високовуглецевого у 2019 році демонстрував зниження цін на стійкому спадаючому тренді з 2,2 тис. USD/t Cr на початку року до 1,8 тис. USD/t Cr

наприкінці 2019 року. У 2020 році середньорічна ціна ферохрому становила 1,63 USD/t Cr, що на 8% нижче за рівень 1,77 USD Cr у 2019 році. У другому кварталі ціна ферохрому впала з 1,6 тис. USD/t Cr до 1,5 тис. USD/t Cr, та вже в третьому кварталі повернулася на рівень 1,65-1,68 USD/t Cr/

Ринкові ціни на нікель демонстрували зростання протягом всього 2019 року: з 11,4 тис. USD/MT на початку року, сягнувши максимального рівня 18,3 тис. USD/MT у вересні, з подальшим поступовим зниженням до 14,0 тис. USD/MT на кінець року. Пожвавлення промислового виробництва стимулювало поступове зростання цін з впродовж решти року. На кінець грудня 2020 року ціна нікелю на LME становила близько 17,0 тис. USD/MT. Середньорічна ринкова ціна на нікель у порівнянні з 2019 роком, майже не змінилася.

Україна належить до країн Європи і світу з найбільш розвинутою металургією. Навіть в умовах економічної кризи вона поступається за показниками виробництва основної продукції цієї галузі в Європі тільки Німеччині.

Металургія є стратегічною галуззю української промисловості, що забезпечує надходження більшої частки валютних коштів до бюджету нашої країни.

За підсумками 2020 року, чистий фінансовий результат негативний, отримано збиток від фінансово-економічної діяльності Товариства.

На ринках України спостерігається значне зниження попиту споживання металопрокату в усіх галузях у зв'язку з пандемією у світі. У 2020 році як і у 2019 продовжилося падіння продажів нержавіючої і інструментальної сталей. Це викликано рядом чинників, таких як: локдаун промисловості країн внаслідок COVID та спад в автомобільній і машинобудівній промисловості.

Впродовж 2020 року спостерігався суттєвий дефіцит металобрухту на внутрішньому ринку України. Основна причина дефіциту – зумовлена високою конкуренцією серед споживачів на тлі триваючого експорту з України стратегічно важливої сировини.

Одним з основних чинників, що суттєво впливали на кон'юнктуру сировинних ринків впродовж 2020 року були обмеження та заборони, зумовлені пандемією. Серед інших чинників були нестабільний курс національної валюти, складна фінансово-економічна ситуація в Україні, загрози геополітичного характеру, зумовлені триваючими на сході України бойовими діями, інфляційні процеси, вартість перевезень залізничним транспортом тощо.

З точки зору виробничо-технологічного напрямку виникає необхідність заміни застарілого та морально зношеного устаткування з проведенням модернізації обладнання підприємства для підвищення якості та конкурентоспроможності продукції на світових ринках разом зі зменшенням її собівартості.

Враховуючи вище наведене, констатуємо, що в умовах пандемії українська металургія особливо потребує державної підтримки, в першу чергу: забезпечення стабільного і сприятливого тарифного і податкового поля; здешевлення кредитних ресурсів, що надаються державним банком; надання якісного сервісу з боку державних транспортних компаній; створення умов для розширення інвестицій в реальний сектор і пов'язаного з цим процесом зростання споживання металу; захисту інтересу українських експортерів на зовнішніх ринках збуту.

Майбутній економічний напрямок розвитку галузі великою мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживає уряд країни, разом зі змінами в юридичному, регулятивному та політичному середовищі.

Для виробництва сталі в умовах ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" впроваджені нові технології та оновлена номенклатура:

1. Освоєна технологія виробництва кованої трубної заготовки зі сплаву марки 08ХН32Т.
2. Освоєна технологія виробництва методом порошкової металургії швидкорізальної інструментальної сталі марки Р3М3Ф4-МП.
3. Освоєна технологія виплавки у відкритій індукційній печі металу сталі марки 15Х16К5Н2МВФАВ-Ш (ЕП866-Ш).
4. Освоєння технології виплавки, пресування, деформаційного переділу і термічної обробки швидкорізальної інструментальної сталі марки Р14М3Ф5КМ-МП.
5. Освоєно виробництво трубної заготовки зі сталі марки 20Х25Н20С2.

У 2020 році ЦЗЛ проводила роботи по наступними гарантійними листами:

Гарантійні листи №25-25, 25-26. ДП "УкрНДІСпецсталь" виконало роботи по дослідженню якості зварного шву, хімічного складу основного металу труби зі сталі 11378.1(08ПС) виробництва Чехії з видачою експертного висновку що до можливості його використання для обичайок капсул цеху порошкової металургії вартістю 16,666 тис. грн без ПДВ.

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

Виробництво продукції проводиться згідно з правилами AD 2000 Merkblatt WO/TRD100 та європейською директивою 2014/68/EU. Продукцію підприємства також сертифіковано Регістром Ллойда, Германишер Ллойд, Дет Норске Веритас, Російським морським регістром, Американським бюро судноплавства, ГП НАЕК "Енергоатом", NORSOK M-650 (TUV THURINGEN), ОС ПВ ДП "УкрНДІВ"- вісь чорнова локомотивна та вісь чорнова для вагонів.

Підприємство оснащено сучасними контрольно-вимірвальними приладами та випробувальним обладнанням.

До складу заводу входять центральна заводська лабораторія та аналітична лабораторія, які оснащені сучасними аналітичними приладами: випробувальний

оптичний мікроскоп "AXIOVERT 200 MAT" з автоматичною системою аналізу зображень "Відео-Тест"; єдиний в Україні растровий електричний мікроскоп з високою роздільною здатністю "SUPRA 40 WDS" компанії "Карл Цейс" та інше.

На сьогодні Товариство має можливість виробляти більш ніж 800 марок сталей та більш ніж 1000 профіль розмірів.

Інформація про конкуренцію в галузі та особливості продукції (послуг) емітента.

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

Основні конкуренти у галузі:

По вуглецевій/легованій конструкції: АТ "Оскольський електromеталургійний комбінат", Металургійний завод ім. А.К. Серова, БМЗ Беларусь.

по металопрокату з нержавіючої та інструментальної сталей: АТ "Волгоградський металургійний комбінат Красний Октябрь", "Златоустівський електromеталургійний завод", ПАТ Іжсталь (Мечел), АТ "Металургійний завод "Електросталь".

по жароміцним сплавам: "Златоустівський електromеталургійний завод", АТ "Металургійний завод "Електросталь", ПАТ Іжсталь (Мечел), Русполімет.

по швидкоріжучій сталі: ПАТ Іжсталь (Мечел), АТ "Металургійний завод "Електросталь".

по підшипниковій: ПАТ Іжсталь (Мечел), АТ "Оскольський електromеталургійний комбінат".

Найважливіші переваги продукції ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" перед конкурентами:

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

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

Планами розвитку емітента на 2020р. є:

- розробка заходів, спрямованих на збільшення обсягів продажів шляхом підвищення якості власної продукції та розширення сортаменту для забезпечення прибуткової діяльності Підприємства;

реалізація програм по зниженню собівартості виробництва та оптимізації витрат;

підтримка стабільних ділових відносин з банками для управління існуючим кредитним портфелем.

У звітному періоді закупівля основних видів сировини та матеріалів (металобрухт, феросплави, вогнетриви) здійснювалася як на внутрішньому ринку України, так і на міжнародних товарних ринках. Виробничі потреби підприємства у сировині та матеріалах забезпечені у повному обсязі, за винятком металовідходів. Упродовж 2020 року спостерігався суттєвий дефіцит брухту чорних металів на внутрішньому ринку, зумовлений високою конкуренцією серед споживачів на тлі триваючого експорту з України стратегічно важливої сировини. Рівень забезпеченості підприємства в 2020 році становив в середньому 78% від річного плану за усіма видами, зокрема вуглецевих 78,3%, нержавіючих 77,6%, інших легованих 76,0%.

Співвідношення імпоротної та вітчизняної складової по основним видам сировини та матеріалів у порівнянні з 2019 роком суттєво не змінилося. Фактичні обсяги закупівель розподілилися наступним чином:

- Металобрухт за кількістю (відсоткове відношення).

За кількістю: внутрішній ринок - 88,7%; імпорт - 11,3%;

За вартістю: внутрішній ринок - 65,3%; імпорт - 34,7%.

- Феросплави

За кількістю: внутрішній ринок - 38,3%; імпорт - 61,7%;

За вартістю: внутрішній ринок - 14,9%; імпорт - 85,1%.

- Електроди

За кількістю: внутрішній ринок - 93,3%; імпорт - 6,7%;

За вартістю: внутрішній ринок - 92,9%; імпорт - 7,1%

Металобрухт

У 2020 році постачання металобрухту та металовідходів на ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" здійснювали 66 компаній. Постачання понад 1000т за рік здійснили 25 компаній. Частина брухту постачалася безпосередньо з промислових підприємств, таких як "ЗАЗ", "ЗФЗ", "Дніпроазот", "Укрграфіт", "Покровський ГЗК" та інші.

Брухт нержавіючих сталей закуповувався як на внутрішньому, так і на зовнішньому ринках, зокрема здійснювалися імпорتنі поставки нержавіючих та легованих металовідходів за контрактами з Турецькими компаніями "EMRE", "HURSAN" та Швейцарською "Intercommodities SA". Питома вага імпортованих металовідходів легованих та нержавіючих марок у порівнянні з 2019 роком суттєво не змінилася,

залишившись на позначці 34,7% і склала у вартісному виразі. Обсяг імпорту металовідходів у натуральному виразі становить майже 17 тис. тон. Основними постачальниками металобрухту, частка яких у загальному обсязі поставок за кількістю та/або вартістю в 2020 році становить понад 10% є наступні: Металобрухт (відсоткове відношення).

Основним постачальником (за кількістю):

"Intercommodities" Швейцарія - 10,2%

Основним постачальником: (за вартістю):

"Intercommodities" Швейцарія - 32,0%

Феросплави.

Постачання феросплавів у 2020 році здійснювали 17 компаній, як українські, так і закордонні, в тому числі "Intercommodities SA", Швейцарія, "Запорізький завод феросплавів", "Нікопольський завод феросплавів", "ЗТМК" та інші.

Основними постачальниками феросплавів, частка яких у загальному обсязі поставок за кількістю та/або вартістю в 2020 році становила 10% є наступні: "Intercommodities SA", Швейцарія та АТ "ЗФЗ", Україна.

Феросплави (відсоткове відношення).

Основні постачальники (за кількістю): "Intercommodities SA" Швейцарія - 61,5%;

АТ "Запорізький завод феросплавів" Україна - 28,1%;

Основні постачальники (за вартістю): "Intercommodities SA" Швейцарія - 85,1%;

АТ "Запорізький завод феросплавів" Україна - 9,5%;

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

Введення в експлуатацію основних засобів:

2016 рік. Кап. ремонт підкранових балок виробничої будівлі СПЦ2 (274 тис. грн), Трубопровід природного газу (P= 0,2 МПа) (546 тис. грн), Колектор природного газу D219 мм (262 тис. грн), Електропостачання, блискаво-захист, система виявлення (634 тис. грн), Кабельна лінія 6кВ від фідера М5/3 до фідера 99/6 (1812 тис. грн), Трубопровід природного газу (505 тис. грн), Трубопровід природного газу (P= 2-22 кг/см²) (357 тис. грн), Установка піч-ківш №1 "Данієлі" (модернізація) (82 тис. грн), Модернізація АСУТП УПК "Данієлі" (1877 тис. грн), Установка вакуматора (модернізація) (151 тис. грн), Модернізація АСУТП вакуматора (1399 тис. грн), Капітальний ремонт нагрівальних колодязів яч 8/1 (1 198 тис. грн), Кап. ремонт ст.1050 теристорних перетворювачів КТЄ (2 250 тис. грн), Модернізація ст 1050 (Заміна вимикачів ВАВ) (1240 тис. грн), Капітальний ремонт прокатного стану 1050 (3347 тис. грн), Кап. ремонт ст 1050 (випрям ДЕЗМ-500 ГПН СН м/з№3) (203410,06), Термічна піч N 1 (модернізація), Радіально-кувальна машина Р К М - 1000 (модернізація) (647 тис. грн), піч камерна 22 (модернізація) (5961 тис. грн), ПІЧ КАМЕРНА 10 (модернізація) (5606 тис. грн), піч нагрівальна вик. п. 13.9 №10 (модернізація) (7320 тис. грн), піч нагрівальна камерна 13.5 №4 (модернізація) (5345 тис. грн), піч нагрівальна вик. п. 18.6 №14 (модернізація) (8046 тис. грн), Терм. піч з вик. подом N 11 (модернізація) (11 872 тис. грн), Терм. піч з вик. подом N 8 (модернізація) (12354 тис. грн), Терм. піч з вик. подом N 7 (модернізація) (12525 тис. грн), Обладнання ячейки №6 підстанції № 99 (180 тис. грн), Обладнання ячейки №2 підстанції №99 (137 тис. грн), Капітальний ремонт навантаж-ча моб FuchsMNL 350 (363 тис. грн), Капітальний ремонт навантаж моб FuchsMNL 350 (339 тис. грн), Свод водоохолоджуваний (419 тис. грн), Бугель (217 тис. грн), Валок 980x2330 (тис. грн), Валок 980x2330 (1001 тис. грн), Піддон мідний до печі ВДП (129 тис. грн), Бугель (197 тис. грн), Бугель (208 тис. грн), Бугель (209 тис. грн), Бугель (207 тис. грн), Поковка для контрольного нагріву (188 тис. грн), Поковка для контрольного нагріву (188 тис. грн), Поковка для контрольного нагріву (187 тис. грн), Поковка для контрольного нагріву (187 тис. грн), Поковка для контрольного нагріву (185 тис. грн), Ролик рольганга (276 тис. грн), Ролик рольганга (276 тис. грн), Піддон мідний ЕШП (106 тис. грн), Піддон мідний ЕШП (106 тис. грн), Піддон мідний ЕШП (106 тис. грн), Вентилятор Reitz Mae 050-005630 (111 тис. грн), Бугель (215 тис. грн), Бугель (209 тис. грн), Муфель печі газової та електричної (106 тис. грн), Гідромолот SB 452 д/маш. ломки. фут. Brokk (339 тис. грн), бугель печі термічної (219 тис. грн), БУГЕЛЬ ПЕЧІ ТЕРМІЧНОЇ (211 тис. грн), Валок верхній В-667839-МХ.2 (232 тис. грн), Валок нижній В-667839-МХ.3 (287 тис. грн), Система сушіння, очищення стислого повітря АОСВ-10 (114 тис. грн), Ківш сталерозливний КС-90 (828 тис. грн), Ківш сталерозливн. КС-90 (828 тис. грн), Піддон мідний ЕШП (170 тис. грн), Піддон мідний ЕШП (168 тис. грн), Валок 640x1600 (329 тис. грн), Валок 640x1600 (329 тис. грн), Проложка печі відпалу (208 тис. грн), Проложка печі відпалу (208 тис. грн), Проложка печі відпалу (208 тис. грн), Бугель (111 тис. грн), Бугель (111

тис. грн), Бугель (111 тис. грн), Бугель (111 тис. грн), Торкрет машина РВ-1 (160 тис. грн), Муфель печі газової та електричної (107 тис. грн), Проложка печі відпалу (110 тис. грн), Проложка печі відпалу (104 тис. грн), Проложка печі відпалу (110 тис. грн), Подушка молота (М1343-04-301/) (142 тис. грн), Валок 620x1750 (103 тис. грн), Валок 620x1750 (103 тис. грн), Валок 620x1750 (329 тис. грн), Валок 620x1750 (329 тис. грн), Баддя (358 тис. грн), Свод водоохолоджуваний (603 тис. грн), Валок 980x2330 (670 тис. грн), Валок 980x2330 (670 тис. грн), Валок 640x1750 (115 тис. грн), Центрова Lintorfer довж.2,515мм 5107-02 (108 тис. грн), Основний 4х місний піддон Lintorfer 510401 (343 тис. грн), Верхній 4х місний піддон Lintorfer 510301 (352 тис. грн), Піддон М-16910 (119 тис. грн), Валок до прав. машини 7x1200 (135 тис. грн), Валок до прав. машини 7x1200 (135 тис. грн), Валок до прав. машини 7x1200 (135 тис. грн), Валок до прав. машини 7x1200 (135 тис. грн), Валок до прав. машини 7x1200 (135 тис. грн), Валок до прав. машини 7x1200 (135 тис. грн), Валок до прав. машини 7x1200 (135 тис. грн), Валок до прав. машини 7x1200 (135 тис. грн), Валок до прав. машини 7x1200 (135 тис. грн), Валок до прав. машини 7x1200 (135 тис. грн), Валок до прав. машини 7x1200 (135 тис. грн), Капітальний ремонт бульдозера Т-330 (1090 тис. грн), Бульдозер Т-11.01Я1Б-1 (капітальний ремонт) (1 892 тис. грн), Ваги металургійні (модернізація) (731 тис. грн), Спектрометр IRISIntrepidIIDuo з компл 12942 (модернізація) (538 тис. грн), Дисковий сервер DS4700 (модернізація) (160 тис. грн), Спектрометр ARL-9900 (модернізація) (1633 тис. грн).

2017 рік. Капітальний ремонт жорсткої покрівлі основної виробничої будівлі (123 тис. грн), Кислородні мережі (міжцехові), модернізація (1713 тис. грн), Капітальний ремонт Залізничної колії №15 (408 тис. грн), Кап. ремонт залізничної колії №12 ст. Сортувальна (322 тис. грн), Капітальний ремонт залізничної колії №19 (129 тис. грн), Капітальний ремонт залізничної колії №18 (212 тис. грн), Газорозподільний пункт на З/Лівому (345,4 тис. грн), Майданчик під киснесховище (555 тис. грн), Яма для ремонту ківшів (423 тис. грн), модернізація АСУТП агрегату ГРП для рафінування сталі (157,4 тис. грн), Капітальний ремонт електропічі N2 ДСВ-50 (769 тис. грн), Капремонт електропечі дугової 3 (2559,9 тис. грн), Капремонт нагрівальних колодязів яч 4/1 (3200 тис. грн), Капітальний ремонт прокатного стану 1050 (7 699,5 тис. грн), Капітальний ремонт Р К М - 1000 (894 тис. грн), Капітальний ремонт РКМ 340 (162 тис. грн), ПІЧ КАМЕРНА 22 модернізація (408 тис. грн), піч камерна 12 модернізація (6 228 тис. грн), Верстат для безцентрувальної токарної обточки та полірування прутків ВС 60, модернізація (994,4 тис. грн), прес ковальський 6000Т. С, модернізація (8 559 тис. грн), піч нагрівальна вик. п. №5, модернізація (8 099,7 тис. грн), Піч нагрівальна з викат. подом пл. пода 18,6м2 №16, модернізація (8113 тис. грн), піч нагрівальна вик. п 13.9 №9, модерніз (6 967 тис. грн), Вапняна піч N 1, модернізація (2 658 тис. грн), Машина для випробувань на розтяг Z100 (233 тис. грн), Модернізація навантажувача Fuchs MNL 350 (грейфер) (626 тис. грн), Капіт. ремонт безцентр. шліф станка LOESER RPS377 (3566 тис. грн), Капітальний ремонт рукавного фільтра (1908 тис. грн), Валок 1050x2250 (825 тис. грн), Валок 1050x2250 (825 тис. грн), Валок 980x2330 (623,5 тис. грн), Валок 980x2330 (623,5 тис. грн), Токарний верстат1М660.05Ф1*7000 (6 506 тис. грн), Свод водоохолоджуваний (702 тис. грн), Піддон М-16910 (115 тис. грн), Валок 980x2330 (624 тис. грн), Валок 980x2330 (624 тис. грн), Муфель печі газової та електричної (127 тис. грн), Чаша шлаковозна V = 11 куб. м (350 тис. грн), Піддон 4-х місний (130 тис. грн), Чаша шлаковозна V = 11 куб. м (350 тис. грн), Муфель печі газової та електричної (137 тис. грн), Турбокомпресор К-250-61-2 (В/в) (291 тис. грн), Турбокомпресор К-250-61-2 (В/в) (292 тис. грн), Валок 620x1750 (103 тис. грн), Валок 620x1750 (103 тис. грн), Валок 620x1750 (115 тис. грн), Валок 640x1600 (165 тис. грн), Валок 640x1600 (165 тис. грн), Валок 640x1600 (165 тис. грн), Валок 640x1600 (165 тис. грн), Валок 640x1600 (165 тис. грн), Чаша шлаковозна V = 11 куб. м (350 тис. грн), Чаша шлаковозна V = 11 куб. м (350 тис. грн), Ківш КС-70 (810 тис. грн), Піддон 4-х місний (130 тис. грн), Валок 980x2330 (624 тис. грн), Валок 980x2330 (624 тис. грн), Валок 1050x2250 (700 тис. грн), Валок 1050x2250 (700 тис. грн), Муфель печі газової та електричної (138 тис. грн), Хобот завалочної машини (3-11242) (160 тис. грн), Піддон 4-х місний (113 тис. грн), Піддон 4-х місний (113 тис. грн), Піддон М-16910 (120 тис. грн), Піддон М-16910 (120 тис. грн), Валок 620x1750 (148 тис. грн), Валок 620x1750 (148 тис. грн), Валок 640x1750 (156 тис. грн), Валок 640x1600 (165 тис. грн), Валок 640x1600 (165 тис. грн), Валок 640x1600 (165 тис. грн), Валок 640x1600 (165 тис. грн), Валок 980x2330 (743 тис. грн), Валок 980x2330 (743 тис. грн), Валок 540x1500 (212 тис. грн), Валок 540x1500 (212 тис. грн), Валок 540x1500 (212 тис. грн), Валок 540x1500 (212 тис. грн), Залізничний кран ЕДК-300/2 (2 175 тис. грн), Кришка колодязя відпалу (105 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1350 (179 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1350 (179 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1350 (179 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1350 (179 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1350 (179 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1350 (179 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1350 (179 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1350 (179 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1350 (179 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1350 (179 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1350 (179 тис. грн), Муфель печі газової та електричної (133 тис. грн), Авт. Toyota Prado, VINJTEBL29J875072807

(519 тис. грн), Спектрометр ARL-9900 (622 тис. грн), СЗД Lenovo StorageV3700 V2 XP (711 тис. грн).

2018р. Кап ремонт електропечі сталеплавильної ДСП-50Н2 N4 (1632 тис. грн), Кап. ремонт електропечі N2 ДСВ-50 (4263,5 тис. грн), Кап. ремонт енергообладнання устаткування вакууматора (641,5 тис. грн), Кап. ремонт енергообладнання устаткування вакууматора. Паро (159 тис. грн), Кап. ремонт енергообладнання устаткування вакууматора . Паро (124 тис. грн), Капремонт енергообладнання устаткування вентиляції яч нагрів колод. (1489 тис. грн), Капітальний ремонт нагрівальних колодязів (яч 3/2) (1724 тис. грн), Кап. ремонт печі нагрівальної методич №2 ст550 (2448 тис. грн), Капітальний ремонт прокатного стану 1050 (5121 тис. грн), Капітальний ремонт прав. машина 7*1350 (3045 тис. грн), Радіально-кувальна машина Р К М - 1000 (13254 тис. грн), РКМ 340 продольно-кувальної машини (2143 тис. грн), Капітальний ремонт насосно-акумуляторної станції (467 тис. грн), Капітальний ремонт Преса ковальського 3200Т. С. , (5312,5 тис. грн), Капітальний ремонт шаржир-машини 5ТН. (992 тис. грн), Капітальний ремонт маніпулятора ковальського 5тн (1110 тис. грн), Правильно-полірувальна машина RMB-2-80 (298 тис. грн), Фаскоз'ємна машина FB-90E (372 тис. грн) Двигун дизельний навантажувача мобільн Fuchs MNL 350 (198 тис. грн), Капітальний ремонт станка LOESER RPS377 (12 315 тис. грн), Піддон M-16910 (119,8 тис. грн), Свод водоохолоджуваний (670 тис. грн), Стенд очищення рідини СОГ 935 КТ1 (273 тис. грн), Стенд очищення рідини СОГ 935 КТ1 (273 тис. грн), Транспортуюча стрічка 800 500/5 5+2 (976 тис. грн), Піддон 4-х місний (151 тис. грн), Піддон 4-х місний (151 тис. грн), Піддон 4-х місний (151 тис. грн), Валок 980x2330 (743 тис. грн), Валок 980x2330 (743 тис. грн), Валок до ПМ 4*800 кр.460735008 (183 тис. грн), Валок до ПМ 4*800 кр.460735008 (183 тис. грн), Таль канатна EKN20 МН3-05 2/1 Н31 V 8/2 (153 тис. грн), Таль канатна EKN20 МН3-05 2/1 Н31 V 8/2 (153 тис. грн), Мідний тигель 370x2020мм SM3-6404 (1014 тис. грн), Установка ОМ-2000ЦС(з центробіговим сепаратором) (376 тис. грн), Валок 540x1500 (212 тис. грн), Валок 540x1500 (212 тис. грн), Валок 540x1500 (132 тис. грн), Валок 540x1500 (132 тис. грн), Валок 540x1500 (132 тис. грн), Валок 540x1500 (132 тис. грн), Валок 540x1500 (132 тис. грн), Валок 540x1500 (132 тис. грн), Поковка для контрольного нагріву (452 тис. грн), Валок 980x2330 (743 тис. грн), Валок 980x2330 (743 тис. грн), Грейфер МТ4.6-0600-5-НГ (707 тис. грн), Касета валків нижня кр.0-149670сб (225 тис. грн), Касета валків нижня кр.0-149670сб (225 тис. грн), Касета валків нижня кр.0-149670сб (225 тис. грн), Бугель подушки верхньої заг. кліті ст1050 (112 тис. грн), Бугель подушки верхньої заг. кліті ст1050 (112 тис. грн), Подушка верхня заг. кліті ст.1050 М-17098 (335 тис. грн), Подушка верхня заг. кліті ст.1050 М-17098 (335 тис. грн), Подушка нижня заг. кліті ст.1050 М-17096 (276 тис. грн), Подушка нижня заг. кліті ст.1050 М-17096 (276 тис. грн), Муфель печі газової та електричної (124 тис. грн), Піддон чотиримісний (151 тис. грн), Піддон чотиримісний (151 тис. грн), Піддон чотиримісний (151 тис. грн), Кришка вагона-термоса (В-397617-8\) (171 тис. грн), Валок 1050x2250 (885 тис. грн), Валок 1050x2250 (885 тис. грн), Валок 640x1600 (205 тис. грн), Валок 640x1600 (205 тис. грн), Валок 640x1600 (205 тис. грн), Вузли опорні змінні на підшипниках котіння валків (201 тис. грн), Вузли опорні змінні на підшипниках котіння валків (201 тис. грн), Вставки на бойки (280 тис. грн), Вставки на бойки (344 тис. грн), Бойок преса (121 тис. грн), Бойок преса (224 тис. грн), Бойок преса(280 тис. грн), Бойок преса (247 тис. грн), Валок верхній прав-полір. маш.RMB2-130 MAIR (1 764 тис. грн), Валок нижній прав-полір. маш.RMB 2-130 MAIR (1 646 тис. грн), Піддон чотиримісний (151 тис. грн), Піддон чотиримісний (151 тис. грн), Піддон мідний до печі ВДП (198 тис. грн), Ролик рольганга (143 тис. грн), Ролик рольганга (143 тис. грн), Ролик рольганга (143 тис. грн), Ролик рольганга (143 тис. грн), Ролик рольганга (143 тис. грн), Валок 980x2330 (743 тис. грн), Валок 980x2330 (743 тис. грн), Валок 620x1750 (148 тис. грн), Валок 620x1750 (148 тис. грн), Валок 620x1750 (148 тис. грн), Плита конвеєрів прибиран. обрізу 1-64951а (540 тис. грн), Плита конвеєрів прибиран. обрізу 1-64951а (108 тис. грн), Плита конвеєрів прибиран. обрізу 1-64951а (108 тис. грн), Плита конвеєрів прибиран. обрізу 1-64951а (108 тис. грн), Кільце горловини (127 тис. грн), Свод водоохолоджуваний (705 тис. грн), Вузли опорні змінні на підшипниках котіння валків (208 тис. грн), Вузли опорні змінні на підшипниках котіння валків (208 тис. грн), Валок 640x1600 (205 тис. грн), Валок 640x1600 (165 тис. грн), Валок 640x1600 (165 тис. грн), Валок 640x1600 (205 тис. грн), Лінійка маніпулятора 1-260403А ст.1050 (180 тис. грн), Лінійка маніпулятора 1-260403А ст.1050 (180 тис. грн), Лінійка маніпулятора 1-260403А ст.1050 (180 тис. грн), Муфель печі газової та електричної (251 тис. грн), Кришка вагона-термоса (В-397617-8\) (174 тис. грн), Чаша шлаковозна V = 11 куб. м (350 тис. грн), Валок 980x2330 (877 тис. грн), Валок 540x1500 (156 тис. грн), Валок 540x1500 (132 тис. грн), Валок 540x1500 (132 тис. грн), Валок 540x1500 (132 тис. грн), Чаша

шлаковозна V = 11 куб. м (350 тис. грн), Агр.нас.АКО500-75-2УХЛ4АІР315 160кВт (1032 тис. грн), Піддон чотиримісний (144 тис. грн), Піддон чотиримісний (144 тис. грн), Піддон чотиримісний (144 тис. грн), Бойок преса (406 тис. грн), Бойок преса (408 тис. грн), Піддон мідний ЕШП (214 тис. грн), Піддон мідний ЕШП (214 тис. грн), Кришка колодязя відпалу (166 тис. грн), Капітальний ремонт тепловоза ТГМ-4 N1239 (1 241 тис. грн), Капітальний ремонт тепловоза ТГМ-4 N2127 (1371 тис. грн), Автомобіль DAEWOO LANOS Y6DTF699P8W410748 (101 тис. грн), Радіометр УдАктивРадионук.РУГ-2001 в кмп. (307 тис. грн), Спектрометр SPECTRO x SORT alloy plus (1 073 тис. грн), Радіометр (278 тис. грн).

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

М-14859-1 сб) (102,4 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1350 (226,7 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1350 (226,7 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1350 (226,7 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1350 (226,7 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1350 (226,7 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1350 (226,7 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1350 (226,7 тис. грн), Піддон 6-ти місний (кр. М-14859-1 сб) (102,4 тис. грн), Піддон 6-ти місний (кр. М-14859-1 сб) (102,4 тис. грн), Піддон 6-ти місний (кр. М-14859-1 сб) (102,4 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (228,6 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (228,6 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (228,6 тис. грн), Піддон 2-х місний (154,8 тис. грн), Піддон 2-х місний (154,8 тис. грн), Центрова М-14931.00СВ (118 тис. грн), Центрова М-14931.00СВ (118 тис. грн), Свод водоохолоджуваний (1050 тис. грн), Вузли опорні змінні на підшипниках котіння валкі (240,3 тис. грн), Вузли опорні змінні на підшипниках котіння валкі (240,3 тис. грн), Електродвигун МТНУ712-10У1/125кВт573об/хв (242 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (209,8 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (209,8 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (209,8 тис. грн), Валок 640x1750 (263 тис. грн), Валок 620x1750 (249,3 тис. грн), Валок 620x1750 (249,3 тис. грн), Піддон ВДП (217,4 тис. грн), Короб (152,7 тис. грн), Свод водоохолоджуваний (676,6 тис. грн), Двохплатф-і з/д ваги Q-200т. СВ200000 (тензодатч) (113,4 тис. грн), Ліч. етал. баг-функц. 3-и фазний ВХ-33 (123 тис. грн), система відеоспостереження (дообладнання) (1021,5 тис. грн), Резервуар Т18V610 укомпл. необх. Арматурой (230,2 тис. грн), Резервуар Т18V610 укомпл. необх. Арматурой (230,2 тис. грн).

2020 рік. Капітальний ремонт Залізничної колії №47 (1 165, 4 тис. грн), Ремонт Залізнич. колії N5 (Зап. Лівє) (442, 9 тис. грн), Нежитлове приміщення літ А-3(6 028, 8 тис. грн), Нежитлове приміщення літ А-3(2 843, 7 тис. грн), Нежитлове приміщення літ Б-4 (655, 2 тис. грн), Нежитлове приміщення літ Б-4 (625, 1 тис. грн), Будівля побутових приміщень (2 071 тис. грн), Будівля ділянки по підготовці тепловставок (244, 1 тис. грн), Електропід дугова сталеплавильна ДСП-50Н2(модерніз) (4 499, 5 тис. грн), Капремонт електропечі дугової 3. елек. частина (1 267, 9 тис. грн), Капремонт нагрівних колодязів яч 4/2 (1 862, 8 тис. грн), Капітальний ремонт прокатного стану 1050 (639 тис. грн), Капітальний ремонт прокатного стану 1050 (5 224, 7 тис. грн), МАНІПУЛЯТОР КУВАЛЬНИЙ N5(модерніз.) (172, 6 тис. грн), Радіально-кувальна машина Р К М - 1000 (13 518, 5 тис. грн), Модерніз- стану дрот-волоч. 700мм№7 (145 тис. грн), Капітальний ремонт преса ковальського 6000т.с (8 610, 5 тис. грн), Капітальний ремонт преса ковальського 6000т.с (4 145, 9 тис. грн), Капітальний ремонт маніпулятора ковал-го (3 122, 9 тис. грн), Капітальний ремонт шаржир-машини №1(1 319, 3 тис. грн), Капітальний ремонт насосно- акумулят. станції (196,5 тис. грн), Капітальний ремонт преса ковальськ 3200Т. (1 954, 6 тис. грн), Фільтровальні рукава БМУ 101А (524, 4 тис. грн), Прес-ножиці з коробом модель СІВ 1351 (594, 6 тис. грн), Ківш КС-70 (1 557, 3 тис. грн), Ківш КС-70 (1 557, 3 тис. грн), Центрова М-14931.00СВ (118 тис. грн), Центрова М-14931.00СВ (118 тис. грн), Валок 980x2330 (876, 8 тис. грн), Валок 980x2330 (876, 8 тис. грн), Гак кранів (138, 5 тис. грн), Гак кранів (138, 5 тис. грн), Подушка верхня кр.0-149671а (485, 6 тис. грн), Подушка верхня кр.0-149671а (485, 6 тис. грн), Подушка верхня кр.0-149671а (485, 6 тис. грн), Подушка верхня кр.0-149671а (485, 6 тис. грн), Піддон d= 2200 (КО-3371) (169, 5 тис. грн), Піддон d= 2200 (КО-3371) (169, 5 тис. грн), Піддон d= 2200 (КО-3371) (169, 5 тис. грн), Піддон d= 2200 (КО-3371) (169, 5 тис. грн), Піддон d= 2200 (КО-3371) (169, 5 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (222, 8 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (222, 8 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (222, 8 тис. грн), Центрова М-14931.00СВ (101, 8 тис. грн), Центрова М-14931.00СВ (101, 8 тис. грн), Піддон двумісний 5104-02 (108, 6 тис. грн), Валок 540x1500 М-14868А (СШХН-55) (196, 1 тис. грн), Валок 540x1500 М-14868А (СШХН-55) (196, 1 тис. грн), Валок 540x1500 М-14868А (СШХН-55) (179, 8 тис. грн), Валок 540x1500 М-14868А (СШХН-55) (179, 8 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (222, 8 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (222, 8 тис. грн), Піддон нижній 5103-02 (102, 1 тис. грн), Центрова М-14931.00СВ (101, 8 тис. грн), Центрова М-14931.00СВ (101, 8 тис. грн), Панель водоохолоджувана консолей порт. печі (226 тис. грн), Піддон мідний ЕШП (243,8 тис. грн), Піддон мідний ЕШП (244, 3 тис. грн), Муфель печі газової та електричної (160, 1 тис. грн), Валок 640x1600 М-16250-3 (СШХН-55) (305, 8 тис. грн), Валок 640x1600 М-16250-3 (СШХН-55) (251, 5 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (242, 5 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (242, 5 тис. грн), Центрова М-14931.00СВ (101, 8 тис. грн), Центрова М-14931.00СВ (101, 8 тис. грн), Піддон нижній 5103-02 (102, 1 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (242, 5 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (242, 5 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (242, 5 тис. грн), Центрова М-14931.00СВ (101, 8 тис. грн), Центрова М-14931.00СВ (101, 8 тис. грн), Піддон двумісний 5104-02 (108, 7 тис. грн), Валок 1050x2250

(1 295, 2 тис. грн), Валок 1050x2250 (1 295, 2 тис. грн), Валок 980x2330 М-17154 (СШХН-45) (891,2 тис. грн), Валок 980x2330 М-17154 (СШХН-45) (907, 4 тис. грн), Валок полірувальний Кл3568 (105, 8 тис. грн), Піддон d= 2200 (КО-3371) (184, 4 тис. грн), Піддон d= 2200 (КО-3371) (184, 4 тис. грн), Піддон d= 2200 (КО-3371) (184, 4 тис. грн), Центрова ф200x2.795мм (5107-04) (236, 1 тис. грн), Центрова ф200x2.795мм (5107-04) (236, 1 тис. грн), Центрова ф215x2.515мм (5107-03) (181, 9 тис. грн), Центрова ф215x2.515мм (5107-03) (181, 9 тис. грн), Валок 640x1600 (242 тис. грн), Валок 640x1600 (242 тис. грн), Валок 640x1600 (205, 2 тис. грн), Електронний блок арт. 3136705262 (176 тис. грн), Валок 980x2330 М-17154 (СШХН-45) (888,8 тис. грн), Валок 980x2330 М-17154 (СШХН-45) (888, 8 тис. грн), Центрова М-14931.00СВ (101, 8 тис. грн), Центрова М-14931.00СВ (101, 8 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (242, 5 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (240, 4 тис. грн), Центрова М-14931.00СВ (101, 8 тис. грн), Піддон двумісний 5104-02 (123, 9 тис. грн), Валок 640x1750 М-16250 (СШХН-45) (249, 9 тис. грн), Валок 620x1750 М-16250-1 (СШХН-45) (285, 8 тис. грн), Валок 620x1750 М-16250-1 (СШХН-45) (285, 8 тис. грн), Жолоб нерухомий В-150071 в (185, 6 тис. грн), Жолоб нерухомий В-150932-3 (385 тис. грн), Жолоб нерухомий В-380096-3 (201, 8 тис. грн), Жолоб нерухомий В-380096-3 (201, 8 тис. грн), Центрова ф200x2.795мм (5107-04) (228, 2 тис. грн), Центрова ф215x2.515мм (5107-03) (192, 5 тис. грн), Центрова ф215x2.515мм (5107-03) (192, 5 тис. грн), Балка Кл-3146.1 (102 тис. грн), Балка Кл-3146.1 (102 тис. грн), Носок зливних жолобів розливальних ківш. (102, 6 тис. грн), Плита правильна (141 тис. грн), Кантувач контейнерний в зборі в/п 35т (132, 5 тис. грн), Фрезерна голівка У360-000-000-6.000 (536, 1 тис. грн), Піддон двумісний 5104-02 (108, 6 тис. грн), Піддон двумісний 5104-02 (108, 6 тис. грн), Валок 980x2330 М-17154 (СШХН-45) (861 тис. грн), Валок 980x2330 М-17154 (СШХН-45) (811, 3 тис. грн), Муфель печі газової та електричної (110, 4 тис. грн), Носок зливних жолобів розливальних ківш. (110, 8 тис. грн), Балка Кл-3146.1 (102 тис. грн), Балка Кл-3146.1 (102 тис. грн), Балка Кл-3146.1 (102 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1200 (146, 7 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1200 (146, 7 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1200 (146, 7 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1200 (146, 7 тис. грн), Валок до правильної машини 7x1200 (146, 7 тис. грн), Бойок преса (194, 6 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (291, 4 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (291, 4 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (291, 4 тис. грн), Центрова М-14931.00СВ (101, 8 тис. грн), Центрова М-14931.00СВ (117 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (288, 2 тис. грн), Піддон 2400x2400x200 (КО3409) (288, 2 тис. грн), Центрова М-14931.00СВ (117 тис. грн), Центрова М-14931.00СВ (117 тис. грн), Бойок преса (204, 5 тис. грн), Бойок преса (213, 9 тис. грн), Піддон ВДП. (193, 2 тис. грн), Капітальний ремонт тепловозу ТГМ-6Д (7 139, 5 тис. грн), Mercedes-Benz V-Class V220d(сер.сел.мет) (1 916, 5 тис. грн), Toyota Corolla 1.6 6 MT Live BZ (білий) (478, 1 тис. грн), Автоматизована інформаційно-вимірювал. система (421, 2 тис. грн), Автоматизована інформаційно-вимірювал. система (426, 2 тис. грн), Маркіратор 9040 1.1G (169, 5 тис. грн), Портативний аналізатор NITON XL3t 800 (965, 7 тис. грн), Радіометр РКС-02 (290, 5 тис. грн).

Вибуття основних засобів

2016 рік. Вагон-склад (57 тис. грн), Разл. візок G240тн (129 тис. грн), Нагнітач Э1700-11-2м (95 тис. грн), Сталерозливочний візок (82 тис. грн), Сталерозливочний візок (160 тис. грн), Сталерозливочний візок (160 тис. грн), Установка вакууматора (166 тис. грн), Пристрій контролю биття вала головного приводу РКМ (68 тис. грн), Жолоб Т-1748 (54 тис. грн), Жолоб Т-1748 (54 тис. грн), Жолоб універсальний Т-1748 (58 тис. грн), Платформа металургійна (320 тис. грн), Платформа N242 (138 тис. грн), Інструментальний засіб обслуговування системи PG 7 (91 тис. грн), Система перетворення сигналів (50 тис. грн), Аналізатор Н 'Мульти-Лаб Хідріс' (53 тис. грн), Шлакова чаша (186 тис. грн), Ківш КС-90 (381 тис. грн), Шлакова чаша (204 тис. грн), Чаша шлаковозна V = 11 куб. м (170 тис. грн), Свод водоохолоджуваний (144 тис. грн), Валок 640x1600 (290 тис. грн), Бугель (111 тис. грн), Валки чугун.Ст550 640*1600(89 тис. грн), Валки чугун.Ст325 350*1054 (240 тис. грн), Валки чугун.Ст325 340*904 (85 тис. грн), Валки груп.ст550 640x1600 (104 тис. грн), Центрова безбашмачна 1,6-6,5 (62 тис. грн), Центрова безбашмачна 1,6-6,5 (62 тис. грн), Центрова безбашмачна 1,6-6,5 (62 тис. грн), Свод водоохолоджуваний (118 тис. грн), Пісочниця колодязя відпалу (69 тис. грн), Наличник нагрівальної печі (67тис.грн).

2017 рік. Навантажувальна залізнична колія шлях № 7 (813 тис. грн), Шлаковіз V 11м3 (246 тис. грн),Валок 1050x2250 (862 тис. грн),Валок 980x2330 (776 тис. грн), Валок 620x1750 (264 тис. грн),Валок 640x1750 (279 тис. грн),Валок 620x1750 (264 тис. грн), Валок 980x2330 (806 тис. грн), Валок 980x2330 (806 тис. грн), Жолоб Т-1748 (44 тис. грн), Валок 540x1500 (181 тис. грн), Валок 540x1500 (181 тис. грн), Валок 540x1500 (181 тис. грн), Валок 540x1500 (181 тис. грн), Напіввагон N636 (798 тис. грн), Автомобіль TOYOTAPrado (352 тис. грн), Валки

Валок 1050x2250 (182,6 тис. грн), Піддон під виливниці 4-х місний (5,475т) (50,5 тис. грн), Піддон під виливниці 4-х місний(5,379т) (58,2 тис. грн), Валок 1050x2250 (149,8 тис. грн), Чаша шлаковозна V = 11 куб.м (433,2 тис. грн), Піддон (3,6т) (124,2 тис. грн), Валки чавун. Ст1050 980*2330 (396,4 тис. грн), Валки чугун.Ст550 725*1600 (115,3 тис. грн), Кристалізатор подвижн. листов. з піддоном (146,4 тис. грн), Кристалізатор подвижн. листовий (69,5 тис. грн), Кристалізатор подвижн. Листовий з піддоном (224,6 тис. грн), Виливниця лист. Мідна (806,3 тис. грн), Чаша шлаковозна V = 11 куб. м (433,2 тис. грн), Піддон чотиримісний (90 тис. грн), Піддон чотиримісний (90 тис. грн), Валок 640x1600 (86,7 тис. грн), Піддон 4-х місний (84,3 тис. грн), Піддон 4-х місний (130,3 тис. грн), Піддон чотиримісний (217,3 тис. грн), Піддон 4-х місний (109,3 тис. грн), Піддон 4-х місний (100,5 тис. грн), Піддон 4-х місний (91,1 тис. грн), Піддон 4-х місний (91,1 тис. грн), Ківш КС-70 (221,7 тис. грн), Піддон 4-х місний (85,2 тис. грн), Валок 980x2330 (498 тис. грн), Чаша шлаковозна V = 11 куб. м (433,2 тис. грн), Валок 980x2330 (502,2 тис. грн), Піддон 4-х місний (93,9 тис. грн)

2020рік Шлаковоз V=11м куб. (382, 6 тис. грн), Візок для виливниць G240(321 тис. грн), Шлаковоз (382, 6 тис. грн), Віз самохідний 100т (61, 2 тис. грн), Візок Q=80т (229, 6 тис. грн), Токарно - гвинторізний верстат мод.1m63 (62, 8 тис. грн), Ківш КС-90 (115, 4 тис. грн), Стрічко-пилний пристрій-500 для пакетного різання (202 тис. грн), Пристрій для лазерного центрування машин EASY (113, 4 тис. грн), Валок 980x2330 (164, 2 тис. грн), Валок 980x2330 (164, 2 тис. грн), Валок 1050x2250 (182, 6 тис. грн), Валок 1050x2250 (182, 6 тис. грн), Ролик рольганга (77 ,2 тис. грн), Ролик рольганга (109, 6 тис. грн), Валок 540x1500 (кл.оцен.2206) (81, 5 тис. грн), Валок 540x1500 (кл.оцен.2206) (81, 5 тис. грн), Муфель печі газової та електричної (86, 5 тис. грн), Центрова Lintorfer довж.2,515мм 5107-02 (90, 7 тис. грн), Основний 4х місний піддон Lintorfer510401 (297 тис. грн), Верхній 4х місний піддон Lintorfer510301 (299, 3 тис. грн), Валок 1050x2250 (814, 4 тис. грн), Свод водоохолоджуваній (433 ,8 тис. грн), Валок 540x1500 (77 ,1 тис. грн), Валок 540x1500 (77, 1 тис. грн), Валок 540x1500 (77 ,1 тис. грн), Валок 540x1500 (77, 1 тис. грн), Чаша шлаковозна V = 11 куб. м (646, 7 тис. грн), Пісочниця колодязя відпалу (57 тис. грн), Чаша шлаковозна V = 11 куб. м (646, 7 тис. грн), Носок зливних жолобів розливальних ківшів (73, 6 тис. грн), Піддон чотиримісний (102, 5 тис. грн), Свод водоохолоджуваній (697, 5 тис. грн), Валок до прав. машини 7x700 Кл-5287 (56, 6 тис. грн), Пісочниця колодязя відпалу (80, 5 тис. грн), Жолоб Т-1748 (76 ,6 тис. грн), Жолоб Т-1748 (76, 6 тис. грн), Жолоб Т-1748 (96 тис. грн), Жолоб Т-1748 (96 тис. грн), Жолоб Т-1748 (96 тис. грн), Жолоб Т-1748 (96 тис. грн), Жолоб Т-1748 (96 тис. грн), Жолоб Т-1748 (96 тис. грн), Жолоб Т-1748 (96 тис. грн), Жолоб Т-1748 (96 тис. грн), Жолоб Т-1748 (96 тис. грн), Жолоб Т-1748 (96 тис. грн), Жолоб Т-1748 (96 тис. грн), Платформа ПМ-250 (396, 4 тис. грн), Металургійна платформа (320, 2 тис. грн), Металургійна платформа (320, 2 тис. грн), Металургійна платформа (320, 2 тис. грн), Платформа ПМ-180-5500\1520У (320, 2 тис. грн), Платформа ПМ-180-5500\1520У (320,2 тис. грн), Платформа ПМ-180-5500\1520У (320, 2 тис. грн), Платформа ПМ-180-5500\1520У (320, 2 тис. грн), Платформа ПМ-180-5500\1520У (320, 2 тис. грн), Платформа ПМ-180-5500\1520У (320, 2 тис. грн), Платформа ПМ-180-5500\1520У (320, 2 тис. грн), Платформа ПМ-180-5500\1520У (320, 2 тис. грн), Думпкар N707 (318 тис. грн), Думпкар N749 (318 тис. грн), Думпкар N795 (318 тис. грн), Думпкар N802 (318 тис. грн), Автомобіль ТАТРА 815-2 (63, 1 тис. грн), Автомобіль КРАЗ 256 (76, 5 тис. грн), Автомобіль КРАЗ 250 (76, 8 тис. грн), Автомобіль КАМАЗ 53212 (130, 6 тис. грн), Автомобіль КРАЗ 6510 (112, 1 тис. грн), Трактор Т-150К (76, 2 тис. грн), Автомобіль ТОЙОТА Land Cruiser (287, 7 тис. грн), Автомобіль Skoda Superb Classic1.8 (166, 4 тис. грн), Автомобіль Skoda Superb Classic1.8 (166, 4 тис. грн), Автомобіль Skoda Superb Elegance (209, 6 тис. грн), Автомобіль Skoda Superb Elegance (209, 6 тис. грн), Автомобіль Skoda Octavia A5 (173, 9 тис. грн), Автомобіль Skoda Octavia Tour (173, 9 тис. грн), Автомобіль Skoda Octavia Tour (173, 9 тис. грн), Автомобіль Skoda Octavia Tour (173, 9 тис. грн), Автомобіль ВелАЗ 4540В (520, 3 тис. грн), Автомобіль ВелАЗ 7540В (520, 3 тис. грн), Автомобіль ВелАЗ 7540В (520, 3 тис. грн), Автомобіль ВелАЗ 7540В (520, 3 тис. грн), Автомобіль ГАЗ 2 752 414 (73, 5 тис. грн), Програмно-Апаратний компл. на базі ОСІ 9400 (62, 8 тис. грн), Спектрометр NITON XL3t 800 (119, 6 тис. грн), Автомат газ-води (53, 3 тис. грн), Валки чугун.Ст1050 980*2330 (198, 2 тис. грн), Валки чугун.Ст325 350*1054 (63 тис. грн), Піддон 4-х місн.12т (кл.оц.2205) (118, 5 тис. грн), Чаша шлаковозна V = 11 куб. м (433, 2 тис. грн), Валок 640x1750 (108 тис. грн), Чаша шлаковозна V = 11 куб. м (433, 2 тис. грн), Валок 640x1600 (100, 5 тис. грн), Касета нижня (142 ,5 тис. грн), Касета нижня (142, 5 тис. грн), Валок 640x1600 (115, 3 тис. грн), Валок 980x2330 (164, 2 тис. грн), Валок 980x2330 (164, 2 тис. грн), Піддон чотиримісний (93,8 тис. грн).

Більше ніяких значних придбань та відчужень активів впродовж останніх 5 років не було.

Основними напрямками інвестиційної діяльності підприємства є:

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

Фінансування інвестиційних проектів здійснювалось за рахунок власних коштів. Найбільш істотними факторами, що впливають на діяльність компанії, є коливання цін та попиту на металопродукцію, вартості сировини, енергоносіїв та інших ресурсів, що визначають собівартість та конкурентоспроможність підприємства, зміни національного та закордонного законодавства, суттєвих умов міжнародної торгівлі. В існуючих умовах одним з першочергових стратегічних завдань ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" є підвищення конкурентоспроможності за рахунок покращення якості продукції та підвищення ефективності виробництва. Для досягнення поставленої мети підприємство активно впроваджує нові виробничі, енерго- та ресурсозберігаючі технології.

Підприємство інвестує кошти в оновлення та реконструкцію виробничого обладнання. Так, у 2020р. було закінчено реалізацію проекту з придбання наступного обладнання: запасних частин для РКМ-1000 і РКМ-340, кранових ваг для СПЦ-3; сучасного ноутбука (програматора) для відділу АСУТП; електронного блоку системи керування для установки ломки ківшів у СПЦ-2; збірно-розбірної вежі для ЕСЦ; траверси для морських 20-ти футових контейнерів для копрового цеху; джерела безперебійного живлення для ПРУ; каплеструйного принтера для ЦАОМ; електронних кранових ваг 15т для зважування феросплавів в ЦПП; проведена заміна циркуляційного насосу типу 10 НКУ-7-2 на АКО 500-75-2УХЛ4 контура охолодження конвертера ГКР та двох автомобілів для АТЦ.

Також у рамках модернізації виробництва були завершені наступні проекти: модернізація електромеханічної частини системи керування ГКР СПЦ-2; модернізація відеоспостереження копрового цеху;

Незмінним пріоритетом підприємства залишається підвищення якості продукції та забезпечення її відповідного контролю. У рамках цього напрямку діяльності у 2020 році було завершено фінансування проекту по придбанню еталонів температури (трубчатої печі СУОЛ), рентгено-флуорисцентного спектрометра Niton XL 3t-800. З метою підвищення якості радіаційного контролю матеріалів, було завершено фінансування проекту по придбанню приладу радіаційного контролю МКС-07 "Пошук" та завершені налагоджувальні роботи приладів вхідного радіаційного контролю. У рамках впровадження екологічних проектів, був завершений проект з модернізації системи газоочищення на ділянці підготовки сирих матеріалів.

Для поліпшення умов праці робітників були реалізовані наступні проекти:

придбання двох кондиціонерів Cooper Hunter CH-IC18NK4 на пости керування №1 і 3 стану 1050; придбання установок для роздачі охолодженої і газованої питної води "НОРМА" тип Н-55-М для СПЦ-2 і СПЦ-3; придбання кондиціонерів для приміщення пультової колодазів відпалу і приміщення операторів АСУТП. У 2021р. підприємство планує продовжити комплекс заходів, спрямованих на модернізацію виробництва та підвищення його ефективності, зокрема: завершити реконструкцію системи теплопостачання ПрАТ "Дніпроспецсталь"; завершити проект з розширення ділянки з прийому та переробки металобрухту; завершити комерційний проект з установки залізничних ваг на блоці складів Запоріжжя-Ліве в будівлі ЦРМО-2; завершити модернізацію системи автоматичного керування нагріванням печей попереднього нагріву і газостата (САУППНГ);

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

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" включає 11 основних виробничих цехів, 10 допоміжних цехів, 2 лабораторії, 3 виробництва (шихтопідготовки, сталеплавильне, готової продукції), 15 управлінь, 32 відділа, 6 бюро, 14 груп, 3 відокремлених структурних підрозділи, 3 спеціальних підрозділи. Всі об'єкти заводу ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" розташовані на великій території, та знаходяться за різними адресами. Промисловий майданчик, який включає весь виробничий комплекс знаходиться за адресою: вул. Південне шосе, 83;

Будівля радіоізотопної лабораторії за адресою Південне шосе, 72; Автотранспортний цех знаходиться за адресами: вул. Південне шосе, 79а, та вул. Тролейбусна 28; Цех випробувань знаходиться за адресою: вул. Південне шосе, 85; Будівля заводууправління знаходиться за адресою: вул. Південне шосе, 81; Будівля технавань та будівля АТС знаходиться за адресою: вул. Південне шосе, 74А; Механізовані склади знаходяться за адресою: вул. Тролейбусна 32; Будівля відділу кадрів знаходиться за адресою: вул. Тролейбусна, 30; Зворотній цикл водопостачання СПЦ-5 знаходиться за адресою: вул. Цимлянська, 31А; Інструментальний цех знаходиться за адресою: вул. Тепlobудівна, 16; Азотна станція знаходиться за адресою: Тепlobудівна, 15; Цех переробки шлаків знаходиться за адресами: вул. Скворцова 224, вул. Скворцова 222; Цех ад`юстажної обробки металу - вул. Теплична 49; Склади продовольчої бази знаходяться за адресою: вул. Матросова, 16А; Стадіон "Олімпійські надії" знаходиться за адресою: пр. Маяковського, 30; Адміністративна будівля знаходиться за адресою: пр. Металургів, 6; Будівлі медсанчастини знаходяться за адресою: вул. Седова, 3; Санаторій-профілакторій знаходиться за адресою: о. Хортиця, вул. Садівництва-Хортиця, 1; Водна станція знаходиться за адресою: о. Хортиця, вул. Наукове містечко 21; Будівля Управління інформаційних технологій знаходиться за адресою: вул. Тепlobудівна 17; Складський майданчик знаходиться за адресою: вул. Софіївська 238а; Будівля Палацу культури знаходиться за адресою: бул. Т.Шевченка 1; ДОЦ "Чайка" знаходиться за адресою: вул. Ленська, 5; Житлові квартири знаходяться за адресами: вул. Рельєфна, б.8 та пр. Леніна 186а; База відпочинку "Металург" знаходиться за адресою: Запорізька обл. Якимівський р-н, смт Кирилівка, вул. Коса Пересип, буд.84.

Спосіб утримання активів полягає в тому, що активи підприємства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається в балансі підприємства. ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" надає послуги 58 іншим юридичним особам з оренди нежитлових приміщень, 2 особам з оренди житлових приміщень, 2 особам з оренди обладнання. Здається в оренду 1 цілісний майновий комплекс (склади продовольчої бази), також надаються невеликі приміщення (в основному об`єкти соціально-культурного побуту) під офісні приміщення.

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

1. ТОВ "АВТОХАУС-2011" (1571,33кв.м) договір діє по 31.01.2021р.
ТОВ "АВТОХАУС-2011" (91кв.м) договір діє по 30.03.2021р.
2. ПП "Максимум" (1501кв.м) договір діє по 31.01.2021р.
3. Запорізька митниця ДФС (безкоштовно) (203,8 кв. м) договір діє по 31.11.2022 р.
4. ПрАТ "Київстар" (150,5 кв. м) договір діє по 31.08.2021р.
5. АТ "Державний ощадний банк України" (71,8кв.м) договір діє по 31.12.2021р.
АТ "Державний ощадний банк України" (4,0кв.м) договір діє по 30.03.2022р.
6. Профком ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" (безкоштовно) (417,3 кв. м) договір діє по 30.12.2022 р.
7. ТОВ "Спецелектроремонт" (190,7 кв. м) договір діє по 31.10.2021 р.
8. АТ "Держ. експортно-імпорتنний банк України" (4 кв. м) договір діє по 31.12.2020 р.
9. ІП "СЖС УКРАЇНА" (11,6кв.м) договір діє по 30.09.2021р.
10. ТОВ "Ековторресурс" (37,8 кв.м) договір діє по 30.11.2021р.
ТОВ "Ековторресурс" (1001,6 кв.м) договір діє по 30.11.2021р.
11. ТОВ ПП "Техелектропромремонт" (47,6 кв.м) договір діє по 31.10.2021р.
12. АТ "Райффайзен Банк Аваль" (4 кв.м) договір діє по 31.07.2021р.
13. ТОВ "Фірма ЗМС-93" (66,1кв.м) договір діє по 31.10.2021 р.
14. ТОВ "Дніпровський завод спецінструменту" (293,8 кв.м) договір діє по 30.09.2021р.
15. ТОВ "ДСС Глобал Трейдинг" (120кв.м) договір діє по 31.07.2021р.
16. ТОВ "Електроремонт" (62,45кв.м) договір діє по 30.09.2021р.
17. ПрАТ "ВФ Україна" (155кв.м) договір діє по 31.11.2020р.
18. ТОВ "Налагоджувальне підприємство" (26,2кв.м) договір діє по 31.10.2021р.
19. АТ "Запорізький завод феросплавів" (обладнання копрового цеху) договір діє по 31.12.2021 р.
20. ТОВ "ЗСП-ДСС" (3437 кв. м) договір діє по 31.03.2021р.

Приміщення, яке знаходиться за адресою вул. Матросова, 16А

1. ТОВ "Прозоре постачання" (4145 кв. м) договір діє по 31.12.2021 р.

Приміщення, яке знаходиться за адресою вул. Ленська, 5:

1. ПрАТ "Київстар" (109,36 кв.м) договір діє по 31.12.2021 р.
2. ПрАТ "ВФ УКРАЇНА" (9,3кв.м) договір діє по 30.11.2020р.
3. ФОП Глушенко Є.С. (149,86 кв. м) договір діє по 29.02.2021р.
4. ТОВ "СТИНА" (10,0кв.м) договір діє по 31.12.2020р.

Приміщення, які знаходяться за адресою пр.Маяковського,30

1. КП "Титан" (безкоштовно) (24кв.м) договір діє по 30.06.2020р.

Приміщення, яке знаходиться за адресою вул. Наукового містечка,21

1. Громадянин Федець В.П. (10кв.м) договір діє по 30.09.2021р.

Основні засоби передані в оренду, які знаходяться за адресою пр. Металургів, 6:

1. ТОВ "ФЕРРОТЕРМ" (12,73кв.м) договір діє по 30.04.2021р.
2. ТОВ "Промелектропостач" (27,32кв.м) договір діє по 31.12.2020.
3. ФОП Кривчик О.В. (11,02кв. м) договір діє по 31.05.2021р.
4. ФОП Велика Л.М. (79,61кв. м) договір діє по 31.05.2021р.
5. ФОП Потьомкін О.О. (23,39кв. м) договір діє по 31.12.2020 р.
6. ФОП Уманська Л.М. (42,33кв. м) договір діє по 31.07.2021р.
7. ФОП Уманський Є.М. (16,59 кв. м) договір діє по 31.10.2021р.
8. ТОВ №Транслегіон-Альфа" (26,5 кв. м) договір діє по 31.07.2021р.
9. ФОП Халаім О.Г. (171,15кв.м) договір діє по 31.07.2021р.
10. ФОП Лиходід О.С. (24,73кв.м) договір діє по 31.07.2021р.
11. Південно-Східне міжрегіональне управління Міністерства юстиції (м.Дніпро) (163,98 кв.м) договір діє по 30.11.2021р.
- Південно-Східне міжрегіональне управління Міністерства юстиції (м.Дніпро) (328,27 кв. м) договір діє по 30.09.2022р.
12. ТОВ "ВЕТО" (12,53кв.м) договір діє по 31.05.2021р.
13. Громадська організація ветеранів війни та праці ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" (безкоштовно) (384,13 кв. м) договір діє по 30.04.2021 р.
14. ТОВ "Ековторресурс" (27,79 кв. м) договір діє по 31.05.2021р.
15. ФОП Похвалітов А.В. (9,25кв. м) договір діє по 31.07.2021р.
16. ФОП Барміна Н.С. (66,78 кв. м) договір діє по 30.09.2021р.
17. ФОП Сутирін Б.В. (13,59 кв. м) договір діє по 31.03.2021р.
18. ФОП Гордієнко І.А. (13,87кв. м) договір діє по 31.08.2021р.
19. ФОП Трухачов Д.Г. (76,57 кв. м) договір діє по 30.09.2021р.
20. ФОП Куш К.О. (18,9кв.м) договір діє по 30.09.2021р.
21. ФОП Максютенко О.М. (37,81 кв. м) договір діє по 29.02.2021р.
22. ФОП Тарадайко М.С. (79,11кв.м) договір діє по 31.03.2021р.
23. АТ "СК"ІНГО" (51,55кв. м) договір діє по 30.09.2021р.
24. ТОВ "Укрекспертінвестпроект" (78,72 кв. м) договір діє по 30.06.2021р.
25. ФОП Стрижак Н.В. (38,26 кв. м) договір діє по 30.04.2021р.
26. ФОП Ситнік О.Е. (24,28 кв. м) договір діє по 31.03.2021р.
27. АВ "Оксани Сахно" (10,07 кв. м) договір діє по 29.02.2021р.
28. ФОП Лижник П.В. (242,51 кв. м) договір діє 30.04.2021р.
29. ТОВ "ПРОМБУДІНВЕСТПРОЕКТ" (47,94) договір діє по 30.06.2021р.
30. ФОП Антонов І.В. (12,87 кв. м) договір діє по 31.10.2021р.

Основні засоби передані в оренду, які знаходяться за адресою вул. Садівництва-Хортиця, 1

1. ПП "Максимум" (603,8) договір діє по 31.01.2021р.

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

1. Храм Пророка Єлисея (безкоштовно) (81,59 кв. м) договір діє по 30.11.2021року.

Основні засоби передані в оренду, які знаходяться за адресою вул. Рельєфна,8

1. Громадянка Алексеєнко М.А. (49,6кв. м) договір діє по 30.04.2021р.

2. Громадянин Катеруша А.А. (78,94кв. м) договір діє по 30.11.2021р.

Також ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" бере в оренду обладнання у ТОВ "Ековторресурс" (ножиці для різання металу) - договір діє до 31.12.2020р. та у ТОВ "ФЕРРОТЕРМ" - договір діє до 31.12.2020 р.

У 2020р. Товариство орендувало наступні основні засоби у: ПАТ "Запоріжсталь" - шляхопровід; ТД "Гольфстрім" - приміщення; ДСС Глобал Трейдинг - 2 автомобілі та обчислювальну техніку; ТОВ "ЕКОВТОРРЕСУРС" - ножиці; ТОВ "Ферротерм" - обладнання; КОМАНДНЕ ТОВАРИСТВО "ТОВ ЗАПОРІЗЬКИЙ АВТОГЕННИЙ ЗАВОД" І КОМПАНІЯ - ємності.

У звітному 2020 році не було значних правочинів щодо основних засобів емітента.

Використання виробничих потужностей у 2020 році у порівнянні з 2019 роком знизилось і у виробництві сталі, й у готовому прокаті. Зниження пояснюється введенням карантинних заходів для боротьби з поширенням пандемії COVID-19, які вплинули на ділову активність і попит на сталь на декількох стратегічних ринках збуту.

Освоєння виробничих потужностей у 2020 році склало: по сталі - 88,4% (2019 р. - 95,6%), по готовому прокату - 87,7 % (у 2019 р. - 94,8 %).

Необхідно також відзначити неритмічну роботу основних технологічних агрегатів в умовах низьких обсягів виробництва і роздрібності замовлень (малотоннажні позиції), що спричинило за собою підвищену витрату енергетичних ресурсів (палива технологічного, електроенергії).

Засвоєння виробничих потужностей.

Сталь загалом (тис.т):

- фактичне виробництво у 2019 р.- 219,308; використання потужностей у 2019р. (%) - 95,6;

- затверджена потужність на 2020 р. - 254,641; фактичне виробництво у 2020 р. - 225,134; використання потужностей у 2020р. (%) - 88,4;

В тому числі Сталеплавильний цех №1 (5 електропечей) (законсервований з 2009 р.):

- фактичне виробництво у 2019 р.- 0; використання потужностей у 2019р. (%) - 0;
- затверджена потужність на 2020 р. - 0; фактичне виробництво у 2020 р. - 0; використання потужностей у 2020р. (%) - 0;

В тому числі Сталеплавильний цех №2 (3 електропечі):

- фактичне виробництво у 2019 р.- 88,700; використання потужностей у 2019р. (%) - 106,8
- затверджена потужність на 2020 р. - 90,542; фактичне виробництво у 2020 р. - 83,521 ; використання потужностей у 2020р. (%) - 92,2;

В тому числі Сталеплавильний цех №3 (4 електропечі):

- фактичне виробництво у 2019 р.- 121,503; використання потужностей у 2019р. (%) - 89,0;
- затверджена потужність на 2020 р. - 154,620; фактичне виробництво у 2020 р. - 132,807;
- використання потужностей у 2020р. (%) - 85,9;

Прокат готовий загалом (тис.т.):

- фактичне виробництво у 2019 р.- 129,429 ; використання потужностей у 2019р. (%) - 94,8;
- затверджена потужність на 2020 р. - 149,897; фактичне виробництво у 2020 р. - 131,518; використання потужностей у 2020р. (%) - 87,7.

Стан 1050:

- фактичне виробництво у 2019 р.- 75,109; використання потужностей у 2019р. (%) - 87,7;
- затверджена потужність на 2020 р. - 95,822; фактичне виробництво у 2020р. - 74,846; використання потужностей у 2020р. (%) - 78,1.

Стан 550:

- фактичне виробництво у 2019р.- 37,431; використання потужностей у 2019р. (%) - 131,9;
- затверджена потужність на 2020 р. - 33,212; фактичне виробництво у 2020р. - 43,683; використання потужностей у 2020р. (%) - 131,5.

В тому числі стан 325:

- фактичне виробництво у 2019 р.- 17,083; використання потужностей у 2019р. (%) - 118,8;
- затверджена потужність на 2020р. - 12,663; фактичне виробництво у 2020р. - 14,472; використання потужностей у 2020р. (%) - 114,3.

В тому числі стан 280:

- фактичне виробництво у 2019 р.- 3,160; використання потужностей у 2019р. (%) - 93,1;
- затверджена потужність на 2020 р. - 3,918; фактичне виробництво у 2020 р. - 3,575; використання потужностей у 2020р. (%) - 91,2.

Ковальський цех:

- фактичне виробництво у 2019 р.- 5,712; використання потужностей у 2019р. (%) - 115,7;
- затверджена потужність на 2020 р. - 4,864; фактичне виробництво у 2020 р. - 3,932; використання потужностей у 2020 (%) -80,8.

Поковки:

- фактичне виробництво у 2019р.- 22,784; використання потужностей у 2019р. (%) - 93,2;
- затверджена потужність на 2020р. - 24,817; фактичне виробництво у 2020 р. - 22,697; використання потужностей у 2020р. (%) - 91,5.

1. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства.

З метою покращення екологічної ситуації на підприємстві в 2020 році виконані наступні природоохоронні заходи:

- проведення моніторингу впливу ділянок полігону промислових відходів ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ", розташованих в балці "Середня", на навколишнє природне середовище;
- дотримання нормативних вимог щодо утримання 25-ти метрової смуги екологічної безпеки вздовж нагорної канами полігону промислових відходів, у відповідності до вимог природоохоронного законодавства і нормативно-правових документів з метою недопущення потрапляння забруднюючих речовин до нагорної канами;
- дотримання нормативів граничнодопустимих скидів забруднюючих речовин у водний об'єкт (залив Осокорівий Дніпровського водосховища) з поверхневими водами нагірної канами;
- дотримання вимог при настанні несприятливих метеорологічних умов в сталеплавильних цехах згідно діючого дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами викидів;
- здійснення контролю за дотриманням затверджених нормативів граничнодопустимих викидів забруднюючих речовин та умов дозволу на викиди;

- спільно з фахівцями підприємства "Центр еко допомоги" проведено перевірку ефективності роботи 25 вентиляційних установок;
- щоденно відділом охорони навколишнього середовища здійснювався контроль технічного стану природоохоронних об'єктів, за виявленими порушеннями видано 27 приписів.

2. Вплив на навколишнє середовище.

За 2020 рік викиди забруднюючих речовин у атмосферне повітря склали 670,828 тонн, із них твердих 159,043 тонн, газоподібних та інших 511,785 тонн, що на 1,8 % менше ніж в 2019 році (658,996 тонн, із них твердих 158,441 тонн, газоподібних та інших 500,555 тонн).

Скид промислових стічних вод на споруди комплексу позамайданчикового шламовидалення (КПШВ) ПАТ "Запоріжсталь" склав 2194,9 тис. м3 в рік (що на 135,6 тис. м3 менше, ніж у 2019 році), який містить близько 677,7 тонн забруднюючих речовин (суспендовані речовини, кальцій, сульфати, ХСК, хлориди та ін.).

На полігон промислових відходів у балці "Середня" було вивезено 76,021 тис. т промислових відходів (електросталеплавильний шлак, вогнетривкий лом, шлами, виробниче сміття, металургійний пил та ін.), передано на сторону 0,643 тис. т, утилізовано 0,021 тис. т.

Плата за забруднення навколишнього природного середовища (екологічний податок) у 2020 р. склала 5 037,0 тис. грн Сума екологічного податку підприємства складалася з наступних елементів:

- плата за розміщення відходів - 3 433,1 тис. грн;
- плата за забруднення атмосферного повітря стаціонарними джерелами - 1 602,7 тис. грн;
- плата за скидання у водні об'єкти - 1,2 тис. грн;

3. Суми штрафів, які ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" сплатило до державного бюджету.

У 2020 р. підприємству ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" штрафи за нанесення збитку природному навколишньому середовищу не нараховувалися.

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

Відділом інвестицій, будівництва та ремонтів в звітному році виконувались будівельно-монтажні роботи на підставі дозволів Керуючої компанії. Освоєння капітальних вкладень в основному було сконцентровано на будівництві, реконструкції та технічному переозброєнні об'єктів заводу, а саме:

- для вагової ЗЦ придбаний та встановлений радіометр нейтронного та гамма-випромінювання РКС-02 "Кордон";
- в СПЦ-2 виконані роботи по заміні циркуляційного насосу 10НКУ-7-2 №1 на об'єкті АКР;
- у копровому цеху проведено роботи з розширення ділянки для нержавіючого лому;
- на ЦСГП встановлено залізничні ваги на блоці складів Запоріжжя-Ліве в будівлі ЦРМУ-2, також було механізовано ворота залізничного вагового терміналу (склад СМП);
- на ДПСМ проводилась модернізація системи газоочистки;
- в ЕСЦ проводилась модернізація вузлів обліку технічної води;

Крім цього, в 2020 році проводилися роботи з автоматизації технологічних процесів, енергобезпеки, технічного переоснащення об'єктів і цехів заводу та передачі їх до основних фондів.

Обсяг незавершеного капітального будівництва склав 64% до рівня 2019 року.

Об'єкти, введені в експлуатацію по відділу будівництва в 2020 році.

1. ЗЦ. Придбання приладу радіаційного контролю. Вагова ЗЦ.

Мета проекту - придбання радіометра нейтронного та гамма-випромінювання РКС-02 "Кордон". Заміна зношеного радіометра на новий.

У відповідності до вимог Законів України "Про металобрухт", "Метали чорні та вторинні" та інших нормативних документів: "Державних санітарно-екологічних правил та норм з радіаційної безпеки при проведенні операцій з металобрухтом", "Норм радіаційної безпеки України", "Основних санітарних правил забезпечення радіаційної безпеки України" для 100% вхідного радіаційного контролю металобрухту, сировини та матеріалів, що надходять на підприємство залізничним транспортом, на залізничній ваговій ст. Сортувальна ЗЦ встановлено радіометр нейтронного та гамма-випромінювання РКС-02 "Кордон".

Вартість введених основних фондів склала 290,52 тис. грн, крім того ПДВ - 58,10 тис. грн.

2. ЕСЦ. Модернізація вузлів обліку технічної води.

Мета проекту - модернізація дев'яти вузлів обліку технічної води для виробничих потреб споживачів електросталеплавильних та прокатного цехів.

Не всі існуючі на підприємстві вузли обліку оснащені пристроями дистанційного моніторингу. До того ж, частина вузлів обліку розташована наземно на трубопроводах, частина - в комунікаційних тунелях по території заводу та в будівлях цехів, що додавало складнощів під час зняття показників лічильників.

Частину існуючих вузлів обліку, що працюють на базі витратомірних комплексів "ІРКА", було доукомплектовано модулями для передачі даних по системі GSM-зв'язку, а частину застарілих моделей - повністю замінено для можливості виводу показників у необхідному форматі.

Встановлення нових сучасних вузлів обліку та дообладнання існуючих модулями дистанційної передачі даних дозволило поліпшити контроль обліку витрат споживаної води ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" та забезпечило введення даних в автоматизовану систему комерційного обліку ПАТ "Запоріжсталь".

Завершено установку вузлів обліку технічної води №1 та №3.

Вартість введених основних фондів склала 128,00 тис. грн, крім того ПДВ - 25,60 тис. грн.

3. Модернізація системи газоочистки ділянки підготовки сирих матеріалів (ДПСМ). Мета проекту - провести реконструкцію газоочисного устаткування ДПСМ зі збільшенням його потужності задля дотримання норм викидів шкідливих речовин у навколишнє повітряне середовище та для виконання умов надання нашому підприємству дозволу на викиди шкідливих речовин від стаціонарних джерел викидів.

Виконано підключення існуючих аспіраційних мереж (технологічних ліній сушки сирих матеріалів №3, 4, 5: ДС-4 та ВС-3 технологічної лінії №3; ДС-2, ВС-5 та ВС-9 технологічної лінії №4; ДС-1 технологічної лінії №5) до існуючого рукавного фільтру СМЦ101А. Виготовлено та встановлено опорні конструкції під повітропроводи. Виготовлено нові повітропроводи збільшеного діаметру. Змонтовано та проведено розводку повітропроводів на даху будівлі ДПСМ.

Вартість введених основних фондів склала 471,88 тис. грн, крім того ПДВ - 94,38 тис. грн.

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

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

На фінансово-економічний результат 2020 року вплинули наступні макроекономічні та ринкові чинники:

- погіршення кон'юнктури на ключових ринках збуту металопродукції;
- пандемія COVID - 19 і погіршення попиту на сталь;
- посилення протекціонізму на зовнішніх ринках;
- підвищення цін на базові метали в умовах низької пропозиції;
- знецінення курсу гривні до долара;
- розширення митних обмежень і квот.
- модернізація виробництва основними конкурентами (Златоустовський МЗ, ОЕМК, Іжсталь, Красний Октябрь, Русполімет).

Майбутній економічний напрямок розвитку галузі великою мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживає уряд країни, разом зі змінами в юридичному, регулятивному та політичному середовищі.

На діяльність та фінансовий стан Товариства впливає політичний розвиток України, включаючи вплив існуючого та майбутнього законодавства та податкового регулювання.

Рівень продуктивності праці, що розрахований по показнику відвантаження металопродукції в тонах на 1 працівника промислово-виробничого персоналу, зріс в 2020 р. на 7,85% до рівня попереднього року та склав 34,101т /чол.

Проведено реструктуризацію чисельності персоналу і приведення її до рівня реального завантаження. В результаті зміни організаційної структури середньооблікова чисельність персоналу в 2020 р. проти 2019 р. зменшилася на 146 чол. (у 2020 р. складає - 4665 чол., проти у 2019 р. - 4811 чол., і у 2018 році - 5197 чол.).

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

Аналіз джерел фінансування діяльності Товариства. Зміни основних статей обігового капіталу у 2020 році характеризувались наступними показниками:

Станом на 31.12.2019 р. дебіторська заборгованість становила 1 028 566 тис. грн ; станом на 31.12.2020 року заборгованість знизилася на 101 505 тис. грн, або на 9,87%, і склала 927 061 тис. грн

Аналіз руху дебіторської заборгованості по структурі показує, що протягом 2020 року відбулося збільшення за статтями "Розрахунки з бюджетом" на 7,03%, "Інша поточна заборгованість" на 12,36%.

По інших статтях в структурі відбулося зниження дебіторської заборгованості, відхилення від попереднього періоду розподілилося таким чином:

"За товари і послуги" на 10,17%;

"Розрахунки за виданими авансами" на 36,63%.

"За нарахованими доходами" на 100% (доходи, які були нараховані на 31.12.2019 року, станом на 31.12.2020 року відсутні, таким чином відхилення становить 100%).

Перелік найбільших дебіторів станом на 31.12.2020 р. наведено нижче:

По підприємствах України, в т.ч. (основні): 397155 тис. грн;

ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН"- 361150 тис. грн;

ТОВ "ВО "ОСКАР" -20121 тис. грн;

ПрАТ "НЗТО" - 3963 тис. грн;

ПрАТ "ДРЗМВ" - 2016 тис. грн;

По підприємствах ближнього зарубіжжя: 177489 тис. грн;

По підприємствах дальнього зарубіжжя: 258713 тис. грн;

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

Україна - 47,66%,

Далеке зарубіжжя - 31,04%,

СНД-21,30%.

Станом на 31.12.2020р. кредиторська заборгованість склала 1855312 тис. грн. На початок звітної періоду вона складала 1534200 тис. грн і за рік збільшилась на 321112 тис. грн, або на 20,93%.

Аналіз структури кредиторської заборгованості показує зростання за статтями:

"За товари і послуги" - на 23,19%;

"Отримані аванси" - на 21,94%;

"Бюджет" - на 3,31%,

"Страховання" - на 6,16%,

За статтею "Кредиторська заборгованість за рахунками з учасниками" змін не відбулося.

По інших статтях в структурі відбулося зниження кредиторської заборгованості, відхилення від попереднього періоду розподілилася таким чином:

"Оплата праці" - на 0,34%;

"Інші поточні зобов'язання" - на 28,47%.

Кредиторська заборгованість за товари та послуги розподілилася наступним чином:

по підприємствах України - 643780 тис. грн;

по підприємствах дальнього зарубіжжя- 1053735 тис. грн;

по підприємствах ближнього зарубіжжя - 1020 тис. грн.

З наведених даних видно, що кредиторська заборгованість за товари і послуги розподілена по регіонах наступним чином:

дальнє зарубіжжя - 62,04%,

Україна - 37,90%,

СНД - 0,06%.

Для забезпечення підприємства фінансовими ресурсами в 2020 році використовувалися в основному власні кошти та кредити банків, отримані раніше.

СТАН КРЕДИТНОГО ПОРТФЕЛЯ

Станом на 31.12.2019 року загальна сума заборгованості по кредитах становила 3412925 тис. грн, в тому числі:

-Короткострокових 618611 тис. грн;

-Довгострокових 2794314 тис. грн;

Станом на 31.12.2020 року загальна сума заборгованості по кредитах становила 3536431 тис. грн, в тому числі:

- Короткострокових 3121403 тис. грн;

- Довгострокових 415028 тис. грн;

За 2020 рік сума заборгованості по кредитах збільшилась на 123506 тис. грн, або на 3,62%. в т.ч. за рахунок курсових різниць з переоцінки кредитного портфелю.

Станом на 31.12.2019 р. середньозважена процентна ставка по кредитному портфелю складала 11,04 %.

На 31.12.2020 р. середньозважена процентна ставка по кредитному портфелю знизилася на 3,57% в абсолютному вираженні та склала 7,47% (відносне зниження - 32,3%).

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

Сума вартості укладених, але ще не виконаних договорів на придбання робіт(послуг) на кінець звітного періоду складає 555 055,99 грн. з ПДВ. Прибутків від виконання цих договорів не очікуються.

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

В існуючих умовах одним з першочергових стратегічних завдань ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" є підвищення конкурентоспроможності за рахунок покращення якості продукції та підвищення ефективності виробництва. Для досягнення поставленої мети підприємство активно впроваджує нові виробничі, енерго- та ресурсозберігаючі технології.

У 2020 році з метою підвищення ефективності виробництва Підприємство здійснило наступний комплекс робіт:

- завершили часткову модернізацію радіально-кувальної машини РКМ-1000;
- завершили модернізацію відеоспостереження копрового цеху.

Підприємство інвестує кошти в оновлення та реконструкцію виробничого обладнання. Так, у 2020 р. було закінчено реалізацію проекту з придбання наступного обладнання: запасних частин для РКМ-1000 і РКМ-340, кранових ваг для СПЦ-3; сучасного ноутбука (програмактора) для відділу АСКТП; електронного блоку системи керування для установки ломки ківшів у СПЦ-1; збірно-розбірної вежі для ЕСЦ; траверси для морських 20-ти футових контейнерів для копрового цеху; джерела безперебійного живлення для ПРУ; каплеструйного принтера для ЦАОМ; електронних кранових ваг 15т для зважування феросплавів в ЦПП; проведена заміна циркуляційного насосу типу 10НКУ-7-2 на АКО 500-75-2УХЛ4 контура охолодження конвертера ГРР та двох автомобілів для АТЦ.

Незмінним пріоритетом підприємства залишається підвищення якості продукції та забезпечення її відповідного контролю. У рамках цього напрямку діяльності у 2020 році було завершено фінансування проекту по придбанню еталонів температури (трубчатої печі СУОЛ), рентгено-флуорисцентного спектрометра Niton XL 3t-800.

З метою підвищення якості радіаційного контролю матеріалів, було завершено фінансування проекту по придбанню приладу радіаційного контролю МКС-07 "Пошук" та завершені налагоджувальні роботи приладів вхідного радіаційного контролю.

У 2021 р. підприємство планує продовжити комплекс заходів, спрямованих на модернізацію виробництва та підвищення його ефективності, зокрема:

- завершити реконструкцію системи теплопостачання ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ";
- завершити проект з розширення ділянки з прийому та переробки металобрухту;
- завершити комерційний проект з установки залізничних ваг на блоці складів Запоріжжя-Ліве в будівлі ЦРМО-2;
- завершити модернізацію системи автоматичного керування нагріванням печей попереднього нагріву і газостата (САУППНГ).

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

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

Такого поєднання технологічного оснащення для виробництва та переділу спеціальних сталей та сплавів немає ні на жодному підприємстві СНД.

При виробництві продукції ми виконуємо правила AD 2000 MerkblattWO/TRD100 та європейську директиву 2014/68/EU

Продукція підприємства також сертифікована Регістром Ллойда, Германишер Ллойд, Дет Норске Веритас, Російським морським реєстром, Американським бюро судноплавства, ГП НАЕК "Енергоатом", NORSOK M-650 (TUV THURINGEN). ОС ПВ ДП "УкрНДІВ".

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

Підприємство оснащено сучасними контрольно-вимірвальними приладами та випробувальним обладнанням.

До складу заводу входять центральна заводська лабораторія, аналітична лабораторія та цех випробувань, які оснащені сучасними аналітичними приладами:

випробувальний оптичний мікроскоп "AXIOVERT 200 MAT" з автоматичною системою аналізу зображення "Відео-Тест"; єдиний в Україні растровий електричний мікроскоп високого дозволу "SUPRA 40 WDS" компанії "Карл Цейс" та інше.

На сьогоднішній день Товариство має можливість виготовляти більш ніж 800 марок сталей.

Кожний рік на підприємстві видається Наказ Голови Правління щодо плану науково-досліджуваних робіт (НДР) на поточний рік. Головна мета Наказу це підвищення ефективності виробництва за рахунок розробки та втілення нових, удосконалення діючих технологічних процесів, які забезпечують підвищення якості, зниження собівартості та втрат від браку, розширення сортаменту високорентабельної конкурентоспроможної продукції. Наказом призначаються керівники, відповідальні виконавці, строки виконання та обсяги фінансування робіт, вказується форма звітності з проведених досліджень.

Роботи виконуються силами заводу (технічного відділу, центральної заводської лабораторії, цехом випробувань, ВТК, виробничими цехами та службами: головного механіка, головного енергетика, головного сталеплавильника та головного прокатника). Також залучаються науково-дослідницькі інститути та ВНЗи.

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

Політика Товариства в галузі досліджень і розробок спрямована на:

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

У 2020 році спеціалістами ЦЗЛ спільно з науково-дослідницькими інститутами та науково-виробничими об'єднаннями України виконувались науково-дослідницькі роботи.

У 2020 році ЦЗЛ виконувались роботи за наступними гарантійними листами:

Гарантійний листи №№ 25-25. ДП "УкрНДІспецсталь" виконало роботи з металографічних досліджень основного металу труби зі сталі 11378.1 виробництва Чехії за основними структурними показниками з видачею експертного висновку щодо можливості його використання для виготовлення обичайок капсул цеху порошкової металургії вартістю 8,333 тис. грн без ПДВ.

Гарантійний лист № 25-26. ДП "УкрНДІспецсталь" виконало роботи з дослідження фізико-механічних властивостей основного металу спіральношовних труб зі сталі 11378.1 виробництва Чехії з видачею експертного висновку щодо можливості його використання для виготовлення обичайок капсул цеху порошкової металургії вартістю 8,333 тис. грн без ПДВ.

Таким чином, у 2020 році за 2 гарантійними листами проведено роботи на суму 16,666 тис. грн без ПДВ.

На підприємстві впроваджені і використовувалися в 2020 році наступні винаходи:

- СПЦ-5 - Патент України №21523 "Спосіб отримання шлаку для ЕШП";
- СПЦ-2 - Патент України №18855 "Корозійностійка сталь".

Цехами і службами заводу впроваджено 4 раціоналізаторські пропозиції, які спрямовані на підвищення культури виробництва, поліпшення умов праці та техніки безпеки.

Продовжувалась робота із захисту й підтримки торгової марки підприємства та діючих патентів на винаходи і корисні моделі (8 патентів). На підтримку чинності цих патентів витрачено 21 700 грн. Виготовлено та оновлено каталоги діючих патентів на об'єкти права інтелектуальної власності. Проведено 11 патентних пошуків заявок на можливі винаходи, 8 з них - патентоспроможні.

Авторські винагороди в 2020 році не виплачувалися.

Проведено інвентаризацію об'єктів інтелектуальної власності.

Організовано і проведено за підсумками 2019 року конкурс на надання звання "Лауреат премії імені О.Ф. Трегубенка" за особливий внесок у розвиток ПРАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ".

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформація про результати та

аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

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

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

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

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

У 2018 році порівняно з 2017 роком відбулося зменшення обсягів виробництва в натуральному та зростання у вартісному виразі:

- здача сталі - 247,0 тис. т, 95,5 % до рівня попереднього року;
- виробництво прокату - 162,6 тис. т, 96,1 % до рівня попереднього року;
- відвантаження металопродукції із заводу - 158,3 тис. т, 96,0 % до рівня попереднього року;
- товарна продукція в діючих цінах - 9635,5 млн грн, 117,7 % до рівня попереднього року;
- реалізація промислової продукції - 9616,9 млн грн, 118,0 % до рівня попереднього року.

Використання виробничих потужностей у 2018 році в порівнянні з 2017 роком знизилася з виробництва сталі і готового прокату, що пояснюється зменшенням об'ємів виробництва внаслідок меншої кількості замовлень. Освоєння виробничих потужностей нижче за оптимальний рівень і за підсумками 2018 року склало в сталеплавильному виробництві 26,9% (2017 р. - 28,2%) і у передільному виробництві - 21,0 % (у 2017 р. - 21,9 %).

У 2018 році спостерігалася коливання цін на сировину та зростання на допоміжні матеріали та енергоресурси і на фоні зниження обсягів виробництва спостерігалася зростання питомих умовно-постійних витрат, що в значній мірі вплинуло на зростання собівартості продукції. Рівень цін на металопродукцію, в окремих випадках був нижче ніж витрати на виробництво продукції підприємства.

Впродовж 2018 року, як і в попередні роки зберігався стабільний дефіцит металобрухту на внутрішньому ринку України. Основна причина дефіциту - низький обсяг заготівлі брухту.

Загальна сума експорту у 2018 р. становила 5979,6 млн грн, частка експорту в загальному обсязі промислової продукції склала 62,1 %, що на 1,0 % нижче за рівень попереднього року.

Середньооблікова чисельність персоналу у 2018 р. проти 2017 р. зменшилась на 95 чол. (у 2018 р. складає 5197 чол., проти 5292 чол. у 2017 р. і 5357 чол. у 2016 році). Зменшення чисельності сталося за рахунок скорочення обсягів виробництва. Упродовж 2018 року в квітні підвищувалися посадові оклади і місячні ставки працівників підприємства. У результаті середньомісячна заробітна плата одного працівника склала 12 027,8 грн, що склало зростання 36,0% до рівня минулого року. Рівень продуктивності праці, розрахований по об'ємах відвантаження продукції в тонах на 1 працівника промислово - виробничого персоналу склав 32,3 тонн на людину, що дало зменшення на 2,4% до рівня попереднього року.

Фонд оплати праці по підприємству за звітний період склав 760928,9 тис. грн (не враховуючи внески до ФСС), або на 33,53% вище до рівня минулого року, внаслідок підвищення з 1 квітня 2018 року посадових окладів та тарифних ставок.

Враховуючи вище сказане у 2018 році у порівнянні з 2017 р. на підприємстві попит на сталь продовжує знижуватися у зв'язку із погіршенням кон'юнктури ринку і унаслідок уповільнення економічної активності, нестійкої економічної та геополітичної ситуації в світі.

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

- здача сталі - 219,3 тис. т, 88,8 % до рівня попереднього року;
- виробництво прокату - 152,2 тис. т, 93,6 % до рівня попереднього року;
- відвантаження металопродукції із заводу - 147,2 тис. т, 93,0 % до рівня попереднього року;
- товарна продукція в діючих цінах - 8285,7 млн грн, 86,0 % до рівня попереднього року;
- реалізація промислової продукції - 8282,2 млн грн, 86,1 % до рівня попереднього року.

У порівнянні з 2018 роком у 2019 році погіршилась робота ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" за основними техніко-економічними показниками: у кількісному вираженні здача сталі знизилась на 11,2%, виробництво прокату - на 6,4%; у грошовому еквіваленті обсяг виробництва товарної продукції зменшився на 14,0% (у порівняних цінах на 01.01.2019 р. на 8,2%), реалізації - на 13,9%.

Частка високолегованих марок сталей у 2019 році залишилась на рівні 2018 року.

Використання виробничих потужностей у 2019 році у порівнянні з 2018 роком знизилось і у виробництві сталі, й у готовому прокаті.

Освоєння виробничих потужностей у 2019 році склало: по сталі - 23,9%, по готовому прокату - 19,2%, у 2018 році - 26,9% та 21,0% відповідно.

Загальна сума відвантаження на експорт у 2019 р. становила 5051,2 млн грн, частка експорту в загальному обсязі промислової продукції склала 61,3 %, що на 0,9 % нижче за рівень попереднього року.

Середньооблікова чисельність персоналу в 2019 р. проти 2018 р. зменшилась на

386 чол. (у 2019 р. складає 4811 чол., проти 5197 чол. у 2018 р. і 5292 чол. у 2017 році). Зменшення чисельності відбулося за рахунок зміни організаційної структури ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" та зниження обсягів виробництва.

З липня 2019 р. підвищувалися посадові оклади та тарифні ставки працівників підприємства. В результаті середньомісячна заробітна плата одного працівника склала 14138,4 грн, що становить зростання 17,5% до рівня попереднього року. Рівень продуктивності праці, розрахований по відвантаженню металопродукції в тонах на 1 працівника промислово-виробничого персоналу, знизився в 2019 р. на 2,0% до рівня попереднього року і склав 31,621 т / чол.

Фонд оплати праці за 2019 рік (без відрахувань у ФСС) склав - 831 577,50 тис. грн. Порівняно з 2018 роком ФОП збільшився на 9,28%, в зв'язку підвищенням тарифних ставок та посадових окладів з 01.07.2019 року згідно Закону України № 2629- VIII "Про Державний бюджет України".

У 2020 році порівняно з 2019 роком відбулося збільшення обсягів виробництва в натуральному та зниження у вартісному виразі:

- здача сталі - 225,1 тис. т, 102,7 % до рівня попереднього року;
- виробництво прокату - 154,2 тис. т, 101,3 % до рівня попереднього року;
- відвантаження металопродукції із заводу - 150,7 тис. т, 102,3% до рівня попереднього року;
- товарна продукція в діючих цінах - 7011,9 млн грн, 84,6% до рівня попереднього року;
- реалізація промислової продукції - 7108,6 млн грн, 85,8 % до рівня попереднього року.

У порівнянні з 2019 роком у 2020 році погіршилась робота ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" за основними техніко-економічними показниками: у кількісному вираженні здача сталі зросла на 2,7%, виробництво прокату - на 1,3%; у грошовому еквіваленті обсяг виробництва товарної продукції зменшився на 15,4% (у порівняних цінах на 01.01.2020 р. на 14,2%), реалізації - на 14,2%.

Частка високолегованих марок сталей у 2020 році зменшилась на 2,0% у порівнянні з 2019 роком (з 86,8% до 84,8% у 2020 році).

Використання виробничих потужностей у 2020 році у порівнянні з 2019 роком зменшилось і у виробництві сталі, й у готовому прокаті.

Освоєння виробничих потужностей у 2020 році склало: по сталі - 88,4%, по готовому прокату - 87,7%.

Загальна сума відвантаження на експорт у 2020 р. становила 4830 млн грн, частка експорту в загальному обсязі промислової продукції склала 67,7 %, що на 6,3 % вище за рівень попереднього року.

Середньооблікова чисельність персоналу в 2020 р. проти 2019 р. зменшилась на

146 чол. (у 2020 р. складає 4665 чол., проти 4811 чол. у 2019 р. і 5197 чол. у 2018 році). Зменшення чисельності відбулося за рахунок зміни організаційної структури ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ".

З вересня 2020 р. було підвищено посадові оклади та тарифні ставки працівників підприємства. В результаті середньомісячна заробітна плата одного працівника склала 14780,0 грн, що на 4,5% вище рівня попереднього року.

Рівень продуктивності праці, що розрахований до показника відвантаження металопродукції в тонах на 1 працівника промислово-виробничого персоналу, зріс у 2020 р. на 7,85% до рівня попереднього року і становить 34,101 т / чол.

Фонд оплати праці за 2020 рік (без відрахувань у ФСС) склав - 842 116,0 тис. грн Порівняно з 2019 роком ФОР збільшився на 1,27%, в зв'язку підвищенням тарифних ставок та посадових окладів з 01.09.2020 року згідно Закону України № 294- IX "Про Державний бюджет України".

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	Акціонери Товариства, які мають голосуючі акції у кількості 1012956 шт., мають право голосу та зареєструвалися для участі у зальних зборах акціонерів.	Загальні збори акціонерів, що відбулися 24.04.2020 року. Відповідно до переліку реєстраційної комісії, для участі у зальних зборах акціонерів зареєструвалися наступні акціонери: 1. WENOX HOLDINGS LIMITED, Кіпр; 2. CRASCODA HOLDINGS LIMITED; 3. Middleprime limited; 4. Fronditto Holdings Limited; 5. GAZARO LTD; 6. BOUNDRYCO LTD. Що мають голосуючі акції та голосували на загальних зборах.
Наглядова рада	Шість членів Наглядової ради. Голова Наглядової ради не обирався, обирається головуєчий на кожному засіданні Наглядової ради.	Член Наглядової ради представник акціонера представник акціонера BELLUTON COMMERCE LIMITED Білий Б. Л., Член Наглядової ради представник акціонера WENOX HOLDINGS LIMITED Якимець С.П., Член Наглядової ради представник акціонера AMBELARIA INVESTMENTS LIMITED Савчук Ю.В., Член Наглядової ради представник акціонера BOUNDRYCO LTD Троїцька Т.М., Член Наглядової ради представник акціонера MIDDLEPRIME LIMITED Ковтун М.В., Член Наглядової ради представник акціонера GAZARO LTD Агаркова Т.С.
Правління	Голова правління та шість членів правління	Голова Правління Кійко С.Г., Член Правління Катеруша А.А., Член Правління Барабаш С.О., члени Правління Зіновкін М.В., член Правління Маренков М.А. Обрано чотирьох членів Правління. Дві посади вакантні.
Ревізійна комісія	Три члени ревізійної комісії. Голова Ревізійної комісії не обирався, обирається головуєчий на кожному засіданні Ревізійної комісії.	Член Ревізійної комісії Поворотній Ю.А., Член Ревізійної комісії Пушенко К.О., Член Ревізійної комісії Криницька А.І.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Член Наглядової Ради	Білий Богдан Леонідович	1993	Вища	2	ПрАТ "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" 25198262 Провідний фахівець з корпоративних фінансів	24.04.2020 3 роки
Опис	<p>Винагорода, в тому числі в натуральній у формі посадовій особі у 2020 році не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Провідний фахівець з корпоративних фінансів, Член Наглядової Ради. Загальний стаж роботи 2 роки. Обіймає посаду Провідний фахівець з корпоративних фінансів в ПрАТ "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" код ЄДРПОУ 25198262, місцезнаходження: Україна, 04053, Київ, вул. Січових Стрільців, 21 Член Наглядової ради є представником акціонера.</p>						
2	Член Наглядової Ради	Якимець Світлана Петрівна	1993	Вища	9	ТОВ "НЕЙТВЕЙВ" 37470306 Бухгалтер	24.04.2020 3 роки
Опис	<p>Винагорода, в тому числі в натуральній у формі посадовій особі у 2020 році не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: бухгалтер, Член Наглядової Ради. Загальний стаж роботи 9 років. Обіймає посаду бухгалтера у ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ" код ЄДРПОУ 33947089, місцезнаходження: 01601, м.Київ, м. Київ, вул. Госпитальна, 4-А. Член Наглядової ради є представником акціонера.</p>						
3	Член Наглядової Ради	Савчук Юлія Вікторівна	1982	Вища	21	ТОВ «ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ» 33947089	24.04.2020 3 роки

						Провідний фахівець відділу по роботі з підприємствами	
Опис	<p>Винагорода, в тому числі в натуральній у формі посадовій особі у 2020 році не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний фахівець відділу управління промисловими підприємствами, Член Наглядової Ради. Загальний стаж роботи 21 рік. Обіймає посаду головний фахівець відділу управління промисловими підприємствами в ТОВ "ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ" код ЄДРПОУ 33947089, місцезнаходження: Україна, м. Київ, 01601, вул. Госпитальна, 4-А. Член Наглядової ради є представником акціонера.</p>						
4	Член Наглядової Ради	Троїцька Тамара Миколаївна	1969	Вища	35	ТОВ «УКРЕНЕРГОКОНСАЛТІНГ» 32110308 Начальник управління корпоративного забезпечення	24.04.2020 3 роки
Опис	<p>Винагорода, в тому числі в натуральній у формі посадовій особі у 2020 році не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Начальник управління корпоративного забезпечення, Член Наглядової Ради. Загальний стаж роботи 35 років. Обіймає посаду начальника управління корпоративного забезпечення в ТОВ "УКРЕНЕРГОКОНСАЛТІНГ" код ЄДРПОУ 32110308, місцезнаходження: Україна, 04071, м. Київ, вул. Спаська, буд.5. Член Наглядової ради є представником акціонера.</p>						
5	Член Наглядової Ради	Агаркова Тетяна Сергіївна	1981	Вища	18	ТОВ «ЦЕНТР ІНВЕСТИЦІЙНОГО КОНСАЛТІНГУ» 35739406 Головний юрисконсульт	24.04.2020 3 роки
Опис	<p>Винагорода, в тому числі в натуральній у формі посадовій особі у 2020 році не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний юрисконсульт, Член Наглядової Ради. Загальний стаж роботи 18 років. Обіймає посаду головний юрисконсульт в ТОВ "ЦЕНТР ІНВЕСТИЦІЙНОГО КОНСАЛТІНГУ" код ЄДРПОУ 35739406, місцезнаходження: Україна, 49000, м. Дніпро, пр. Праці, буд. 6. Член Наглядової ради є представником акціонера.</p>						
6	Член Наглядової Ради	Ковтун Максим Вікторович	1980	Вища	19	ТОВ «ЦЕНТР	24.04.2020 3 роки

						ІНВЕСТИЦІЙНОГО КОНСАЛТІНГУ» 35739406 Заступник директора	
Опис	<p>Винагорода, в тому числі в натуральній у формі посадовій особі у 2020 році не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник директора, Член Наглядової Ради. Загальний стаж роботи 19 років. Обіймає посаду заступника директора в ТОВ "ЦЕНТР ІНВЕСТИЦІЙНОГО КОНСАЛТІНГУ" код ЄДРПОУ 35739406, місцезнаходження: Україна, 49000, м. Дніпро, пр. Праці, буд. 6. Член Наглядової ради є представником акціонера.</p>						
7	Член Ревізійної комісії	Поворотній Юрій Анатолійович	1964	Вища	38	ТОВ «ДЦ «ПРИДНІПРОВ'Я» 31037030 Відповідальний працівник з аналізу та управління ризиками	23.04.2019 5 років
Опис	<p>Винагорода, в тому числі в натуральній у формі посадовій особі у 2020 році не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Внутрішній аудитор. Відповідальний працівник з аналізу та управління ризиками, Член Ревізійної комісії. Загальний стаж роботи 38 років. Обіймає посаду Внутрішній аудитор, Відповідальний працівник з аналізу та управління ризиками за сумісництвом ТОВ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР" код ЄДРПОУ 24241079, місцезнаходження: Україна, 49000, Дніпропетровська область, місто Дніпро, вул. Воскресенська, будинок 8-10</p>						
8	Член Ревізійної комісії	Пушенко Катерина Олександрівна	1985	Вища	13	Primecap Cyprus LTD HE270189 Старший спеціаліст	23.04.2019 5 років
Опис	<p>Винагорода, в тому числі в натуральній у формі посадовій особі у 2020 році не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: старший спеціаліст, Член Ревізійної комісії. Загальний стаж роботи 13 років. Посади на інших підприємствах не обіймає.</p>						
9	Член Ревізійної комісії	Криницька Анастасія Ігорівна	1989	Вища	14	ЗАТ «Казино «Прем'єр Палац» 32710850 аудитор	23.04.2019 5 років
Опис	<p>Винагорода, в тому числі в натуральній у формі посадовій особі у 2020 році не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: провідний фахівець відділу податкового планування, аудитор, бухгалтер, Член Ревізійної комісії.</p>						

	Загальний стаж роботи 14 років. Обіймає посаду бухгалтер ПрАТ "Українська інноваційно-фінансова компанія" код ЄДРПОУ 25198262, місцезнаходження: Україна, 04053, м. Київ, вул. Січових стрільців, буд. 21.						
10	Голова Правління	Кійко Сергій Геннадійович	1967	Вища	36	ПрАТ «ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ» 00186536 Перший заступник Голови Правління – Директор з фінансів та економіки	01.08.2019 3 роки
Опис	Сума винагороди нарахованої посадовій особі за 2020р. дорівнює три мільони сто п'ятдесят сім тисяч сімдесят три гривні, винагороду в натуральній формі не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Перший заступник Голови Правління - Директор з фінансів та економіки, В.о. Члена Правління, Голова Правління. Загальний стаж роботи 36 років. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає.						
11	Член Правління	Катеруша Андрій Анатолійович	1971	Вища	31	ПрАТ «ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ» 00186536 заступник Голови Правління з економічної безпеки	23.10.2019 3 роки
Опис	Сума винагороди нарахованої посадовій особі за 2020р. дорівнює шістдесят тисяч гривень, винагороду в натуральній формі не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник Голови Правління з економічної безпеки, член Правління. Загальний стаж роботи 31 років. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає.						
12	Член Правління	Барабаш Сергій Олегович	1978	Вища	25	ПрАТ «ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ» 00186536 Заступник директора з економіки та бюджетів	23.10.2019 3 роки
Опис	Сума винагороди нарахованої посадовій особі за 2020р. дорівнює шістдесят тисяч гривень, винагороду в натуральній формі не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник бюджетного управління, Заступник директора з економіки та бюджетів, Заступник Голови Правління з фінансів та економіки, член Правління. Загальний стаж роботи 25 років. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає.						
13	Член Правління	Зіновкін Максим Володимирович	1979	Вища	25	ПАТ "ДНПРОВСЬКИЙ	23.10.2019 3 роки

						МЕТКОМБІНАТ " 05393043 начальник управління підбору та комплектації персоналу	
Опис	<p>Сума винагороди нарахованої посадовій особі за 2020р. дорівнює шістдесят тисяч гривень, винагороду в натуральній формі не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: директором по персоналу та соціальним питанням, начальник управління підбору та комплектації персоналу, Заступник Голови Правління-директор з персоналу, член Правління. Загальний стаж роботи 25 років. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає.</p>						
14	Член Правління	Маренков Микола Анатолійович	1978	Вища	21	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" 00186536 Начальник виробництва готової продукції	30.04.2020 3 роки
Опис	<p>Сума винагороди нарахованої посадовій особі за 2020р. дорівнює сорок тисяч гривень, винагороду в натуральній формі не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Заступник начальника цеха з виробництва, начальник цеха, начальник виробництва готової продукції, Заступник Голови Правління-операційний директор, член Правління. Загальний стаж роботи 21 років. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає.</p>						
15	Головний бухгалтер	Лучко Галина Павлівна	1961	Вища	40	ВАТ"Сумський завод насосного та енергетичного обладнання "Насосенергомаш" 05785448 Головний бухгалтер	01.10.2003 Безстроково
Опис	<p>Сума винагороди нарахованої посадовій особі за 2020р. дорівнює один мільйон п'ятсот дев'яносто три тисячі триста вісімдесят дев'ять гривень, винагороду в натуральній формі не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Головний бухгалтер. Загальний стаж роботи 40 років. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає.</p>						

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Член Наглядової Ради	Білий Богдан Леонідович	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Якимець Світлана Петрівна	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Савчук Юлія Вікторівна	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Троїцька Тамара Миколаївна	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Агаркова Тетяна Сергіївна	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Ковтун Максим Вікторович	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Поворотній Юрій Анатолійович	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Пушенко Катерина Олександрівна	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Криницька Анастасія Ігорівна	0	0	0	0
Голова Правління	Кійко Сергій Геннадійович	1307	0.12157800247	1307	0
Член Правління	Катеруша Андрій Анатолійович	0	0	0	0
Член Правління	Барабаш Сергій Олегович	0	0	0	0
Член Правління	Зіновкін Максим Володимирович	0	0	0	0
Член Правління	Маренков Микола Анатолійович	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Лучко Галина Павлівна	0	0	0	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" перетворене в акціонерне товариство наказом Міністерства промисловості України №98 від 31.03.1994 р. з державного електрометалургійного заводу "Дніпроспецсталь" ім. А.М. Кузьміна на виконання Указу Президента України №210 від 15.06.1993 р. Завод з виробництва спеціальних сталей (високолегованих, жаротривких, нержавіючих, інструментальних, кислототривких марок) було пущено 10 жовтня 1932 року в Запоріжжі на базі потужного постачальника електроенергії - ДніпроГЕСУ та частини базового металургійного заводу "Запоріжсталь". Конференція представників колективів, працівників цехів, ланок, відділів та лабораторій Запорізьких електрометалургів 6 травня 1994 року прийняла рішення про приватизацію майна заводу, затвердила план розміщення акцій, та доручила дирекції підприємства виконати комплекс робіт щодо корпоратизації заводу "Дніпроспецсталь". Основним видом діяльності ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" є виробництво сортових злитків, прокату, поковок, та напівфабрикатів з спеціальних сталей (конструкційна вуглецева, сталь зі спецвластивостями, з використанням вакуумно-дугового переплаву, підшипникова, конструкційна, нержавіючі сталі та жаротривкі сплави на нікелевій та залізонікелевій основі). Метод ВДП дозволяє отримувати особливо чисту сталь. Спеціалістами підприємства розроблені технології виробництва широкої гама інструментальних ледебуритних марок сталі, в т.ч. високованадієвих. Застосовані на підприємстві технології дозволяють отримувати високоякісні матеріали, що використовуються в найбільш відповідальних галузях промисловості - машинобудуванні, суднобудуванні, автомобілебудуванні, авіакосмічній і нафтогазовидобувній галузях. З металу Заводу випускають деталі машин і механізмів, безшовні труби і підшипники, інструмент для подальшої обробки металів і сплавів. В існуючих умовах одним з першочергових стратегічних завдань ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" є підвищення конкурентоспроможності за рахунок покращення якості продукції та підвищення ефективності виробництва. Найбільш істотними факторами, що впливають на діяльність компанії, є коливання цін та попиту на металопродукцію, вартості сировини, енергоносіїв та інших ресурсів, що визначають собівартість та конкурентоспроможність підприємства, зміни національного та закордонного законодавства, суттєвих умов міжнародної торгівлі. Для досягнення поставлених задач підприємство активно впроваджує нові виробничі, енерго- та ресурсозберігаючі технології. У 2020 році енергоефективність виробництва була покращена завдяки реалізації наступних проектів: - модернізація електромеханічної частини системи керування ГКР СПЦ-2; -

модернізація відеоспостереження копрового цеху. Підприємство інвестує кошти в оновлення та реконструкцію виробничого обладнання. Так, у 2020 р. були придбані запасні частини для РКМ-1000 і РКМ-340, кранові ваги для СПЦ-3, сучасний ноутбук (програмактора) для відділу АСКТП, електронний блок системи керування для установки ломки ковчів у СПЦ-2, збірно-розбірна вежа для ЕСЦ, траверса для морських 20-ти фунтових контейнерів для копрового цеху, джерело безперебійного живлення для ПРУ, каплеструйний принтера для ЦАОМ, електронні кранові ваги 15т для зважування феросплавів в ЦПП, проведена заміна циркуляційного насосу типу 10 НКУ-7-2 на АКО 500-75-2УХЛ4 контура охолодження конвертера ГКР та двох автомобілів для АТЦ. Незмінним пріоритетом підприємства залишається підвищення якості продукції та забезпечення її відповідного контролю. У рамках цього напрямку діяльності у 2020 році було завершено фінансування проекту по придбанню еталонів температури (трубчатої печі СУОЛ), рентгено-флуорисцентного спектрометра Nston XL 3t-800. З метою підвищення якості радіаційного контролю матеріалів, було завершено фінансування проекту по придбанню прилада радіаційного контролю МКС-07 "Пошук" та завершені налагоджувальні роботи приладів вхідного радіаційного контролю. У рамках впровадження екологічних проектів, був завершений проект з модернізації системи газоочищення на ділянці підготовки сирих матеріалів. Для поліпшення умов праці робітників були реалізовані наступні проекти: придбані два кондиціонери Cooper Hunter CH-IC18NK4 на пости керування №№1 і 3 стану 1050, придбані установки для роздачі охолодженої і газованої питної води "НОРМА" тип Н-55-М для СПЦ-2 і СПЦ-3, придбані кондиціонери для приміщення пультової колодазів відпалу приміщення операторів АСУТП.

У 2021р. підприємство планує продовжити комплекс заходів, спрямованих на модернізацію виробництва та підвищення його ефективності, зокрема: завершити реконструкцію системи тепlopостачання ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ"; завершити проект з розширення ділянки з прийому та переробки металобрухту; завершити комерційний проект з установки залізничних ваг на блоці складів Запоріжжя-Ліве в будівлі ЦРМО-2; завершити модернізацію системи автоматичного керування нагріванням печей попереднього нагріву і газостата (САУППНГ).

Перспективи розвитку Підприємства у 2021 р. та наступних періодах залежать від наступних факторів:

1. Макроекономічний розвиток України та геополітичні відносини мають безпосередній вплив на діяльність Підприємства. Передбачається відновлення позитивного тренду розвитку економіки після значних втрат, спричинених пандемією COVID-19 у світі. Наступні прогнози матимуть позитивний вплив на розвиток Підприємства у майбутньому:

прогнозне зростання ВВП України 2021 р. очікується на рівні 4,2% до рівня 2020 р. (за даними прогнозу Національного банку України).

інфляція 2021 р. очікується на рівні 7,0% з подальшим зниженням до рівня 5% в 2022-2023 рр. (за прогнозними даними Національного банку України).

2. Розвиток ринку металургії в Україні та світі. В умовах пандемії українська металургія особливо потребує державної підтримки, в першу чергу:

- в забезпеченні стабільного і сприятливого тарифного і податкового поля;
- здешевлення кредитних ресурсів, що надаються державними банками;
- наданні якісного сервісу з боку державних транспортних компаній;

створенні умов для розширення інвестицій в реальний сектор і пов'язаного з цим процесом зростання споживання металу;

захисті інтересу українських експортерів на зовнішніх ринках збуту.

3. Стратегія та плани Підприємства.

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

Підприємство продовжує реалізацію програм зниження собівартості виробництва та оптимізації витрат.

Важливим фактором розвитку є підтримка стабільних ділових відносин з банками для залучення нових фінансових ресурсів та управління існуючим кредитним портфелем.

2. Інформація про розвиток емітента.

У 2020 році спеціалістами ЦЗЛ спільно з ДП "УкрНДІспецсталь" виконано науково-дослідницькі роботи з металографічних досліджень та фізико-механічних властивостей металу труби сталі виробництва Чехії з видачою експертного висновку щодо можливості його використання для виготовлення обичайок капсул цеху порошкової металургії.

В звітному році виконувались роботи, в основному сконцентровані на будівництві, реконструкції та технічному переозброєнні об'єктів заводу, а саме:

у залізничному цеху на об'єкті "Залізничні ваги. Розміщення радіометра РКС-02 "Кордон"" проведено роботи з улаштування фундаменту, монтажу радіометра "Кордон";

в СПЦ-2 на об'єкті "АКР. Циркуляційна насосна. Заміна циркуляційного насосу" виконано роботи з улаштування фундаменту, монтажу насосного агрегату;

у копровому цеху проведено роботи з розширення ділянки для нержавіючого лому;

на центральному складі готової продукції встановлено залізничні ваги на блоці складів Запоріжжя-Ліве в будівлі ЦРМУ-2, також було механізовано ворота залізничного вагового терміналу (склад СМП);

на ділянці підготовки сирих матеріалів виконано підключення лінії сушки сирих матеріалів №3,4,5 до існуючого рукавного фільтру, проведено розводку повітропроводів на даху будівлі, встановлено опорні конструкції.

Крім цього, в 2020 році виконувались роботи з автоматизації технологічних процесів, енергобезпеки, технічного переоснащення об'єктів і цехів заводу та передачі їх до основних фондів.

Протягом 2020 р. підприємство інвестувало кошти в оновлення та реконструкцію виробничого обладнання головним чином грошові кошти було спрямовано на заходи по "Енергобезпеці і енергозбереженню", а саме з реалізації проекту "Реконструкція системи теплопостачання ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ".

На підприємстві функціонують внутрішні функціональні системи контролю впровадження програм оптимізації виробництва, ресурсозбереження, зниження витрат, з проведенням комплексного аналізу отриманого фактичного економічного ефекту. Протягом 2020 року пріоритетними для підприємства були наступні напрямки:

1. Підвищення ефективності діяльності підприємства і поліпшення його результативності. Зусилля Бізнесу протягом 2020 року щодо поліпшення ефективності спрямовані на всі сфери діяльності, зокрема від впровадження наступних операційних проектів: поліпшення якості шихти (зниження засмічення), зниження витрат електродів і електроенергії; у сфері закупівель сировини і матеріалів; часткова заміна використовуваних матеріалів на альтернативні; часткова заміна використовуваних матеріалів на альтернативні; закупівля вуглецевої стружки для часткової заміни кускового лому і інші фактори; в підрозділах сталеплавильного і передільного виробництв - зниження перевитрат аргону в сталеплавильному цеху - 2, економія палива в сталеплавильному цеху - 5, цеху підготовки матеріалів; зниження витрат електроенергії в сталеплавильному цеху- 3; зниження витрат на вогнетриві і змінне устаткування, електроди в сталеплавильному цеху - 2, сталеплавильному цеху- 3.

2. З метою зниження собівартості продукції Правління провело ряд заходів щодо оптимізації витрат:

- оптимізовані витрати на технічне обслуговування та ремонт обладнання;

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

- оптимізовано постійні витрати в опалюваний період;

- впроваджено заходи автотранспортного цеху з метою виведення із експлуатації невживаної техніки, економії паливно-мастильних матеріалів, запчастин і устаткування;

- максимальне використання потужностей модернізованих печей.

3. Триває проведення роботи з розвитку управлінського обліку і удосконалення системи оперативного контролю за: витратами металошихти, металу на прокат, енергоресурсів, легуючих матеріалів та інших товарно-матеріальних цінностей; рухом металовідходів; простоїв основного виробничого обладнання; дотриманням рівня продуктивності праці і виконання змінних завдань по підрозділах; аналізом непродуктивних витрат під час виробництва сталі та прокату.

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

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

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

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

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

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

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

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

4. Звіт про корпоративне управління:

1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

У своїй діяльності ПрАТ "ДНПРОСПЕСТАЛЬ" керується Кодексом корпоративного управління, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Щодо узагальнення практики застосування законодавства з питань корпоративного управління" №118 від 12.03.2020 р., який розміщено на офіційному сайті комісії <https://www.nssmc.gov.ua/documents/shchodo-uzahalnennia-praktyky-zastosuvannia-zakonodavstva-z-pytan-korporatyvnoho-upravlinnia/>.

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

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

Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

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

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

ПрАТ "ДНІПРОСПЕСТАЛЬ" не застосовує у своїй діяльності пункти Кодексом корпоративного управління, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Щодо узагальнення практики застосування законодавства з питань корпоративного управління" №118 від 12.03.2020 р., щодо діяльності Наглядової ради у зв'язку із тим, що Підприємство є приватним акціонерним товариством, яке відповідно до ст. 53, 53-1, 56, 56-1, 56-2, 56-3 Закону України "Про акціонерні товариства" не зобов'язане формувати склад Наглядової ради за участю незалежних директорів та в обов'язковому порядку формувати комітети Наглядової ради.

3) Інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	Річні X	Позачергові
Дата проведення	24.04.2020	
Кворум зборів	95.5	
Опис	<p>ПОРЯДОК ДЕННИЙ: 1) Обрання членів лічильної комісії Загальних зборів акціонерів ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" (далі - Товариство), припинення повноважень членів лічильної комісії. 2) Про порядок проведення Загальних зборів акціонерів Товариства. 3) Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління Товариства. 4) Звіт Наглядової ради Товариства за 2019 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства. 5) Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2019 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства. Затвердження висновків Ревізійної комісії Товариства. 6) Затвердження річного звіту (фінансової звітності) Товариства за 2019 рік. 7) Розподіл прибутку та збитків Товариства за підсумками роботи в 2019 році. 8) Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>9) Про обрання членів Наглядової ради Товариства. 10) Про Затвердження умов договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради. 11) Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.</p> <p>Пропозицій щодо питань, включених до проекту порядку денного не надходило. На адресу Товариства надійшли пропозиції щодо кандидатів до складу Наглядової ради, а саме: від акціонера Wenox Holdings Limited запропоновано обрати до складу представника компанії Якимець Світлану Петрівну, від акціонера Ambelaria Investments Limited запропоновано обрати до складу представника компанії Савчук Юлію Вікторівну, від акціонера Belluton Commerce Limited запропоновано обрати до складу представника компанії Білого Богдана Леонідовича, від акціонера BOUNDRYSCO LTD запропоновано обрати до складу представника компанії Троїцьку Тамару Миколаївну, від акціонера MIDDLEPRIME LIMITED запропоновано обрати до складу представника компанії Ковтуна Максима Вікторовича, від акціонера GAZARO LTD запропоновано обрати до складу представника компанії Агаркову Тетяну Сергіївну.</p> <p>Прийняті рішення по першому питанню порядку денного: 1. Обрати лічильну комісію у складі: голова лічильної комісії - Шаркова Н.Г., члени лічильної комісії: Козуб О.М., Степаненко О.М., Лебідь М.С. 2. Припинити повноваження лічильної комісії у складі: голова лічильної комісії - Шаркова Н.Г., члени лічильної комісії: Козуб О.М., Степаненко О.М., Лебідь М.С. з моменту закриття даних Загальних зборів акціонерів Товариства. Прийняті рішення по другому питанню порядку денного: 1. Підтвердити повноваження Голови Загальних зборів - Немно В.В. та секретаря Загальних зборів - Давиденко Н.І., обраних рішенням Наглядової ради ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" (Протокол від 10.03.2020р.). 2. Для проведення Загальних зборів акціонерів встановити наступний регламент: для доповіді по питанню "Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління Товариства" - до 20 хв.; для доповіді по усіх питаннях порядку денного - до 10 хв.; усі питання до доповідачів надаються у письмовій формі із зазначенням прізвища (найменування) акціонера та кількості належних йому акцій; відповіді по запитаннях - до 10 хв. 3. Прийняття рішення з питання оголошення перерви у ході Загальних зборів акціонерів та зміни черговості розгляду питань порядку денного відбувається Загальними зборами акціонерів у відповідності до вимог чинного законодавства. Прийняте рішення по третьому питанню порядку денного: Звіт Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік затвердити. Прийняте рішення по четвертому питанню порядку денного: Звіт Наглядової ради Товариства за 2019 рік затвердити. Прийняте рішення по п'ятому питанню порядку денного: Звіт Ревізійної комісії Товариства про проведену роботу в 2019 році та висновок Ревізійної комісії щодо річного звіту та балансу Товариства за 2019 рік затвердити. Прийняте рішення по шостому питанню порядку денного: Затвердити річний звіт Товариства за 2019 рік (в т.ч. баланс, звіт про фінансові результати, звіт про власний капітал, звіт про рух грошових коштів, примітки до звіту, звіт про управління). Прийняте рішення по сьомому питанню порядку денного:</p> <p>Прибуток, отриманий ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" за результатами діяльності у 2019 році у розмірі 78 131 тис. грн. направити на погашення збитків минулих років.</p> <p>Прийняте рішення по восьмому питанню порядку денного: Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства у повному складі. Прийняте рішення по дев'ятому питанню порядку денного: Обрати до складу Наглядової ради: 1) Якимець Світлана Петрівна - представник акціонера Wenox Holdings Limited. 2) Савчук Юлія Вікторівна - представник акціонера Ambelaria Investments Limited. 3) Білий Богдан Леонідович - представник акціонера Belluton Commerce Limited. 4) Троїцька Тамара Миколаївна - представник акціонера BOUNDRYSCO LTD. 5) Ковтун Максим Вікторович - представник акціонера MIDDLEPRIME LIMITED. 6) Агаркова Тетяна Сергіївна - представник акціонера GAZARO LTD.</p> <p>Прийняті рішення по десятому питанню порядку денного: 1. Затвердити умови договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства. 2. Встановити розмір винагороди кожному члену Наглядової ради Товариства 0 грн. на місяць (безоплатно). 3. Обрати Голову Правління Товариства (або особу, яка виконує його обов'язки або офіційно заміщує у разі його тимчасової відсутності) особою, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства. Прийняте рішення по одинадцятому питанню порядку денного: 1. Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, прийняття рішень про вчинення яких віднесено до компетенції Загальних зборів акціонерів та які будуть</p>	

вчинятись ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" протягом одного року з дати прийняття цього рішення у ході поточної господарської діяльності, а саме: - укладення договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань особи перед ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" граничною сукупною вартістю кожного договору (правочину) до 2 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства; - укладання договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" перед особою граничною сукупною вартістю кожного договору (правочину) до 2 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства; - укладення договорів (правочинів) щодо передання в заставу майна та/або майнових прав ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" одній особі граничною сукупною вартістю кожного договору (правочину) до 2 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою; 2. Уповноважити Голову Правління Товариства (або особу, яка виконує його обов'язки у разі його тимчасової відсутності або іншу особу, кандидатура якої буде погоджена Наглядовою радою Товариства) на підписання від імені ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" правочинів в рамках встановленої граничної вартості.

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

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

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

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

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

		Так	Ні
Підняттям карток			X
Бюлетенями (таємне голосування)		X	
Підняттям рук			X
Інше	д/н		

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році ?

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

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

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

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

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

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

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

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

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень :

Засідання Наглядової ради проводяться у разі необхідності. Протягом 2020 року було проведено 55 засідань Наглядової ради, на яких було розглянуто наступні питання: Про обрання оцінювача майна, яке знаходиться у заставі банківських установ та затвердження умов договору з ним; Про затвердження ринкової вартості майна, яке знаходиться в заставі банківських установ; Про скликання річних загальних зборів Товариства за 2020 рік та питання пов'язані з організацією та проведенням Загальних зборів акціонерів в 2020 році; Про затвердження річної інформації Товариства; Про надання згоди Правлінню на укладання додаткових угод до діючих контрактів про збільшення суми контракту понад 5 мільйонів доларів США; Про зміну умов кредитування Товариства в АТ "Укресімбанк", АТ "ОТП Банк", АТ "Ощадбанк", зміну умов договорів застави з вказаними контрагентами; Про затвердження організаційної структури Товариства; Про укладення Товариством Договорів та додаткових умов до укладених договорів, на суму, що перевищує 5 млн. грн. щодо забезпечення Товариства електричною енергією, сировиною, паливно-енергетичними ресурсами (вода, газ, аргон і т.і.); Про погодження осіб на яких покладається виконання обов'язків Голови Правління; Про надання згоди та повноважень на укладання та підписання договорів; Про погодження кандидатур на посади; Про надання повноважень представляти інтереси; Про погодження умов договору на виконання завдання з аудиту фінансової звітності Товариства згідно МСФЗ, станом на 31.12.2020р.; Про надання згоди Правлінню Товариства на внесення змін до відомостей про коди видів економічної діяльності Товариства, що містяться в ЄДР юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань; Про припинення та обрання членів Правління Товариства; Про створення відокремленого підрозділу; Про надання згоди Правлінню на списання з балансу Товариства основних засобів; Наглядовою Радою розглядалися інші питання, які відносяться до компетенції Наглядової ради Товариства.

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства:

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

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту		X	д/н
3 питань призначень		X	д/н
3 винагород		X	д/н
Інші (запишіть)	комітети не створені		д/н

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень:
комітети не створені

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :
комітети не створені

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи	
Оцінка роботи наглядової ради	Інформація не надається тому що ПрАТ не надає таку інформацію

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

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

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

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

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
<p style="text-align: center;">Голова Правління Кійко С.Г.</p>	<p>Організовує роботу Правління, здійснює оперативнотехнологічне управління Товариством, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань Правління; відповідно до наданих повноважень, керує поточною діяльністю Товариства та несе персональну відповідальність за ефективність його роботи; без довіреності діє від імені Товариства, представляє Товариство у відносинах з юридичними і фізичними особами, державними органами і органами місцевого самоврядування як в Україні, так і за її межами; у межах своєї компетенції вирішує всі питання виробничого-господарської діяльності; видає довіреності від імені Товариства; вчиняє правочини, підписує договори (угоди) та інші документи від імені Товариства з урахуванням обмежень встановлених діючим Статутом та рішеннями Наглядової ради; встановлює порядок підписання договорів (контрактів) та вчинення інших правочинів від імені Товариства; розпоряджається майном та коштами Товариства відповідно до Статуту та чинного законодавства, з урахуванням обмежень, визначених Статутом та рішеннями Наглядової ради; відкриває і закриває рахунки в банківських установах, здійснює фінансові операції; підписує всі документи грошового, кредитного, майнового характеру, з урахуванням обмежень, визначених Статутом; підписує звіти та баланси Товариства, статистичну, бухгалтерську, податкову та іншу звітність, встановлену чинним законодавством; вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо кількісного і персонального складу Правління, керівних осіб та головного бухгалтера Товариства, керівних осіб дочірніх підприємств, представництв, філій та інших відокремлених підрозділів; погоджує з Наглядовою радою особу, на яку покладає виконання своїх обов'язків на час тимчасової відсутності (відпустки, відрядження, хвороба тощо); видає накази та дає розпорядження, обов'язкові для всіх працівників Товариства; наймає (призначає на посаду) та звільняє з роботи працівників Товариства, здійснює їх переведення та переміщення, застосовує заходи заохочення до працівників, накладає дисциплінарні стягнення, притягує до майнової відповідальності; затверджує штатний розпис Товариства; визначає умови роботи і її оплати (встановлює посадові оклади та надбавки) з особами, що знаходяться в трудових відносинах з Товариством; затверджує посадові інструкції працівників Товариства; вирішує питання добору, підготовки, перепідготовки та підвищення кваліфікації кадрів; приймає рішення про відрядження, включаючи закордонні ділові поїздки; розподіляє обов'язки між членами Правління та визначає їх функціональні повноваження; може делегувати окремі свої повноваження працівникам Товариства; підписує позовні заяви, скарги та будь-які інші документи процесуального характеру; затверджує правила, процедури та інші внутрішні нормативні і методичні документи, затвердження яких не віднесено до компетенції Правління; забезпечує дотримання норм законодавства про працю, про охорону праці, Правил внутрішнього трудового розпорядку; забезпечує захист комерційної, державної таємниці Товариства відповідно до законів України; організовує військовий облік, мобілізаційну підготовку та мобілізаційні заходи згідно з чинним законодавством України; здійснює інші функції, необхідні для забезпечення діяльності Товариства, за дорученням Наглядової ради та Правління.</p>
<p>член Правління Катеруша А.А., член Правління Барабаш С.О., член Правління Зіновкін М.В., член Правління Маренков М.А.</p>	<p>Організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства; підготовка річного звіту та балансу Товариства; в межах своєї компетенції прийняття актів, що регулюють діяльність Товариства; розробка проектів квартальних, річних бюджетів, бізнес-планів, програм фінансовогосподарської діяльності Товариства; розробка та затвердження поточних фінансовогосподарських планів і оперативних завдань</p>

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

<p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.</p>	<p>Протягом звітного періоду Правлінням було проведено 44 засідання, на яких вирішувались питання діяльності Товариства у відповідності до Статуту, пов'язані із поточною фінансово-господарською діяльністю товариства, які підлягають обов'язковому погодженню з Наглядовою радою. Приймались рішення щодо звернення до Наглядової ради товариства з питань внесення змін до умов кредитних договорів з АТ "Ощадбанк", АТ "Укресімбанк" та АТ "ОТП Банк", договорів застави, іпотеки, з питаннями щодо укладення договорів забезпечення Товариства основними матеріалами, енергоносіями, щодо списання основних засобів та інші питання діяльності Товариства, питання щодо затвердження організаційної структури Товариства, питання про затвердження річної інформації Товариства, питання пов'язані з організацією та проведенням Загальних зборів акціонерів в 2020 році, та інші питання. Засідання Правління Товариства є правомочним, якщо у ньому беруть участь не менш половини членів Правління Товариства. Рішення приймаються простою більшістю голосів присутніх на засіданні членів Правління, кожному з яких належить один голос. У разі рівної кількості голосів, голос Голови Правління або виконуючого обов'язки Голови Правління Товариства є вирішальним. Кількісний склад Правління відповідає вимогам Статуту щодо кворуму для прийняття рішень Правлінням. Головним завданням Правління є збереження працездатного трудового колективу, збереження робочих місць та створення безпечних умов праці для працівників товариства з метою отримання прибутку від діяльності Товариства та його відособлених структурних підрозділів та дочірніх підприємств.</p>
<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	<p>ПрАТ не описують</p>

Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Додаткова інформація не наводиться.

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

Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. Хоча економіка України загалом вважається ринковою, вона продовжує демонструвати особливості, властиві перехідній економіці. Їй, зокрема, залишаються притаманними певні структурні диспропорції, низький рівень ліквідності ринків капіталу, порівняно висока інфляція, значний розмір зовнішнього та внутрішнього державного боргу. Основними ризиками для сталої економічної динаміки залишаються напруженість у геополітичних відносинах з Російською Федерацією; пандемія COVID - 19 у світі та її наслідки, відсутність чіткого консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ, зокрема в державному управлінні; судочинстві та основних секторах економіки; прискорення трудової еміграції та низький рівень залучення інвестицій. Комерційний ризик. Комерційний ризик Підприємства пов'язаний із несприятливими змінами цін на продукцію внаслідок зниження попиту з боку покупців, надлишкової пропозиції з боку виробників металопродукції або непередбачуваних ринкових коливань на вітчизняному та світовому ринках. Наслідком цього ризику є зниження доходу від реалізації та прибутковості діяльності, а також зниження надходжень грошових коштів. З метою мінімізації цього ризику Підприємство регулярно відслідковує динаміку цін на ринку металопродукції, здійснює постійний моніторинг якості продукції та розширює асортимент продукції задля забезпечення достатнього попиту на власну продукцію з боку існуючих та нових клієнтів. Ризик втрати ринків збуту. Запровадження обмежень та мит або заборона на ввезення металопродукції українського виробництва в межах політики протекціонізму з боку зарубіжних країн або внаслідок погіршення геополітичних відносин з іншими країнами, зокрема, з Російською Федерацією, може призвести до зменшення або втрати відповідних ринків збуту. Керівництво Підприємства стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо. Ризик зростання цін на сировину та транспортні послуги. Коливання цін на сировину, енергоносії, інші матеріали та послуги має значний вплив на діяльність Підприємства. Зростання цін на сировину та матеріали внаслідок несприятливої макроекономічної ситуації або монополії конкретних постачальників призводить до підвищення собівартості виробництва та відповідного зниження рівнів прибутковості Підприємства. Подальший негативний вплив має також підвищення вартості транспортних послуг, що призводить до неконкурентоспроможності на деяких ринках або низької маржинальності продажів. Задля мінімізації ризику Підприємство використовує тендерні процедури для визначення оптимальних постачальників матеріалів, сировини та послуг. Також Підприємство впроваджує програми оптимізації виробництва, ресурсозбереження, зниження постійних витрат для забезпечення необхідного рівня прибутковості. Валютний ризик. Оскільки Підприємство здійснює операції як в українській гривні, так і в іноземній валюті, зокрема, в таких валютах як долар США, євро та російський рубль, для діяльності Підприємства властивим є валютний ризик у вигляді потенційних збитків від наявності відкритих позицій у іноземних валютах внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів. Валютний ризик обумовлено передусім наступними видами діяльності Підприємства: експорт виробленої продукції до країн СНД, Європи та інших держав; імпорт матеріалів та необоротних активів з інших країн; залучення позикових коштів в іноземній валюті від вітчизняних банків. Основним інструментом управління валютним ризиком Підприємства є підтримання чистої монетарної позиції в іноземній валюті на прийнятному рівні та прогнозування грошових потоків в іноземній валюті з метою мінімізації втрат від несприятливих змін обмінних курсів валют. Кредитний ризик. Кредитний ризик виникає у разі дефолту ключових покупців Підприємства за їх зобов'язаннями. Кредитний ризик Підприємства пов'язаний передусім з дебіторською заборгованістю, що виникає в ході операційної діяльності, а також грошовими коштами у банках. Кредитний ризик Підприємства за грошовими коштами та їх еквівалентами пов'язаний з дефолтом банків по їх зобов'язанням, грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках. Керівництво Підприємства вважає, що банки, в яких розміщено грошові кошти Підприємства, мають мінімальну ймовірність невиконання зобов'язань, та здійснює постійний моніторинг фінансового стану цих банків. З метою управління кредитним ризиком за дебіторською заборгованістю на Підприємстві використовується кредитна політика щодо покупців та здійснюється постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Більшість продажів Підприємства здійснюються споживачам, що мають прийнятну кредитну історію, або на основі попередньої оплати. Процентний ризик. Станом на 31 грудня 2020 р. та 2019 р. кредити банків було залучено Підприємством тільки під фіксовані ставки. Оскільки схильність до ризику зміни процентних ставок відноситься передусім до інструментів із плаваючою ставкою, Підприємство не було схильним до процентного ризику на звітну дату. Ризик ліквідності. Ризик ліквідності виникає у разі недостатності ліквідних активів для виконання зобов'язань Підприємством, за якими настають терміни погашення. Для управління цим ризиком Підприємство здійснює аналіз своїх активів і зобов'язань за строками погашення та планує грошові потоки залежно від очікуваних термінів виконання зобов'язань за відповідними інструментами з метою забезпечення наявності достатніх коштів для виконання вимог кредиторів на постійній основі.

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

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

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

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

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

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

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
---	---	--	--	---	---

		особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Ні	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 відсотків та більше голосуючих акцій	Ні	Ні	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Так	Так	Так

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

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

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

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

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

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

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

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4
1	WENOX HOLDINGS LIMITED	HE180726	47.1128
2	GAZARO LTD	330133	16.5197
3	BOUNDRYCO LTD	334198	11.0131
4	CRASCODA HOLDINGS LIMITED	153278	6.6826
5	MIDDLEPRIME LIMITED	134788	9.7901

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
1	2	3	4
1075030	14428	п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Лист Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року (акції власників, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента)	12.10.2014
Опис	д/н		

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Посадові особи емітента призначаються на посади: Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами акціонерів шляхом кумулятивного голосування у відповідності до Статуту Товариства, звільняються від обов'язків Загальними зборами акціонерів. Члени Ревізійної комісії обираються та звільняються від обов'язків Загальними зборами акціонерів у відповідності до Статуту Товариства. Члени Виконавчого органу призначаються та відсторонюються від обов'язків Наглядовою радою. Головний бухгалтер призначається Головою Правління за попереднім погодженням з Наглядовою радою у відповідності до Рішення Наглядової ради від 04.12.2017 року, звільняється у відповідності до Наказу Голови Правління у відповідності до підстав КЗоТ України. Будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення за 2020 рік не виплачувались.

9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження Наглядової ради: До виключної компетенції Наглядової ради відносяться: 1) обрання та припинення повноважень Голови Правління Товариства; 2) обрання та припинення повноважень членів Правління Товариства; 3) Затвердження положення про винагороду членів виконавчого органу Товариства 4) Затвердження звіту про винагороду членів виконавчого органу 5) визначення або погодження особи, на яку покладається виконання обов'язків Голови Правління, на час його тимчасової відсутності (відпустки, відрядження, хвороба, тощо); 6) прийняття рішення про відсторонення голови або члена виконавчого органу від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу; 7) розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду; 8) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) товариством достовірної інформації про його діяльність у відповідності до законодавства, опублікування товариством інформації про принцип (кодекс) корпоративного управління товариства; 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою Правління та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди, визначення особи яка уповноважується на підписання від імені Товариства зазначених договорів; 10) затвердження умов матеріального заохочення Голови та членів Правління; 11) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, окрім положень, затвердження яких відноситься до компетенції Загальних зборів, та тих, що рішеннями Наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу; 12) утворення і встановлення кількісного складу комітетів Наглядової ради, обрання та припинення повноважень голови комітету та його членів; 13) підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; 14) затвердження форми і тексту бюлетеню для голосування на Загальних зборах; 15) прийняття рішення про проведення річних або позачергових Загальних зборів; 16) прийняття рішення про відмову у скликанні позачергових Загальних зборів Товариства; 17) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; 18) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, та інших цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції на суму що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства; 19) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; 20) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством; 21) обрання та призначення Реєстраційної комісії, крім випадків, встановлених законом; 22) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, встановленого законом, порядку повідомлення акціонерів про виплату дивідендів; 23) визначення дати складання переліку акціонерів, які мають право бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах; 24) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях; 25) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію; 26) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 27) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 28) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає акціонерному товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг; 29) надсилання в порядку, передбаченому законом, пропозиції акціонерам про придбання належних їм акцій особою (особами, що діють спільно) за наслідками придбання домінуючого контрольного пакета акцій; 30) вирішення питань, віднесених законодавством до компетенції Наглядової ради у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; 31) контроль за діяльністю Правління Товариства; 32) визначення стратегії розвитку Товариства; 33) ухвалення стратегічних планів, затвердження річного, квартального бюджетів (планів) включаючи інвестиційний бюджет, погодження програм (в т.ч. інвестиційних) та здійснення контролю за їх реалізацією; 34) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого(минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором (аудиторської фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг; 35) затвердження рекомендацій загальним збором за результатами розгляду висновку зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішень щодо нього; 36) встановлення порядку проведення ревізій та контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства; 37) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора); 38) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат; 39) прийняття рішення щодо створення, реорганізації та ліквідації дочірніх підприємств, філій, представництв Товариства, затвердження їх статутів та положень; 40) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства. Затвердження організаційної структури Товариства; 41) встановлює перелік посад, кандидатури на які підлягають попередньому погодженню Наглядовою радою Товариства; 42) погодження за поданням Правління призначення на посаду керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відокремлених структурних підрозділів Товариства; 43) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках передбачених законодавством; 44) подання на розгляд Загальним зборам Товариства правочинів, ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; 45) надання попередньої згоди Правлінню на списання з балансу Товариства, укладення договорів (правочинів) щодо відчуження, безоплатної передачі, застави, лізингу, позички, дарування, договорів управління щодо основних фондів Товариства, початкова вартість яких перевищує 1 000 000,00 грн. (один мільйон гривень); 46) прийняття рішення щодо придбання, відчуження цінних паперів, часток, паїв, інших корпоративних прав; 47) встановлення критеріїв до договорів, які підлягають обов'язковому попередньому погодженню Наглядовою радою;

48) забезпечення захисту прав акціонерів Товариства;49) вчинення дій та процедур, що відносяться до компетенції власника, відносно ведення колективних переговорів (погоджує кандидатури представників власника), укладання (погодження умов проекту угоди, договору та надання Голові Правління повноважень на підписання) та реалізації (контроль за виконанням) колективних угод, договорів;50) скасування рішень органів та посадових осіб Товариства, у випадках, коли вказані рішення прийняті ними з порушенням їх посадових обов'язків, всупереч рішенням Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради Товариства, а також в інших випадках, що можуть призвести або призвели до збитків Товариства або до реальної загрози їхнього виникнення;51) прийняття рішення щодо створення будь-яких фондів Товариства, затвердження положення про фонди, затвердження порядку формування і використання фондів, що можуть бути створені в процесі діяльності Товариства, за пропозицією Правління чи інших органів Товариства;52) винесення рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових та керівних осіб Товариства;53) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради.

Повноваження ПравлінняДо компетенції Правління Товариства відноситься:1) організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства;2) підготовка річного звіту та балансу Товариства;3) в межах своєї компетенції прийняття актів, що регулюють діяльність Товариства;4) розробка проектів квартальних, річних бюджетів, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства;5) розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації. Затвердження планів роботи Правління; 6) складання та надання Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та /або подання на розгляд Загальним зборам Товариства;7) організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальним зборам акціонерів;8) організація юридичного, інформаційного забезпечення діяльності Товариства;9) визначення члена Правління на представництво інтересів в судах усіх юрисдикцій (самопредставництво юридичної особи) та делегування йому відповідних повноважень без будь-яких обмежень;10) забезпечення проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на вимогу акціонерів, які володіють не менш як 10 відсотками голосуючих акцій Товариства;11) розгляд матеріалів, складених за результатами перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, а також звітів керівників дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів, прийняття рішень за його результатами;12) виконання колективного договору. Призначення та відкликання осіб, які беруть участь у колективних переговорах як представники Правління, за погодженням із Наглядовою радою;13) визначення переліку інформації, яка є комерційною таємницею Товариства;14) надання Наглядовій раді інформації про можливість вчинення правочину щодо якого є заінтересованість;15) вирішення питань виробничо-господарської діяльності, фінансування, ведення обліку та звітності та інших питань;16) організація зовнішньоекономічної діяльності Товариства;17) забезпечення виконання виробничих завдань, договірних зобов'язань Товариства;18) координація поточної діяльності відокремлених структурних підрозділів, філій, представництв, дочірніх підприємств;19) відповідно до рішення Наглядової ради Товариства виконувати повноваження, які згідно з чинним законодавством України не віднесені до виключної компетенції Наглядової ради та які передані до компетенції Правління; 20) здійснює своєчасне розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством; 21) вирішення інших питань діяльності, крім тих, що належать до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

Повноваження Ревізійної комісіїРевізійна комісія:- контролює дотримання Товариством чинного законодавства України;- розглядає звіти внутрішніх і зовнішніх аудиторів та готує відповідні пропозиції Загальним зборам акціонерів Товариства;- вносить на Загальні збори акціонерів або Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Товариства та захисту інтересів акціонерів.- Ревізійна комісія здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року, а також, за дорученням Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради Товариства, або на вимогу акціонерів (акціонера), які володіють у сукупності більш ніж 10 (десятьма) відсотками голосуючих акцій.

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

Звіт незалежного аудитора

Акціонерам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА"

Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" ("Компанія") та її дочірніх підприємств ("Група"), представленої на сторінках 1-39, що складається з консолідованого звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 р., та консолідованого звіту про сукупний дохід, консолідованого звіту про рух грошових коштів та консолідованого звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до консолідованої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у розділі "Підстава для висловлення думки із застереженням" нашого звіту, консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах консолідований фінансовий стан Групи на 31 грудня 2020 р., та її консолідовані фінансові результати і консолідовані грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Як вказано в Примітках 11, 16, 21 та 22 до консолідованої фінансової звітності, протягом 2020 р. та 2019 р. Група мала значну концентрацію операцій з реалізації готової продукції, закупки матеріалів та витрат на збут із декількома контрагентами, а також станом на 31 грудня 2020 р. та 2019 р. - відповідних залишків дебіторської, кредиторської заборгованості та заборгованості з одержаних авансів. Операції та залишки з цими контрагентами не були розкриті як операції та залишки з пов'язаними сторонами у Примітці 31. Ми не змогли отримати достатні та належні аудиторські докази, щоб визначити, чи такі операції та відповідні залишки мають бути розкриті відповідно до МСБО 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони".

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА"). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Групи згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("РМСЕБ") Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту консолідованої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту, що охоплюють найбільш значущі ризики суттєвих викривлень, включно з оціненими ризиками суттєвих викривлень внаслідок шахрайства

Ключові питання аудиту - це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту консолідованої фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту консолідованої фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням", ми визначили, що питання, описане нижче, є ключовим питанням аудиту та має бути повідомленим у нашому звіті.

Ми виконали обов'язки, що описані в розділі "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" нашого звіту, в тому числі щодо цього питання. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначеного нижче питання, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо консолідованої фінансової звітності, що додається.

Ключове питання аудиту

Визнання доходу від реалізації

Визнання чистого доходу від реалізації було ключовим питанням аудиту, оскільки сума чистого доходу від реалізації є суттєвою на рівні фінансової звітності, а також через значну кількість покупців і замовників та рівень судження управлінського персоналу, необхідного для визначення суми чистого доходу від реалізації, передусім щодо періоду визнання доходу. Інформація про облікову політику щодо визнання доходу наведена у Примітці 4 до консолідованої фінансової звітності та розкриття щодо чистого доходу від реалізації наведено у Примітці 21 до консолідованої фінансової звітності.

Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту

Ми отримали розуміння про процес визнання доходу від реалізації. Ми оцінили та провели тестування ефективності функціонування заходів контролю для визнання доходу, в тому числі щодо періоду визнання доходу. Ми оцінили облікову політику щодо визнання доходу та перевірили застосування облікових принципів для вибірки

операцій. Ми проаналізували договірні умови із основними покупцями і замовниками та розглянули час визнання доходу залежно від умов цих договорів. Ми провели аналіз визнання доходу в розрізі місяців та покупців і замовників. Також ми провели вибіркове тестування операцій доходу, визнаного наприкінці року, шляхом порівняння дат визнання доходів із датами, зазначеними у відповідних первинних документах. Ми проаналізували розкриття інформації щодо визнання доходу від реалізації в консолідованій фінансовій звітності.

Інша інформація, що включена до Консолідованого звіту про управління Групи та Річної інформації емітента цінних паперів за 2020 рік

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Консолідованому звіті про управління Групи та Річної інформації емітента цінних паперів (що включає Звіт про корпоративне управління) за 2020 рік, але не включає консолідовану фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо неї. Ми отримали Консолідований звіт про управління Групи до дати нашого звіту незалежного аудитора та очікуємо, що Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік буде надана нам після дати цього звіту незалежного аудитора. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Наша думка щодо консолідованої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом консолідованої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та консолідованою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту. Якщо після ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів (що включає Звіт про корпоративне управління), нами буде виявлена суттєва невідповідність, ми повідомимо про це Наглядову раду, та Група буде зобов'язана проінформувати про таку суттєву невідповідність Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку.

Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової Ради за консолідовану фінансову звітність
Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання консолідованої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні консолідованої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Групу чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова Рада несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Групи.

Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї консолідованої фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Групи;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у консолідованій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Групу припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує консолідована фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного подання.
- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Групи для висловлення думки щодо консолідованої фінансової

звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Групи. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо Наглядовій Раді, разом з іншими питаннями, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо Наглядовій Раді твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо дій, вжитих для усунення загроз, або запроваджених застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась Наглядовій Раді, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту консолідованої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту, у звіті незалежного аудитора ми надаємо також інформацію відповідно до ч. 4 ст. 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII ("Закон № 2258-VIII"):

Призначення аудитора та загальна тривалість продовження повноважень

Нас було вперше призначено в якості незалежних аудиторів для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії та консолідованої фінансової звітності Групи за рік, що закінчився 31 грудня 2012 р. Наше призначення щорічно поновлюється у відповідності до процедур, передбачених законодавством. Наші повноваження було продовжено за результатами відкритого конкурсу з відбору суб'єкта аудиторської діяльності та затверджено рішенням Загальних зборів акціонерів 23 квітня 2019 р. Загальна тривалість безперервного виконання наших повноважень із проведення обов'язкового аудиту Групи становить 9 років.

Щодо узгодження звіту незалежного аудитора з додатковим звітом для Наглядової ради

Ми підтверджуємо, що наш звіт незалежного аудитора узгоджується з додатковим звітом для Наглядової ради Групи, який ми випустили 11 березня 2021 р. відповідно до вимог ст. 35 Закону № 2258-VIII.

Надання неаудиторських послуг

Ми заявляємо, що неаудиторські послуги, на які встановлено обмеження у ч. 4 ст. 6 Закону № 2258-VIII, нами не надавались. Також, ми не надавали Компанії або контрольованим нею суб'єктам господарювання жодних неаудиторських послуг, окрім тих, що розкриті в консолідованій фінансовій звітності або консолідованому звіті про управління.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Олександр Свістич.

Олександр Свістич

Партнер

Від імені ТОВ "Ернст енд Янг Аудиторські послуги"

м. Київ, Україна

12 березня 2021 р.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ВЕНОКС ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД/ WENOX HOLDINGS LIMITED	HE180726	КІПР 2480 м.Нікосія Лапіту,буд.1 Тсері	506477	47.11282476	506477	0
ГАЗАРО ЛТД/GAZARO LTD	330133	КІПР 4003 Лімассол Спіру Кіпріану, 61, СК ХАУС	177592	16.51972503	177592	0
БУНДРІКО ЛТД/BOUNDRYCO LTD	334198	КІПР 4003 Лімассол Спіру Кіпріану, 61, СК ХАУС	118394	11.01308801	118394	0
КРАСКОДА ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД/CRASCODA HOLDINGS LIMITED	153278	КІПР 3035 Лімассол Зінас Кантер та Орігенус	71840	6.68260421	71840	0
МІДЛПРАЙМ ЛІМІТЕД/MIDDLEPRIME LIMITED	134788	КІПР 3120 Лімассол Гіурін Кагкарін 2А, Агіа Філа, П.С.3120	105247	9.790145	105247	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього			979550	91.11838739384	979550	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5
Акції прості іменні	1075030	46.25	Права та обов'язки акціонерів Товариства визначаються Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом	Публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру не відбувалось.
Примітки	<p>Кожна проста іменна акція Товариства надає акціонеру право:</p> <ul style="list-style-type: none"> - на участь в управлінні Товариством; - на отримання дивідендів; - на отримання у разі ліквідації Товариства частини майна Товариства або вартості частини майна Товариства; - на отримання інформації про господарську діяльність Товариства, згідно з чинним законодавством та діючими внутрішніми положеннями Товариства, які регламентують перелік та порядок надання інформації акціонерам; - переважне право придбати розміщені Товариством прості акції пропорційно частці належних акціонеру простих акцій у загальній кількості простих акцій; - вимагати здійснення Товариством обов'язкового викупу належних йому простих акцій, у випадках, передбачених законом. <p>Також акціонери мають право:</p> <ul style="list-style-type: none"> - вийти із складу акціонерів Товариства в порядку, передбаченому чинним законодавством України; - наявність переважного права акціонерів на придбання акцій Товариства, які пропонуються їх власником до відчуження третій особі, відсутнє. - інші права відповідно до законодавства України. <p>Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дотримуватись положень Статуту Товариства, інших внутрішніх документів Товариства; - виконувати рішення Загальних зборів акціонерів та інших органів; - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; - оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; - сприяти Товариству у здійсненні його діяльності, утримуватись від дій, які можуть спричинити йому збитки чи зашкодити іміджу; - виконувати інші зобов'язання, визначені чинним законодавством України та документами Товариства. 			

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

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
20.10.2010	912/1/10	ДКЦПФР	UA4000095624	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	46.25	1075030	49720137.50	100.000000000 000
Опис	Акції Товариства не торгуються на зовнішніх ринках. Акції Товариства не торгуються на організаційно оформлених внутрішніх ринках." Перехід права власності на акції на внутрішньому ринку відбувається згідно з законодавством України з урахуванням особливостей щодо переходу права власності на акції приватних акціонерних товариств. Фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не було. У звітному періоді додаткової емісії не здійснювали, рішення щодо додаткової емісії акцій не приймалося, розміщення цінних паперів не здійснювалося. Дострокового погашення не було.								

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

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
			прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Кійко Сергій Геннадійович	1307	0.121578	1307	0
Усього	1307	0.121578	1307	0

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
20.10.2010	912/1/10	UA4000095624	1075030	49720137.50	1060602	0	0
Опис	Голосуючі акції права голосу за якими обмежено та права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі відсутні.						

ХІІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	4671081.0 00	4426990.0 00	6993.000	6866.000	4678074.0 00	4433856.0 00
- будівлі та споруди	2756604.0 00	2631167.0 00	852.000	852.000	2757456.0 00	2632019.0 00
- машини та обладнання	1788134.0 00	1670612.0 00	3247.000	3247.000	1791381.0 00	1673859.0 00
- транспортні засоби	75175.000	77298.000	2820.000	2693.000	77995.000	79991.000
- земельні ділянки	16977.000	16977.000	0.000	0.000	16977.000	16977.000
- інші	34191.000	30936.000	74.000	74.000	34265.000	31010.000
2. Невиробничого призначення	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	4671081.0 00	4426990.0 00	6993.000	6866.000	4678074.0 00	4433856.0 00

Пояснення: Всі основні засоби ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" довгострокового використання. Термін використання по групам основних засобів: - будівлі та споруди - 109 років;- машини, обладнання -82 років;- транспортні засоби - 75 років;- інвентар, офісне обладнання та інше - 76 років. Умови користування основними засобами за всіма групами задовільні. Основні засоби за усіма групами використовуються за призначенням. Станом на 31.12.2020 р. первісна вартість основних засобів за основними групами становить - 5 207 264 тис.грн. За 2020 рік вибуло основних засобів на 25 476 тис.грн., а введено в дію на 115 560 тис. грн. Для нарахування зносу основних засобів в 2020 р. застосовується - прямолінійний метод.Ступінь зносу основних засобів на початок звітного періоду та на кінець звітного періоду середня. Ступінь використання основних засобів - 97%. Сума нарахованого зносу на початок звітного періоду 446 099 тис.грн., на кінець звітного періоду - 780 274 тис. грн. Суттєвих змін у вартості основних засобів не було.Орендовані основні засоби знаходяться на позабалансовому обліку, до їх складу належать:1. Оренда шляхопровода, договір діє до 31.12.2020 року. 2. Оренда приміщення, договір діє до 31.12.2020 року.3. Оренда автомобілів, договір діє до 31.12.2020 року. 4. Оренда ножиць, договір діє до 31.12.2020 року. 5. Оренда обладнання, договір діє до 31.12.2020 року. 6. Оренда ємності, договір діє до 31.12.2020 року. 7.Оренда обчислювальної техніки, договір діє до 31.12.2020 року. Обмеження на використання майна у 2020 році, яке знаходиться під заставою (Кредити у банку):Обмеження на використання майна у 2020 році, яке знаходиться під заставою (Кредити у банку):цех по ремонту механічного обладнання, Санаторій - профілакторій, ДОЦ "Чайка", будівля технічної освіти та АТС, прокатний цех, Б/В "Металург", цех підготовки матеріалів, ремонтно-механічний цех, сталеплавильний цех №3, відділ супроводження КІСУ, енергосиловий цех, цех адьюстажної обробки металу, будівля відділу кадрів, цех підготовки виробництва до 18.12.2021р.; Енергосиловий цех, сталеплавильний цех №5, сталеплавильний цех №3, палац культури "Дніпроспецсталь" до 25.11.2022р.;Прокатний цех, калібровочний цех, копровий цех, завод столових приборів, склади продовольчої бази до 02.12.2021 р.;Ковальско-пресовий цех, цех переробки матеріалів, сталеплавильний цех №2, ремонтно-механічний цех, ковальський цех, прокатний цех, цех випробувань, центральна заводська лабораторія, автотранспортний цех, термічний цех, цех мереж та підстанцій, аналітична лабораторія, залізнично-дорожний цех, будівля центральної прохідної заводу, будівля магазину, будівля газо-розподільчої станції, виробнича будівля обдирного відділу, Медична санітарна

частина, калібрувальний цех, цех підготовки виробництва, електроремонтний цех, цех благоустрою заводу, залізничний цех, цех мереж та підстанцій, цех підготовки сирих матеріалів. до 02.12.2021 р. Інформація про основні засоби зазначені згідно з окремою фінансовою звітністю ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ", яка оприлюднена на сайті Товариства (http://www.dss-ua.com/rus/company/official-info/fin_inf/).

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	327185	1262877
Статутний капітал (тис.грн.)	49720	49720
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	49720	49720
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувся відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(327 185.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(49720.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	3536116.00	X	X
Довгостроковий кредит банку	18.10.2007	77776.40	1.250	25.11.2022
Довгостроковий кредит банку	18.10.2007	166373.80	11.000	25.11.2022
Довгостроковий кредит банку	10.04.2008	170877.90	1.250	25.11.2021
Поточна заборгованість по довгостроковим кредитам	04.03.2011	260538.90	5.480	18.12.2021
Поточна заборгованість по довгостроковим кредитам	10.04.2008	15534.40	1.250	25.11.2022
Поточна заборгованість по довгостроковим кредитам	18.10.2007	19583.60	11.000	25.11.2022
Поточна заборгованість по довгостроковим кредитам	07.10.2013	1413730.00	8.000	02.12.2021
Поточна заборгованість по довгостроковим кредитам	05.03.2015	1411701.00	8.000	02.12.2021
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	14288.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	2760445.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	6310849.00	X	X
Опис	Кредити в банку включають довгострокові кредити банків ст.1510 Консолідованої фінансової звітності в суммі 415 028 тис.грн. та поточну заборгованість по довгостроковим кредитам ст.1610 в суммі 3 121 088 тис.грн. Довідково: ст.1610 "Поточна заборгованість по довгостроковим зобов'язанням" також включає поточну заборгованість по довгостроковим зобов'язанням з оренди - 315 тис.грн. Інші зобов'язання та забезпечення включають: Відстроченні податкові зобов'язання, зобов'язання по пенсійним виплатам, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги; розрахунками зі страхування, розрахунками з оплати праці, поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками, поточні забезпечення, інші поточні зобов'язання.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	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	Конструкційна легкована сталь, тони	54707	1403701.00	20	55297	1426204.00	20
2	Інструментальна сталь, тони	16724	900015.00	12.8	16839	915469.00	12.9
3	Нержавіюча безнікелева сталь, тони	12565	648878.00	9.3	12604	652981.00	9.2
4	Нержавіюча нікелева сталь, тони	38648	3171377.00	45.2	39145	3220366.00	45.3
5	Інші види металопродукції, тони	26229	886606.00	12.6	26760	891796.00	12.5

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	65.24
2	Витрати на персонал	12.84
3	Витрати на придбання енергоносіїв	16.82
4	Інші витрати	5.10

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГЕТИЧНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	31810610
Місцезнаходження	01601 УКРАЇНА м.Київ пр.Госпітальний, буд.4-Б, кім. 238
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 263431
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 494-43-73
Факс	(044) 494-43-73
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи.
Опис	Депозитарна установа ТОВ "Енергетична реєстраційна компанія" здійснює облік прав на цінні папери ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ".

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33306921
Місцезнаходження	01001 УКРАЇНА м.Київ вул. Хрещатик, буд. 19-А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3516
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.01.2005
Міжміський код та телефон	(044) 490-30-00
Факс	(044) 490-30-00
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	ТОВ "Ернст енд Янг Аудиторські послуги" надає аудиторські послуги емітенту, проводить перевірку достовірності фінансової звітності ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" за Міжнародними стандартами. Рішенням Аудиторської палати України від 30.06.2016р. №326/4 термін чинності

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	01001 УКРАЇНА м.Київ вул.Грінченка Бориса, буд. 3
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) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР
Опис	Надає послуги з подання звітності до НКЦПФР на підставі ліцензії DR/00002/ARM від 18.02.2019 року та послуги з оприлюднення регульованої інформації на підставі ліцензії DR/00001/APA від 18.02.2019 року

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

Територія ЗАПОРІЗЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ЧАВУНУ СТАЛІ ТА
ФЕРОСПЛАВІВ

Середня кількість працівників 4665

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 69008 Запорізька область місто Запоріжжя вулиця Південне шосе,
будинок 81, т.(061) 222-35-76

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2021	01	01
00186536		
2310136600		
230		
24.10		

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2020 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	7182	6349
первісна вартість	1001	50258	51437
накопичена амортизація	1002	43076	45088
Незавершені капітальні інвестиції	1005	35739	62819
Основні засоби	1010	4671081	4426990
первісна вартість	1011	5117180	5207264
знос	1012	446099	780274
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	5934	6218
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	38010	1918
Усього за розділом I	1095	4757946	4504294
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1128433	1161575
Виробничі запаси	1101	525358	466436
Незавершене виробництво	1102	367290	516359
Готова продукція	1103	235785	178780
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	927675	833357
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	26361	16706
з бюджетом	1135	68388	73198
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	2760	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3382	3800
Поточні фінансові інвестиції	1160	313583	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	8925	28895
Готівка	1166	1	2
Рахунки в банках	1167	8924	28893
Витрати майбутніх періодів	1170	1863	2176

Інші оборотні активи	1190	14591	18700
Усього за розділом II	1195	2495961	2138407
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	7253907	6642701

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	49720	49720
Капітал у дооцінках	1405	3225938	3009471
Додатковий капітал	1410	114747	114747
Резервний капітал	1415	12430	12430
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2145047	-2857478
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	1257788	328890
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	308981	108666
Довгострокові кредити банків	1510	2794314	415028
Інші довгострокові зобов'язання	1515	315	--
Довгострокові забезпечення	1520	646186	737381
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	3749796	1261075
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	618611	3121403
товари, роботи, послуги	1615	1378753	1698535
розрахунками з бюджетом	1620	13523	13970
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	11451	12156
розрахунками з оплати праці	1630	37007	36882
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	45294	55233
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	14330	14330
Поточні забезпечення	1660	93512	76021
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	33842	24206
Усього за розділом III	1695	2246323	5052736
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	7253907	6642701

Примітки: АКТИВ.1. У складі нематеріальних активів (стр.1000) відображена вартість програмного забезпечення sap r/3 у розмірі первісної вартості 23 895,9 тис. грн., залишкової вартості 902,6 тис. грн. 2. Найбільшу частину залишкової вартості основних засобів підприємства (стр.1010) складають будівлі та споруди 59,4 %, машини й обладнання 36,1%;

3. У складі інші необоротні активи відображена передплата по податку на прибуток 1 918 тис. грн. 4. У складі виробничих запасів 74,8 % займають сировина та матеріали. 5. У складі дебіторської заборгованості по розрахункам з бюджетом (стр.1135) відображена сума не відшкодованого з бюджету ПДВ 73 197 тис.грн., 6. Інша поточна дебіторська заборгованість (стр.1155) включає розрахунки з іншими дебіторами в сумі 3 800 тис.грн. ПАСИВ. 1. До складу додаткового капіталу (стр.1410) відображен вплив гіперінфляції на Статутний капітал в сумі 114 627 тис. грн. 2. Інші поточні зобов'язання (стр.1690) включали розрахунки за нарахованими відсотками в сумі 22 361тис.грн. та розрахунки з іншими кредиторами в сумі

Голова Правління

(підпис)

Кійко С. Г.

Головний бухгалтер

(підпис)

Лучко Г. П.

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2021	01	01
00186536		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік**

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	7113451	8280234
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(6571619)	(7815501)
Валовий:			
прибуток	2090	541832	464733
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	53900	136254
Адміністративні витрати	2130	(149875)	(151982)
Витрати на збут	2150	(322434)	(294434)
Інші операційні витрати	2180	(202170)	(136720)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	--	17851
збиток	2195	(78747)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	14421	35057
Інші доходи	2240	352	553475
Фінансові витрати	2250	(416253)	(491773)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(598926)	(7406)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	--	107204
збиток	2295	(1079153)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	191310	-29073
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	--	78131
збиток	2355	(887843)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	-50061	-116627
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-50061	-116627
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-9006	-20920
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-41055	-95707
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-928898	-17576

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5446594	6471854
Витрати на оплату праці	2505	851313	856632
Відрахування на соціальні заходи	2510	181633	190745
Амортизація	2515	346304	339581
Інші операційні витрати	2520	529647	402533
Разом	2550	7355491	8261345

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	1075030	1075030
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1075030	1075030
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0.82600000)	0.07300000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0.82600000)	0.07300000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Примітки: 1. Інші операційні доходи (стр.2120) включали:

- дохід від оприбуткування запасів - 39 840 тис. грн.,
- дохід від реалізації інших запасів - 4 228 тис. грн.,
- пені та штрафи отримані - 3 128 тис. грн.,
- інші доходи операційної діяльності - 6 704 тис. грн.,

2. Інші операційні витрати (стр.2180) включали:

- витрати від операційних курсових різниць, за вирахуванням доходів - 105 213 тис. грн.,
- витрати на утримання об'єктів соціальної сфери - 53 809 тис. грн.,
- матеріальне заохочення - 15 275 тис. грн.,
- інші операційні витрати - 27 873 тис. грн.,

3. Інші доходи (стр.2240) включали:

- інші доходи - 352 тис. грн.

4. Інші витрати (стр.2270) включали:

- збиток від вибуття необоротних активів - 6 736 тис. грн.
- інші витрати - 28 тис. грн.

- Витрати від неопераційних курсових різниць, за вирахуванням доходів 592 162 тис. грн.

Голова Правління

_____ (підпис)

Кійко С. Г.

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Лучко Г. П.

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2021	01	01
00186536		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	7668768	9066289
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	276328	299459
у тому числі податку на додану вартість	3006	276328	299459
Цільового фінансування	3010	16787	15054
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	16787	15054
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	55233	45294
Надходження від повернення авансів	3020	2589	22979
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	17156	34485
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2593	6883
Надходження від операційної оренди	3040	19984	22959
Інші надходження	3095	3333	2167
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(6352651)	(7745400)
Праці	3105	(663555)	(651007)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(239373)	(233388)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(200177)	(197731)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(200177)	(197731)
Витрачання на оплату авансів	3135	(16706)	(26361)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(3106)	(3256)
Інші витрачання	3190	(65438)	(87190)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	521765	571236
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	8588
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	388947	17000
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(59220)	(46320)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(23538)	(92923)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	306189	-113655
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	32800	89900
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	469540	86683
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(328530)	(417541)
Інші платежі	3390	(43730)	(93473)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-809000	-507797

Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	18954	-50216
Залишок коштів на початок року	3405	8925	66549
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1016	-7408
Залишок коштів на кінець року	3415	28895	8925

Примітки: Для формування звіту про рух грошових коштів застосований прямий метод. Грошові кошти підприємства – кошти на рахунках підприємства. Звіт про грошові кошти розмежовує грошові потоки протягом звітного періоду від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Грошові потоки від операційної діяльності є результатом операцій, як правило тих, що приносять дохід: надходження грошових коштів від продажу продукції (робіт, послуг), інший дохід, виплати постачальникам товарів (робіт, послуг), виплати заробітної плати працівникам, перерахування обов'язкових податків та зборів, тощо. Надходження від операційної діяльності за рік склали 8 062 771 тис. грн., витрати склали 7 541 006 тис. грн.

Чистий рух коштів від операційної діяльності склав 521 765 тис. грн. Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності склав (-) 306 189 тис. грн. надходження від повернення депозитів, що були використані для подальшого погашення кредитів, та інших надходжень.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності складає (-) 809 000 тис. грн. (видаток), що виник в результаті погашення кредиту банку, та сплати відсотків по кредитах. Залишок грошових коштів склав: на початок року 8 925 тис. грн., на кінець року 28 895 тис. грн. Грошових коштів, використання яких обмежено, на балансі підприємства немає.

Голова Правління

(підпис)

Кійко С. Г.

Головний бухгалтер

(підпис)

Лучко Г. П.

Коди		
2021	01	01
00186536		

Звіт про власний капітал
за 2020 рік

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	49720	3225938	114747	12430	-2145047	--	--	1257788
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	49720	3225938	114747	12430	-2145047	--	--	1257788
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-887843	--	--	-887843
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	-41055	--	--	-41055
Інший сукупний дохід	4116	--	--	--	--	-41055	--	--	-41055
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 акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	-216467	--	--	216467	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	-216467	--	--	-712431	--	--	-928898
Залишок на кінець року	4300	49720	3009471	114747	12430	-2857478	--	--	328890

Примітки: Власний капітал на 31.12.2020р. має таку структуру :

Статутний капітал: 49 720 тис. грн.

Додатковий капітал: 114 747 тис. грн. Капітал в дооцінках: 3 009 471 тис. грн.

Резервний капітал: 12 430 тис. грн. Непокритий збиток : (-) 2 857 478 тис. грн.

Всього: 328 890 тис. грн. Загальна сума зменшення власного капіталу Групи за 2020

рік становить 928 898 тис. грн. Статутний капітал: Згідно зі Статутом ПрАТ

ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ затверджений Статутний капітал складає 49 720 137, 50 грн. та

поділений на 1 075 030 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 46 грн. 25

коп. кожна. Статутний капітал сплачено в повному обсязі.

Змін розміру Статутного капіталу в звітному році не було.

Власний капітал зменшився за рахунок збитку за поточний рік на суму 887 843 тис.

грн., зменшився за рахунок переоцінки зобов'язань по актуарним розрахункам (-)

41 055 тис. грн.

Непокритий збиток:

На початок року складає (-) 2 145 047 тис. грн. Непокритий збиток зазнав змін, збільшився на суму 712 431 тис. грн. в т.ч. збільшився на суму чистого збитку за 2020 рік (+) 887 843 тис. грн., зменшився за рахунок списання дооцінки по вибулих основних засобах і нарахування зноса по дооцінці основних засобів на суму (-) 216 467 тис. грн., збільшився за рахунок переоцінки зобов'язань по актуарним розрахункам (+) 41 055 тис. грн.
Додатковий капітал протягом року змін не зазнав.
Резервний капітал протягом року змін не зазнав.

Голова Правління

(підпис)

Кійко С. Г.

Головний бухгалтер

(підпис)

Лучко Г. П.

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

Територія ЗАПОРІЗЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ЧАВУНУ СТАЛІ ТА
ФЕРОСПЛАВІВ

Середня кількість працівників 4718

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 69008 Запорізька область місто Запоріжжя вулиця Південне шосе,
будинок 81, т.(061) 222-35-76

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2021	01	01
00186536		
2310136600		
230		
24.10		

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2020 р.

Форма № 1-к

Код за ДКУД

1801007

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	7231	6387
первісна вартість	1001	50423	51590
накопичена амортизація	1002	43192	45203
Незавершені капітальні інвестиції	1005	35294	62820
Основні засоби	1010	4673940	4419443
первісна вартість	1011	5125350	5203242
знос	1012	451410	783799
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	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Гудвіл при консолідації	1055	--	--
Інші необоротні активи	1090	38010	1918
Усього за розділом I	1095	4754475	4490568
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1130820	1163412
Виробничі запаси	1101	525601	467018
Незавершене виробництво	1102	367354	516399
Готова продукція	1103	237843	179967
Товари	1104	22	28
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	929193	835178
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	26348	16752
з бюджетом	1135	68412	73199
у тому числі з податку на прибуток	1136	24	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	2760	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3163	3682
Поточні фінансові інвестиції	1160	313583	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	9661	34207
Готівка	1166	6	7

Рахунки в банках	1167	9655	34200
Витрати майбутніх періодів	1170	1874	2187
Інші оборотні активи	1190	14754	18849
Усього за розділом II	1195	2500568	2147466
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	7255043	6638034

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	49720	49720
Капітал у дооцінках	1405	3226288	3009609
Додатковий капітал	1410	114747	114747
Резервний капітал	1415	12430	12430
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2140308	-2859321
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Неконтрольована частка	1490	--	--
Усього за розділом I	1495	1262877	327185
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	308712	107849
Довгострокові кредити банків	1510	2794314	415028
Інші довгострокові зобов'язання	1515	315	--
Довгострокові забезпечення	1520	646870	737381
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	3750211	1260258
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	618611	3121403
товари, роботи, послуги	1615	1373200	1692185
розрахунками з бюджетом	1620	13753	14288
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	27
розрахунками зі страхування	1625	11529	14934
розрахунками з оплати праці	1630	37314	37105
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	45799	55291
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	14330	14330
Поточні забезпечення	1660	93555	76831
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	33864	24224
Усього за розділом III	1695	2241955	5050591
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	7255043	6638034

Примітки: АКТИВ.1. У складі нематеріальних активів (стр.1000) відображена вартість програмного забезпечення sap r/3 у розмірі первісної вартості 23 895,9 тис. грн., залишкової вартості 902 ,6 тис. грн. 2. Найбільшу частину залишкової вартості основних засобів підприємства (стр.1010) складають будівлі та споруди 59,4 %, машини й обладнання 36,1%; 3. У складі інші необоротні активи відображена передплата по податку на прибуток 1 918 тис. грн. 4. У складі виробничих запасів 74,8 % займають сировина та матеріали. 5. У складі дебіторської заборгованості по розрахункам з бюджетом (стр.1135) відображена сума не відшкодованого з бюджету ПДВ 73 197 тис. грн., 6. Інша поточна дебіторська заборгованість (стр.1155) включає розрахунки з іншими дебіторами в сумі 3 682 тис. грн. ПАСИВ. 1. До складу додаткового капіталу (стр.1410) відображений вплив гіперінфляції на Статутний капітал в сумі 114 627 тис. грн. 2. Інші поточні зобов'язання (стр.1690) включали розрахунки за нарахованими відсотками в сумі 22 361 тис. грн. та розрахунки з іншими кредиторами в сумі 1 863 тис. грн.

Голова Правління

_____ (підпис)

Кійко С. Г.

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Лучко Г. П.

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2021	01	01
00186536		

**Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік**

Форма № 2-к

Код за ДКУД

1801008

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	7120058	8291100
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(6574584)	(7821661)
Валовий:			
прибуток	2090	545474	469439
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	56886	136455
Адміністративні витрати	2130	(153241)	(155500)
Витрати на збут	2150	(323621)	(296141)
Інші операційні витрати	2180	(211202)	(132668)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	--	21585
збиток	2195	(85704)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	14421	35057
Інші доходи	2240	69	553475
Фінансові витрати	2250	(416253)	(491773)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(598927)	(6632)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	--	111712
збиток	2295	(1086394)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	191757	-28903
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	--	82809
збиток	2355	(894637)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	-50061	-116627
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-50061	-116627
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-9006	-20920
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-41055	-95707
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-935692	-12898
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	--	--
неконтрольованій частці	2475	--	--

Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії	2480	--	--
неконтрольованій частці	2485	--	--

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5448614	6475034
Витрати на оплату праці	2505	857054	863275
Відрахування на соціальні заходи	2510	182906	192192
Амортизація	2515	346516	339930
Інші операційні витрати	2520	534826	404101
Разом	2550	7369916	8274532

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	1075030	1075030
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1075030	1075030
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0.83200000)	0.07700000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0.83200000)	0.07700000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Примітки:

- Інші операційні доходи (стр.2120) включали:
 - дохід від оприбуткування запасів - 39 840 тис. грн.,
 - дохід від реалізації інших запасів - 4 228 тис. грн.,
 - пені та штрафи отримані - 3 128 тис. грн.,
 - інші доходи операційної діяльності - 9 690 тис. грн.
- Інші операційні витрати (стр.2180) включали:
 - витрати на утримання об'єктів соціальної сфери - 53 809 тис. грн.,
 - матеріальне заохочення - 15 275 тис. грн.,
 - витрати від операційних курсових різниць, за вирахуванням доходів - 105 213 тис. грн.
 - інші операційні витрати - 36 905 тис. грн.
- Інші доходи (стр.2240) включали:
 - інші доходи - 69 тис. грн
- Інші витрати (стр.2270) включали:
 - збиток від вибуття необоротних активів - 6 736 тис. грн.
 - інші витрати - 29 тис. грн.

Голова Правління

_____ (підпис)

Кійко С. Г.

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Лучко Г. П.

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2021	01	01
00186536		

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 рік**

Форма № 3-к

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	7676420	9079309
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	276328	299477
у тому числі податку на додану вартість	3006	276328	299477
Цільового фінансування	3010	16856	15122
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	16856	15122
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	55291	45889
Надходження від повернення авансів	3020	3926	23145
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	17156	34485
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2593	6883
Надходження від операційної оренди	3040	18841	22633
Інші надходження	3095	3533	2214
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(6354721)	(7748890)
Праці	3105	(668655)	(656327)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(240950)	(235019)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(204469)	(200528)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(51)	(55)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(2987)	(1429)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(201385)	(199043)
Витрачання на оплату авансів	3135	(16752)	(26432)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(3107)	(3510)
Інші витрачання	3190	(65952)	(87436)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	516338	571015
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	8588
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	256
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	386948	17000
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(47218)	(46173)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(23538)	(92923)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	316192	-113252
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	32800	89900
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	469540	86683
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(328530)	(417541)

Інші платежі	3390	(43730)	(93473)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-809000	-507797
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	23530	-50034
Залишок коштів на початок року	3405	9661	67103
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1016	-7408
Залишок коштів на кінець року	3415	34207	9661

Примітки: Для формування звіту про рух грошових коштів застосований прямий метод. Грошові кошти підприємства - кошти на рахунках підприємства. Звіт про грошові кошти розмежує грошові потоки протягом звітного періоду від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Грошові потоки від операційної діяльності є результатом операцій, як правило тих, що приносять дохід: надходження грошових коштів від продажу продукції (робіт, послуг), інший дохід, виплати постачальникам товарів (робіт, послуг), виплати заробітної плати працівникам, перерахування обов'язкових податків та зборів, тощо. Надходження від операційної діяльності за рік склали 8 070 944 тис. грн., витрати склали 7 554 606 тис. грн. Чистий рух коштів від операційної діяльності склав 516 338 тис. грн. Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності склав (+) 316 192 тис. грн. надходження від повернення депозитів, що були використані для подальшого погашення кредитів, та інших надходжень, що виникли за рахунок інших платежів. Чистий рух коштів від фінансової діяльності складає (-) 809 000 тис. грн. (видаток), що виник в результаті погашення кредиту банку, та сплати відсотків по кредитах. Залишок грошових коштів склав: на початок року 9 661 тис. грн., на кінець року 34 207 тис. грн. Грошових коштів, використання яких обмежено, на балансі підприємства немає.

Голова Правління

(підпис)

Кійко С. Г.

Головний бухгалтер

(підпис)

Лучко Г. П.

Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	-216679	--	--	216679	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	-216679	--	--	-719013	--	--	-935692	--	-935692
Залишок на кінець року	4300	49720	3009609	114747	12430	-2859321	--	--	327185	--	327185

Примітки: Власний капітал на 31.12.2020р. має таку структуру :Статутний капітал: 49 720 тис. грн. Додатковий капітал: 114 747 тис. грн. Капітал в дооцінках: 3 009 609 тис. грн. Резервний капітал: 12 430 тис. грн. Непокритий збиток : (-) 2 859 321 тис. грн. Всього: 327 185 тис. грн. Загальна сума зменшення власного капіталу Групи за 2020 рік становить 935 692 тис. грн. Статутний капітал: Згідно зі Статутом ПрАТ ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ затверджений Статутний капітал складає 49 720 137, 50 грн. та поділений на 1 075 030 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 46 грн. 25 коп. кожна. Статутний капітал сплачено в повному обсязі. Змін розміру Статутного капіталу в звітному році не було. Капітал зменшився за рахунок збитку за поточний рік на суму 894 637 тис. грн., та за рахунок переоцінки зобов'язань по актуарним розрахункам (-) 41 055 тис. грн. Непокритий збиток: На початок року складає (-) 2 140 308 тис. грн. Непокритий збиток зазнав змін, збільшився на суму 719 013 тис. грн. в т. ч. збільшився на суму чистого збитку за 2020 рік (+) 894 637 тис. грн., зменшився за рахунок списання дооцінки по вибулих основних засобах і нарахування зноса по дооцінці основних засобів на суму (-) 216 679 тис. грн., збільшився за рахунок переоцінки зобов'язань по актуарним розрахункам (+) 41 055 тис. грн., Додатковий капітал протягом року змін не зазнав. Резервний капітал протягом року змін не зазнав.

Голова Правління

(підпис)

Кійко С. Г.

Головний бухгалтер

(підпис)

Лучко Г. П.

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

ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ"

1. Інформація про підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" (далі - "Підприємство" або ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ") є правонаступником організованого шляхом перетворення у 1994 році державного Електрометалургійного заводу "Дніпроспецсталь" ім. А.М. Кузьміна, заснованого у 1932 році, у Відкрите акціонерне товариство "Електрометалургійний завод "Дніпроспецсталь" ім. А.М. Кузьміна" відповідно до Указу Президента України від 15 червня 1993 р. № 210 "Про корпоратизацію підприємств" та наказу Міністерства економіки України від 27 серпня 1993 р. № 54 "Про затвердження переліку підприємств, що підлягають корпоратизації". Усі активи та зобов'язання Підприємства були внесені державою до його статутного капіталу. Згідно з вимогами українського законодавства 31 березня 2011 р. Підприємство змінило свою назву з Відкритого акціонерного товариства "Електрометалургійний завод "Дніпроспецсталь" ім. А.М. Кузьміна" на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА". 7 червня 2017 р. річними Загальними зборами акціонерів Підприємства було прийнято рішення змінити тип Підприємства з публічного на приватне та змінити найменування з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА".

Основним видом діяльності Підприємства є розробка, виробництво та реалізація металопродукції з нержавіючих, інструментальних, швидкорізальних, порошкових, підшипникових, легованих і конструкційних марок сталі. Продукція Підприємства використовується при виготовленні вузлів і деталей машин, інструментів для обробки металів і сплавів, труб, а також підшипників. Інформація про дочірні та асоційовані підприємства розкрита у Примітці 30.

Зареєстрованою юридичною адресою Підприємства є Україна, м. Запоріжжя, Південне шосе, 81. Основне місце ведення діяльності Підприємства знаходиться за адресою м. Запоріжжя, Південне шосе, 83. Станом на 31 грудня 2020 р. чисельність персоналу Підприємства становила 4 665 осіб (2019 р.: 4 811 осіб).

Станом на 31 грудня 2020 р. та 2019 р. акції Підприємства належали декільком юридичним і фізичним особам таким чином, що жоден з них або власників акцій таких осіб не мав одноосібного сукупного контролю над Підприємством.

Фінансова звітність Підприємства станом на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився зазначеною датою, була затверджена до опублікування 12 березня 2021 р.

Економічні умови в Україні та вплив COVID-19

Підприємство здійснює свою діяльність в Україні. Протягом останніх років економіка України почала демонструвати ознаки відновлення та зростання після різкого спаду у 2014-2016 рр. При цьому, факторами, що стримували зростання, залишалися напруженість у геополітичних відносинах з Російською Федерацією, відсутність консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ та низький рівень залучення іноземних інвестицій. До поширення пандемії коронавірусної хвороби (COVID-19) у першому кварталі 2020 р. реальний ВВП зростав на 2,4-3,4% щорічно, а річні темпи інфляції знизилися з 17,4% у 2018 році до 4,1% у 2019 р.

Починаючи з березня 2020 р. для запобігання поширенню спалаху COVID-19 Україна та інші країни почали вживати карантинні обмеження та заходи, які значно вплинули та продовжують впливати на рівень економічної активності підприємств. Так, у 2020 р. відбулося падіння обсягів промислового виробництва в Україні на 5,2% порівняно з 2019 р., а рівень інфляції прискорився до 5%. У свою чергу, у 2020 р. ціни виробників промислової продукції зросли на 14,5% порівняно з 2019 р. Погіршення економічної ситуації в Україні, у тому числі внаслідок COVID-19, призвело до девальвації української гривні щодо іноземних валют у 2020 р.: офіційний курс гривні щодо долара США ("дол. США") на 31 грудня 2020 р. становив 28,27 грн./дол. США проти 23,69 грн./дол. США на 31 грудня 2019 р. (31 грудня 2018 р.: 27,69 грн./Євро). Задля зниження негативного впливу пандемії COVID-19 на економіку країни Національний банк України (далі - "НБУ") поступово зменшував облікову ставку з 13,5% річних, яка діяла з 13 грудня 2019 р., до 10% річних з 13 березня 2020 р. та до 6% річних, починаючи з 11 червня 2020 р. На початку березня 2021 р. НБУ встановив облікову ставку на рівні 6,5% річних.

Коливання на світовому ринку металургії протягом 2020 р. разом із зазначеними економічними умовами призвели до спаду металургійного виробництва в Україні на 8,6% порівняно з 2019 р. та негативно вплинули на обсяги реалізації та результати діяльності Підприємства протягом звітного періоду. Окрім цього, внаслідок девальвації гривні щодо іноземних валют Підприємство отримало чистий збиток від курсових різниць у розмірі 697 375 тис. грн. протягом 2020 р. (2019 р.: чистий дохід від курсових різниць 623 463 тис. грн.).

Невизначеність щодо строків подолання пандемії COVID-19 та подальшого розвитку економічної ситуації має значний вплив на діяльність Підприємства, який наразі не може бути достовірно оцінений. Керівництво продовжує стежити за розвитком поточної ситуації і вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо.

2. Принцип безперервності діяльності

Станом на 31 грудня 2020 р. поточні зобов'язання Підприємства перевищили поточні активи на 2 914 329 тис. грн. (2019 р.: поточні активи перевищили поточні зобов'язання на 249 638 тис. грн.). При цьому, внаслідок погіршення економічних умов в Україні та впливу COVID-19, як зазначено у Примітці 1, у 2020 р. Підприємства отримало чистий збиток 887 843 тис. грн. (2019 р.: чистий прибуток 78 131 тис. грн.).

Керівництво вважає, що застосування принципу безперервності діяльності Підприємства для підготовки даної окремої фінансової звітності є доречним у поточних обставинах, виходячи з наступних міркувань.

Підприємство є потужним експортером металургійної продукції та виробляє високоякісні металургійні вироби широкої номенклатури, на які існує сталий попит. Питома вага експорту готової продукції складала 68% від загального доходу від реалізації продукції за 2020 рік (2019 р.: 61%), що дозволило Підприємству отримати валовий прибуток у розмірі 541 832 тис. грн. (2019 р.: 464 733 тис. грн.) та чисті грошові потоки від операційної діяльності в розмірі 521 765 тис. грн. (2019 р.: 571 236 тис. грн.).

Крім того, Підприємство постійно провадить програми з оптимізації виробничих та операційних витрат, а також підвищення ефективності виробництва, передусім шляхом впровадження енерго- та ресурсозберігаючих технологій. Керівництво вважає, що комплекс таких заходів разом із наявним сталим портфелем замовлень на наступний рік дозволить забезпечити прибутковість діяльності Підприємства у майбутньому.

Як і в минулі роки, протягом 2020 р. Підприємство провело чергову реструктуризацію кредитів, у результаті якої Підприємство узгодило з банками-кредиторами нові графіки погашення заборгованості з кінцевим терміном погашення у 2021-2022 рр. та нижчі процентні ставки за кредитами. Станом на дату складання цієї окремої фінансової звітності, спираючись на попередній досвід пролонгації існуючих запозичень та поточний статус відповідного обговорення з банками умов перекредитування, керівництво очікує узгодити пролонгацію кредитів, договірний термін погашення яких настає у грудні 2021 р., та яка є необхідною для підтримання достатнього рівня ліквідності Підприємства у довгостроковій перспективі, до настання існуючих договірних термінів погашення за цими кредитами.

На основі вищенаведених міркувань дана окрема фінансова звітність була складена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що Підприємство буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, а також зможе реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

3. Основа подання

Окрема фінансова звітність була складена на основі принципу історичної вартості, за винятком таких груп основних засобів: будівлі та споруди, машини та обладнання, транспортні засоби, інвентар та офісне обладнання, які обліковуються за переоціненою вартістю, як описано у Примітці 4

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

Заява про відповідність

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

Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА". Підприємство також підготувало консолідовану фінансову звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., відповідно до МСФЗ, а також вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV.

Користувачі даної окремої фінансової звітності повинні розглядати її разом з консолідованою фінансовою звітністю Підприємства та його дочірніх компаній за рік, який закінчився 31 грудня 2020 р., з метою отримання повного розуміння фінансового стану, результатів діяльності та грошових потоків Підприємства та його дочірніх компаній. Консолідована фінансова звітність може бути отримана від керівництва Підприємства за вимогою.

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

4. Основні положення облікової політики

4.1 Зміни в обліковій політиці

Облікова політика Підприємства, яка застосовувалася в 2020 році, відповідає обліковій політиці попереднього фінансового періоду, за винятком нових або переглянутих стандартів та тлумачень, що набули чинності 1 січня 2020 р. Підприємство не здійснювало дострокового застосування будь-яких інших стандартів, інтерпретацій або поправок, які були випущені, але ще не вступили в силу. Наступні нові тлумачення, зміни та поправки були застосовані Підприємством вперше щодо періодів фінансової звітності, що почалися або почнуться після 1 січня 2020 р.:

- Реформа базової процентної ставки - Зміни до МСФЗ 9, МСБО 39 та МСФЗ 7
- МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу": Визначення бізнесу
- Зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових політиках та помилки": Визначення поняття матеріальності
- Концептуальна основа фінансової звітності
- Зміни до МСФЗ 16 - Оренді поступки, пов'язані з пандемією COVID-19

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

4.2 Основні положення облікової політики

Перерахунок іноземних валют

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

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

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

Основні засоби

Усі групи основних засобів, за виключенням земельних ділянок та незавершених капітальних інвестицій, обліковуються з використанням моделі переоцінки за переоціненою сумою, яка є їхньою справедливою вартістю на дату переоцінки мінус подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності (далі - "знецінення"). Підприємство регулярно проводить аналіз балансової вартості основних засобів для визначення необхідності проведення чергової переоцінки.

Справедлива вартість об'єктів нерухомості Підприємства визначається шляхом порівняння з ринковою ціною аналогічних об'єктів на дату оцінки. Справедлива вартість спеціалізованих машин, обладнання, інструментів та інвентарів

визначається за принципом залишкової відновлювальної вартості у зв'язку з відсутністю ринкової вартості для таких основних засобів.

Для основних засобів, які переоцінюються за справедливою вартістю в фінансовій звітності на періодичній основі, Підприємство визначає необхідність їх переміщення між рівнями ієрархії, повторно аналізуючи їх класифікацію (на основі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому) на кінець кожного звітного періоду.

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

Збільшення вартості у результаті переоцінки відображається у складі іншого сукупного доходу та включається до іншого додаткового капіталу у складі власного капіталу. Однак та частина збільшення вартості, яка відновлює зменшення вартості від переоцінки того ж активу, яка раніше була визнана у складі прибутку або збитку, визнається у звіті про сукупний дохід. Зменшення вартості від переоцінки відображається у звіті про сукупний дохід, за винятком тієї його частини, яка зараховується проти попереднього приросту вартості того ж активу, відображеного у іншому додатковому капіталі. Щорічне перенесення сум з іншого додаткового капіталу до складу нерозподіленого прибутку здійснюється в розмірі різниці між сумою амортизації, що розраховується виходячи з переоціненої балансової вартості активу, і сумою амортизації, що розраховується виходячи з первісної вартості активу. При вибутті активу сума іншого додаткового капіталу, яка стосується цього активу, переноситься до складу нерозподіленого прибутку.

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

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

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

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

- Будівлі та споруди 2-109 років
- Машини та обладнання 1-82 роки
- Транспортні засоби 3-75 років
- Інвентар та офісне обладнання 2-76 років

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

Витрати за кредитами банків

Витрати за кредитами банків капіталізуються як частина вартості активів за умови, що вони прямо стосуються придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, що задовольняє встановленим критеріям. Якщо вони не пов'язані з таким активом, вони відносяться на витрати у періоді, в якому були понесені. Протягом 2019-2020 рр. Підприємство не капіталізувало відсотки за кредитами банків як частину активів.

Нематеріальні активи

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

за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

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

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

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

Знецінення нефінансових активів

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

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

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

Раніше визнаний збиток від знецінення сторнується тільки в тому випадку, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення вартості очікуваного відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від знецінення.

У такому разі балансова вартість активу збільшується до вартості очікуваного відшкодування. Збільшена шляхом сторнування збитку від зменшення корисності балансова вартість активу не повинна перевищувати ту його балансову вартість (за вирахуванням амортизації), яка мала б місце, якби збиток від знецінення не був відображений у складі прибутків та збитків попередніх років. Після такого сторнування амортизаційні витрати майбутніх періодів коригуються таким чином, щоб забезпечити планомірне списання переоціненої балансової вартості активу за вирахуванням його залишкової вартості протягом решти строку його корисного використання.

Інвестиції в дочірні компанії

Дочірні компанії - це компанії, в яких Підприємство прямо чи опосередковано має більше половини прав голосу (контрольного пакету акцій), або має можливість іншим чином визначати фінансову та операційну політику з метою отримання економічної вигоди. Наявність та вплив потенційних прав голосу, які в даний час можуть бути реалізовані або конвертовані, розглядається при оцінці контролю Підприємства над іншою компанією.

Інвестиції в дочірні компанії в цій фінансовій звітності оцінюються за собівартістю за вирахуванням знецінення. Інвестиції в дочірні компанії аналізуються на предмет знецінення, коли події або зміни обставин вказують на те, що балансова вартість може бути не відшкодована. Збиток від знецінення відображається через прибуток або збиток в сумі, на яку балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Сума очікуваного відшкодування

визначається як найбільша з справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на продаж та його вартості при використанні. Збиток від знецінення, визнаний в минулі звітні періоди, сторнується в разі необхідності, якщо мала місце зміна в оцінках, використаних для визначення суми очікуваного відшкодування.

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

(i) Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

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

Класифікація фінансових активів при первісному визнанні залежить від характеристик передбачених договором грошових потоків по фінансовому активу та бізнес-моделі, яку застосовує Підприємство для управління цими активами. За винятком торгової дебіторської заборгованості, яка не містить значного компонента фінансування або до якої Підприємство застосувало спрощення практичного характеру, Підприємство при первісному визнанні оцінює фінансовий актив за справедливою вартістю, збільшеною у випадку фінансового активу, що оцінюється не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток, на суму витрат за угодою. Дебіторська заборгованість, яка не містить значного компонента фінансування або до якої Підприємство застосувало спрощення практичного характеру, оцінюється за ціною угоди, що визначається відповідно до МСФЗ 15, як описано у розділі "Виручка за договорами з покупцями" нижче.

Для того, щоб класифікувати актив та оцінювати його за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід, необхідно, щоб договірні умови цього активу обумовлювали отримання грошових потоків, які є "виключно платежем в рахунок основної суми боргу та відсотків" на непогашену частину основної суми боргу.

Бізнес-модель, яка використовується Підприємством для управління фінансовими активами, описує спосіб, яким Підприємство управляє своїми фінансовими активами щоб генерувати грошові потоки. Бізнес-модель визначає, будуть грошові потоки отримані внаслідок передбачених договором грошових потоків, чи внаслідок продажу фінансових активів або і того, і іншого.

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

Подальша оцінка

Для цілей подальшої оцінки фінансові активи класифікуються за чотирма категоріями:

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

Станом на 31 грудня 2020 р. та 2019 р. Підприємство не мало фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід з подальшою рекласифікацією накопичених прибутків та збитків, фінансових активів, класифікованих на розсуд суб'єкта господарювання як ті, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід без подальшої рекласифікації накопичених прибутків та збитків при припиненні визнання, а також фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

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

- Фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків; та
- Договірні умови фінансового активу обумовлюють отримання у вказані дати грошові потоки, які є виключно виплатами в рахунок основної суми боргу та відсотків на непогашену частину основної суми боргу.

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

Фінансові активи Підприємства, що оцінюються за амортизованою вартістю, включають торгову та іншу дебіторську заборгованість, а також депозити, включені до інших необоротних активів та/або поточних фінансових інвестицій.

Припинення визнання

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

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

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

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

Знецінення фінансових активів

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

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

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

(ii) Фінансові зобов'язання
Первісне визнання та оцінка
Фінансові зобов'язання при первісному визнанні класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки через прибуток або збиток, кредити та позики, кредиторська заборгованість або похідні інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Підприємство оцінює наявність в договорі інших обіцянок, які являють собою окремі зобов'язки до виконання (наприклад, гарантії), на які потрібно розподілити частину ціни угоди. При визначенні ціни угоди у випадку реалізації металопродукції

Підприємство бере до уваги вплив змінного відшкодування, наявність значних компонентів фінансування, нетрошове відшкодування і відшкодування, що підлягає сплаті клієнту (якщо такі є).

Змінне відшкодування

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

Значний компонент фінансування

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

Гарантійні зобов'язання

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

Визнання собівартості реалізованої продукції

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

Податок на додану вартість до відшкодування

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

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

Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Для цілей складання звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти та короткострокові депозити згідно з визначенням вище, за вирахуванням непогашених банківських овердрафтів.

Резерви

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

Зобов'язання з пенсійного забезпечення

Підприємство здійснює встановлені згідно з діючими протягом року нормами відрахування до Державного пенсійного фонду України, виходячи з розміру виплачуваної заробітної плати. Ці відрахування відносяться на витрати у періоді нарахування відповідних витрат із заробітної плати. Підприємство не має юридичних або конструктивних зобов'язань зі здійснення додаткових відрахувань за такими

пенсійними виплатами. Єдиним зобов'язанням Підприємства є своєчасне відрахування належних сум до Державного пенсійного фонду України.

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

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

Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток

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

Відстрочений податок на прибуток

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

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

- відстрочене податкове зобов'язання виникає у результаті первісного визнання гудвілу, активу або зобов'язання, у ході операції, що не є об'єднанням бізнесу, і на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; і
- стосовно оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також із частками участі у спільній діяльності, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі зменшення тимчасової різниці, та існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде зменшена у найближчому майбутньому.

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

- відстрочений актив з податку на прибуток, що стосується неоподаткованої різниці, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання, яке виникло не внаслідок об'єднання бізнесу та яке на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; і
- стосовно неоподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також із частками участі у спільній діяльності, відстрочені податкові активи визнаються тільки у тій мірі, в якій є значна ймовірність того, що тимчасові різниці будуть використані у найближчому майбутньому, і буде отриманий оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату та знижується у тій мірі, в якій отримання достатнього оподаткованого прибутку, що дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як малоімовірне. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату та визнаються у тій мірі, в якій виникає

значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використати відстрочені податкові активи.

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

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

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

Умовні зобов'язання

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

Оренда

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

Компанія як орендар

Актив з права користування

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

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

Орендне зобов'язання

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

- фіксовані платежі (за вирахуванням будь-яких стимулів до оренди, що підлягають отриманню);
- зміні орендні платежі, які залежать від індексу чи ставки, первісно оцінені з використанням такого індексу чи ставки на дату початку оренди, сум, що, як очікується, будуть сплачені орендарем за гарантіями ліквідаційної вартості;
- ціну виконання можливості придбання, якщо орендар об'рунтовано впевнений у тому, що він скористається такою можливістю;
- платежі в рахунок штрафів за припинення оренди, якщо строк оренди відображає реалізацію орендарем можливості припинення оренди.

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

Після дати початку оренди, сума орендного зобов'язання збільшується на суму нарахованих відсотків та зменшується за рахунок здійснення лізингових платежів. А також, орендар переоцінює балансову вартість орендного зобов'язання з метою

відображення будь-якої переоцінки або модифікації оренди, або з метою відображення переглянутих по суті фіксованих орендних платежів.

Короткострокова оренда та оренда малоцінних активів

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

Компанія як орендодавець

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

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

При складанні цієї окремої фінансової звітності, Підприємство застосовувало всі стандарти та інтерпретації, які були чинними для періодів починаючи із 1 січня 2020 року, як зазначено у Примітці 4.1.

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

Стандарт або зміни

Реформа базової процентної ставки - Етап 2 - Зміни до МСФЗ 9, МСБО 39 та МСФЗ 7
Дата набрання чинності (з) 1 січня 2021 р. Поправки до МСФЗ 3 - Посилання на концептуальну основу Дата набрання чинності (з) 1 січня 2022 р. Поправки до МСБО 16 - Основні засоби: надходження до використання за призначенням Дата набрання чинності (з) 1 січня 2022 р. Поправки до МСБО 37 - Обтяжливі контракти - витрати на виконання договору Дата набрання чинності (з) 1 січня 2022 р. Поправка до МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" - дочірня компанія, що вперше застосовує міжнародні стандарти фінансової звітності Дата набрання чинності (з) 1 січня 2022 р. Поправка до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - комісійна винагорода при проведенні "тесту 10%" у випадку припинення визнання фінансових зобов'язань Дата набрання чинності (з) 1 січня 2022 р. Поправки до МСБО 41 "Сільське господарство" - оподаткування при оцінці справедливої вартості Дата набрання чинності (з) 1 січня 2022 р. Поправки до МСБО 1 - Класифікація зобов'язання на короткострокові та довгострокові Дата набрання чинності (з) 1 січня 2023 р. МСФЗ 17 "Страхові контракти" Дата набрання чинності (з) 1 січня 2023 р. Поправки до МСФЗ 10 та МСБО 28 "Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством" Дата набрання чинності Відкладено на невизначений термін.

5. Суттєві облікові судження та оціночні значення

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

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

Основні оцінки та припущення про майбутні події, а також інші основні джерела невизначеності в оцінках, зроблених на звітну дату, які можуть являти собою значний ризик необхідності суттєвих коригувань балансової вартості активів і зобов'язань, розглядаються нижче.

Знецінення активів - визначення груп активів, що генерують грошові потоки

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

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

Резерви на знецінення фінансових активів

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

Зміни в економіці, промисловості, а також у фінансовому стані конкретних споживачів можуть викликати необхідність коригування резервів очікуваних кредитних збитків, відображених в окремій фінансовій звітності. Станом на 31 грудня 2020 та 2019 рр. були створені резерви очікуваних кредитних збитків для дебіторської заборгованості у сумі 1 105 тис. грн. і 4 665 тис. грн. відповідно (Примітка 11).

Оцінка чистої вартості реалізації запасів

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Розрахунок чистої реалізаційної вартості готової продукції здійснюється на кожну звітну дату та ґрунтується на найбільш достовірній інформації, наявній на дату розрахунку. При такому розрахунку враховуються коливання ціни або собівартості, безпосередньо пов'язані з подіями, що відбуваються після звітної дати, якщо такі події підтверджують умови, що існували на кінець періоду. Чиста вартість реалізації оцінюється на основі ринкових умов та існуючих цін на дату звіту про фінансовий стан та визначається Підприємством, приймаючи до уваги консультації третіх сторін, та в світлі останніх умов на ринку. Станом на 31 грудня 2020 р. сума зменшення вартості запасів до чистої реалізаційної вартості склала 37 142 тис. грн. (2019 р.: 60 282 тис. грн.) (Примітка 10).

Відстрочені податкові активи

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

Зобов'язання з пенсійного забезпечення згідно з пенсійною програмою з визначеною виплатою.

Підприємство збирає інформацію стосовно своїх працівників і пенсіонерів, що отримують виплати, й використовує метод актуарної оцінки для визначення поточної вартості зобов'язань із виплати винагород по закінченні трудової діяльності та відповідної вартості поточних послуг працівників.

При такому розрахунку використовуються демографічні припущення щодо майбутніх характеристик існуючих і колишніх працівників, що мають право на пенсійні виплати (смертність, як працівників, так і пенсіонерів, коефіцієнт плинності кадрів, непрацездатність, достроковий вихід на пенсію тощо), а також фінансові припущення (ставка дисконтування, майбутній рівень зарплат). Підприємство використовує наявну інформацію про стаж його колишніх працівників на інших підприємствах, які є учасниками державної пенсійної програми з визначеною виплатою. Таким чином, Підприємство обліковує виплати колишнім працівникам згідно з вимогами обліку пенсійної програми з визначеною виплатою. Більш детальна інформація подана у Примітці 20.

Строки корисного використання основних засобів

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

Справедлива вартість основних засобів

Балансова вартість усіх груп основних засобів, за виключенням земельних ділянок та незавершених капітальних інвестицій, обліковується за моделлю переоцінки.

Справедлива вартість об'єктів нерухомості та неспеціалізованого обладнання була визначена шляхом порівняння з ринковою ціною аналогічних об'єктів (рівень 2 ієрархії) на дату останньої оцінки на 31 грудня 2018 р. Справедлива вартість спеціалізованих машин та обладнання була визначена за принципом залишкової відновлювальної вартості у зв'язку з відсутністю ринкової вартості для таких основних засобів (рівень 3 ієрархії). Метод визначення залишкової відновлюваної вартості полягає в використанні вартості подібних активів, які можливо розглядати як альтернативу оцінюваного активу, скориговану на фактичний знос (фізичний знос, функціональний знос та економічне знецінення). Об'єкти, подібні оцінюваному, повинні відповідати ряду вимог, зокрема: (i) подібність основних характеристик і показників з оцінюваним об'єктом; (ii) наближеність у часі до дати оцінки даних за цінами об'єктів порівняння.

При визначенні фізичного зносу оцінювач ґрунтувався на визначенні ефективного віку та строку корисного використання. Величина ефективного віку визначалась виходячи з його фактичного віку з урахуванням поточного типу використання та методу розбивки (з умовної шкали технічного стану об'єктів).

Підприємство оцінює необхідність проведення наступної переоцінки вищевказаних груп основних засобів на основі впливу ринкових та неринкових факторів, що можуть свідчити про можливість відхилення балансової вартості основних засобів від їх справедливої вартості, зокрема: істотне падіння або зростання ринкових цін, галузеві або економічні тенденції (Примітка 1), зміни ринкової кон'юнктури та інші чинники.

Підприємство провело аналіз відповідних факторів, які могли б свідчити про можливість відхилення балансової вартості основних засобів станом на 31 грудня 2020 р. від їхньої справедливої вартості. Для аналізу можливих змін у справедливій вартості основних засобів станом на 31 грудня 2020 р. Підприємство оцінило приведену вартість очікуваних грошових потоків від використання основних засобів, як описано у Примітці 6, за результатами якого було визначено, що балансова вартість основних засобів не відрізняється суттєво від справедливої вартості основних засобів станом на 31 грудня 2020 р.

6. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції (статті 1005, 1010, 1011, 1012) 2020рік.

Первісна або переоцінена вартість

На 1 січня 2020 р.

Земля та капітальні поліпшення 18 456 Будівлі та споруди 2 895 049 Машини та обладнання 1 970 674 Транспортні засоби 145 068 Інвентар та офісне обладнання 87 933 Незавершені капітальні інвестиції 35 739 Усього 5 152 919

Надходження.

Земля та капітальні поліпшення - Будівлі та споруди 14 390 Машини та обладнання 88 808. Транспортні засоби 9 534 Інвентар та офісне обладнання 2 827 Незавершені капітальні інвестиції 27 080 Усього 142 639.

Вибуття.

Земля та капітальні поліпшення - Будівлі та споруди (1 131) Машини та обладнання (14 601) Транспортні засоби (9 329) Інвентар та офісне обладнання (414) Незавершені капітальні інвестиції- Усього (25 475).

На 31 грудня 2020 р.

Земля та капітальні поліпшення 18 456 Будівлі та споруди 2 908 308 Машини та обладнання 2 044 881 Транспортні засоби 145 273 Інвентар та офісне обладнання 90 346 Незавершені капітальні інвестиції 62 819 Усього 5 270 083.

Знос

На 1 січня 2020 р. Земля та капітальні поліпшення (632) Будівлі та споруди (138 445) Машини та обладнання (182 540) Транспортні засоби (69 893) Інвентар та офісне обладнання (54 589) Незавершені капітальні інвестиції - Усього (446 099)

Нараховано за рік Земля та капітальні поліпшення (33) Будівлі та споруди (138 937) Машини та обладнання (192 773) Транспортні засоби (5 336) Інвентар та офісне обладнання (5 950) Незавершені капітальні інвестиції - Усього (343 029)

Вибуття Земля та капітальні поліпшення -Будівлі та споруди 241 Машини та обладнання 1 002 Транспортні засоби 7 249 Інвентар та офісне обладнання 362 Незавершені капітальні інвестиції- Усього 8 854

На 31 грудня 2020 р. Земля та капітальні поліпшення (665) Будівлі та споруди (277 141) Машини та обладнання (374 311) Транспортні засоби (67 980) Інвентар та офісне обладнання (60 177) Незавершені капітальні інвестиції- Усього (780 274).

Балансова вартість

На 1 січня 2020 р. Земля та капітальні поліпшення 17 824 Будівлі та споруди 2 756 604 Машини та обладнання 1 788 134 Транспортні засоби 75 175 інвентар та офісне обладнання 33 344 Незавершені капітальні інвестиції 35 739 Усього 4 706 820

На 31 грудня 2020. Земля та капітальні поліпшення 17 791 Будівлі та споруди 2 631 167 Машини та обладнання 1 670 570 Транспортні засоби 77 293 інвентар та офісне обладнання 30 169 Незавершені капітальні інвестиції 62 819 Усього 4 489 809.

2019 рік

Перераховано.

Первісна або переоцінена вартість

На 1 січня 2019 р.

Земля та капітальні поліпшення 18 456 Будівлі та споруди 2 892 360 Машини та обладнання 1 902 614 Транспортні засоби 149 910 інвентар та офісне обладнання 85 649 Незавершені капітальні інвестиції 29 227 Усього 5 078 216.

Надходження.

Земля та капітальна поліпшення - Будівлі та споруди 2 705 Машини та обладнання 80 172 Транспортні засоби - інвентар та офісне обладнання 2 888 Незавершені капітальні інвестиції 6 512 Усього 92 277.

Вибуття.

Земля та капітальні поліпшення - Будівлі та споруди (16) Машини та обладнання (12 112) Транспортні засоби (4 842) інвентар та офісне обладнання (604) Незавершені капітальні інвестиції- Усього (17 574).

На 31 грудня 2019 р. Земля та капітальні поліпшення 18 456 Будівлі та споруди 2 895 049 Машини та обладнання 1 970 674 Транспортні засоби 145 068 інвентар та офісне обладнання 87 933 Незавершені капітальні інвестиції 35 739 Усього 5 152 919

Знос

На 1 січня 2019 р. Земля та капітальні поліпшення (599) Будівлі та споруди - Машини та обладнання - Транспортні засоби (64 987) інвентар та офісне обладнання (47 767) Незавершені капітальні інвестиції - Усього (113 353)

Нараховано за рік Земля та капітальні поліпшення (33) Будівлі та споруди (138 445) Машини та обладнання (182 771) Транспортні засоби (7 622) інвентар та офісне обладнання (7 245) Незавершені капітальні інвестиції - Усього (336 116)

Вибуття Земля та капітальні поліпшення -Будівлі та споруди - Машини та обладнання 231 Транспортні засоби 2 716 інвентар та офісне обладнання 423 Незавершені капітальні інвестиції- Усього 3 370

На 31 грудня 2019 р. Земля та капітальні поліпшення (632) Будівлі та споруди (138 445) Машини та обладнання (182 540) Транспортні засоби (69 893) інвентар та офісне обладнання (54 589) Незавершені капітальні інвестиції- Усього (446 099)

Балансова вартість

На 1 січня 2019 р. Земля та капітальні поліпшення 17 857 Будівлі та споруди 2 892 360 Машини та обладнання 1 902 614 Транспортні засоби 84 923 інвентар та офісне обладнання 37 882 Незавершені капітальні інвестиції 29 227 Усього 4 964 863

На 31 грудня 2019 р. Земля та капітальні поліпшення 17 824 Будівлі та споруди 2 756 604 Машини та обладнання 1 788 134 Транспортні засоби 75 175 інвентар та офісне обладнання 33 344 Незавершені капітальні інвестиції 35 739 Усього 4 706 820

Незавершені капітальні інвестиції на 31 грудня 2020 року включало передоплати за основні засоби у сумі 12 889 тис. грн. (2019: 449 тис. грн.).

Станом на 31 грудня 2020 р. Підприємство вважає, що справедлива вартість таких груп основних засобів як: i) будівлі та споруди, ii) машини та обладнання, iii) транспортні засоби, iv) інвентар та офісне обладнання суттєво не відрізняється від їх балансової вартості.

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

Будівлі та споруди Залишкова вартість станом на 31 грудня 2020 р. 173,205 2019 р. 174 069

Машини та обладнання Залишкова вартість станом на 31 грудня 2020 р. 590,900 2019 р. 574 353

Транспортні засоби Залишкова вартість станом на 31 грудня 2020 р. 17,218 2019 р. 10 921

інвентар та офісне обладнання Залишкова вартість станом на 31 грудня 2020 р. 16,718 2019 р. 22 494

Вартість основних засобів, що були повністю зношені, але все ще перебували у використанні, становила 124 823 тис. грн. (2019 р.: 125 197 тис. грн.).

Станом на 31 грудня 2020 р. будівлі залишковою вартістю 1 991 493 тис. грн. (2019 р.: 2 028 689 тис. грн.), а також деякі машини, обладнання, інвентар і транспортні засоби залишковою вартістю 1 458 548 тис. грн. (2019 р.: 1 552 242 тис. грн.) були передані у заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками (Примітка 15).

Аналіз справедливої вартості основних засобів

Для аналізу можливих змін у справедливій вартості основних засобів станом на 31 грудня 2020 р. Підприємство оцінило загальну приведену вартість очікуваних грошових потоків від використання основних засобів та порівняло отриманий результат із балансовою вартістю основних засобів, яку визначено як справедливу вартість під час попередньої переоцінки станом на 31 грудня 2018 р. за вирахуванням зносу, який було нараховано з того моменту.

Підприємство залучило незалежного оцінювача для визначення загальної приведеної вартості очікуваних грошових потоків від використання основних засобів – майнового комплексу виробничих активів, балансова вартість якого становить 97,8% від балансової вартості основних засобів.

Для аналізу було підготовлено прогноз дисконтованих потоків грошових коштів, який охоплює п'ять років. Основними припущеннями під час аналізу були наступні: Ставка дисконтування після оподаткування на 31 грудня 2020 р. 17,43% Середні темпи збільшення обсягів реалізації на 31 грудня 2020 р. 2021 р.: 3,8%; , 2022 р.: 3,5%; 2023 р.: 2,9%; 2024 р.: 2,6%; 2025 р.: 2,6% Середні темпи зростання цін на продукцію на 31 грудня 2020 р. 2021 р.: 14,4%; 2022 р.: 12,6%; 2023 р.: 7,3%; 2024 р.: 6,9%; 2025 р.: 6,2% ЕБІТДА маржа на 31 грудня 2020 р. Від 7,3% у 2021 р. до 11,7% у 2025 р. Темпи зростання у термінальному періоді на 31 грудня 2020 р. 4,9%

Числові значення основних припущень відображають оцінку керівництвом Підприємства майбутніх тенденцій та ґрунтуються на зовнішніх і внутрішніх джерелах Підприємства.

За результатами проведеного аналізу Підприємство дійшло висновку, що балансова вартість основних засобів не відрізняється суттєво від їхньої справедливої вартості станом на 31 грудня 2020 р.

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

Первісна вартість

Станом на 1 січня 2020 р. 50 258 2019 р. 49 260

Надходження 2020 р. 2 655 2019 р. 1 616

Вибуття 2020 р. (1 476) 2019 р. (618)

Станом на 31 грудня 2020 р. 51 437 2019 р. 50 258

Накопичена амортизація

Станом на 1 січня

2020 р. (43 076) 2019 р. (40 175)

Нараховано за рік 2020 р. (3 275) 2019 р. (3 465)

Вибуття 2020 р. 1 263 2019 р. 564

Станом на 31 грудня 2020 р. (45 088) 2019 р. (43 076)

Залишкова вартість

Станом на 1 січня 2020 р. 7 182 2019 р. 9 085

Станом на 31 грудня 2020 р. 6 349 2019 р. 7 182

Станом на 31 грудня 2020 р. нематеріальні активи первісною вартістю 27 589 тис.

грн. (2019 р.: 5 767 тис. грн.) були повністю амортизовані, але все ще перебували у використанні.

8. Інші необоротні активи (стаття 1090)

Передплата з податку на прибуток 2020 р. 1 918 2019 р. 1,918

Депозити в гривні 2020 р. – 2019 р. 36,243

Резерв очікуваних кредитних збитків 2020 р. – 2019 р. (151)

2020 р. 1 918 2019 р. 38,010

Протягом 2020 р. середня річна відсоткова ставка складала від 4,5% до 10%. Станом на 31 грудня 2019 р. за депозитами в гривні середня річна відсоткова ставка складала від 10,45% до 11,50%. У липні 2020 р. депозити було достроково погашено, а надходження від повернення депозитів були використані для подальшого погашення кредитів.

Станом на 31 грудня 2019 р. депозити у сумі 36 243 тис. грн. були передані в заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками Підприємству (Примітка 15).

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

Складові витрат із податку на прибуток включають наступне:

Прибутки та збитки

Поточні витрати з податку на прибуток

2020 р. - 2019 р.-

(Вигоди)/витрати з відстроченого податку на прибуток, що відносяться до виникнення та повернення тимчасових різниць 2020 р. (191 310) 2019 р. 29 073
Вигоди / (витрати) з податку на прибуток 2020 р. (191 310) 2019 р. 29 073

Інший сукупний дохід

Відстрочена вигода з податку на прибуток, що виникає внаслідок визнання актуарних прибутків та збитків 2020 р. (9 006) 2019 р. (20 920)

Вигода з податку, пов'язаний із іншим сукупним доходом 2020 р. (9 006) 2019 р. (20 920)

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

(Збиток) /прибуток до оподаткування 2020 р. (1 079 153) 2019 р. 107 204

(Вигода з податку) / податок на прибуток за діючою ставкою 18% 2020р. (194 248) 2019 р. 19 297

Податковий ефект витрат, які не включаються до складу витрат для визначення оподаткованого прибутку 2020р. 2 938 2019р. 9 776

Вигода з податку) / податок на прибуток 2020 р. (191 310) 2019 р. 29 073

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

Податкові збитки, перенесені на наступні періоди На 31 грудня 2020 р. 384 313

Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020 р. 142 394 ; Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2020 р. - ; На 31 грудня 2019 р. 241 919

Довгострокові забезпечення (i) На 31 грудня 2020 р. 131 673 ; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020 р. 7 405; Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2020 р. 9 006 ; На 31 грудня 2019 р. 115 262

Запаси (ii) На 31 грудня 2020 р. 8 166; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020 р. (4 226); Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2020 р.-; На 31 грудня 2019 р. 12 392

Поточні забезпечення (iv) На 31 грудня 2020 р. 332 ; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020 р. (97); Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2020 р.-; На 31 грудня 2019 р. 429

Відстрочені зобов'язання з податку на прибуток

Основні засоби (iii) На 31 грудня 2020 р. (633 150) ; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020 р. 45 833; Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2020 р.-; На 31 грудня 2019 р. (678 983)

Відстрочені зобов'язання з податку на прибуток, чиста вартість На 31 грудня 2020 р. (108 666) ; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020 р. -; Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2020 р.-; На 31 грудня 2019 р. (308 981)

Вигоди з відстроченого податку на прибуток На 31 грудня 2020 р. - ; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020 р. 191 310 Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2020 р. 9006; На 31 грудня 2019 р. -

Відстрочені активи з податку на прибуток

Податкові збитки, перенесені на наступні періоди На 31 грудня 2019 р. 241 919

Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2019 р. (81 873); Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2019 р. - На 31 грудня 2018 р. 323 792

Довгострокові забезпечення (i) На 31 грудня 2019 р. 115 262 Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2019 р. 3 729; Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2019 р. 20 920 На 31 грудня 2018 р. 90 613.

Запаси (ii) На 31 грудня 2019 р. 12 392 Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2019 р. 1 617; Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2019 р. - На 31 грудня 2018 р. 10 775

Поточні забезпечення На 31 грудня 2019 р. 429 зміни, визнані у прибутках і збитках у 2019 р. 9; Зміни, визнано у іншому сукупному доході у 2019 р. - На 31 грудня 2018 р. 420

Відстрочені зобов'язання з податку на прибуток

Основні засоби (iii) На 31 грудня 2019 р. (678 983) зміни, визнані у прибутках і збитках у 2019 р. 47 445; Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2019 р. - На 31 грудня 2019 р. (726 428)

Відстрочені зобов'язання з податку на прибуток, чиста вартість На 31 грудня 2019 р. (308 981) Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2019 р.-; Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2019 р.- На 31 грудня 2018 р. (300 828)

Вигоди / (витрати) з відстроченого податку на прибуток На 31 грудня 2019 р. - Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2019 р. (29 073); Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2019 р. 20 920 На 31 грудня 2019 р. -

Природа тимчасових різниць є такою:

- (i) Довгострокові забезпечення - різниці в періодах визнання;
- (ii) Запаси - різниці в методах оцінки запасів і періодах визнання
- (iii) Основні засоби - різниці в методах нарахування зносу та ефект переоцінки основних засобів;
- (iv) Поточні забезпечення - різниці в періодах визнання.

Станом на 31 грудня 2020 р. Підприємство накопичило податкові збитки, щодо яких було визнано відстрочені податкові активи у повній сумі, оскільки керівництво Підприємства впевнене в тому, що вони будуть зараховані проти майбутніх оподатковуваних прибутків у найближчому майбутньому.

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

Готова продукція

Нержавіюча сталь (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р. 92 000
2019р. 125 934

Конструкційна сталь (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р. 37
386 2019р. 61 510

Інструментальна сталь (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р. 29
199 2019р. 33 444

Швидкорізнальна інструментальна сталь (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р. 8 987 2019р. 4 359

Підшипникова сталь (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р. 6 519
2019р. 4 189

Жаростійка сталь (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р. 4 689
2019р. 6 349

2020р. 178 780 2019р. 235 785

Виробничі запаси

Матеріали (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р. 362 718 2019р.
410 644

Запасні частини (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р. 92 346
2019р. 103 638

Інші (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р. 11 372 2019р. 11
076

2020р. 466 436 2019р. 525 358

Незавершене виробництво (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р.
516 359 2019р. 367 290

2020р. 1 161 575 2019р. 1 128 433

Станом на 31 грудня 2020 р. сума зменшення вартості запасів до чистої реалізаційної вартості склала 37 142 тис. грн. (2019 р.: 60 282 тис. грн.)

Станом на 31 грудня 2020 р. та 2019 р. виробничі запаси та готова продукція на суму 627 700 тис. грн. були передані у заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками (Примітка 15).

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

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 2020р. 834 462 2019р. 932
340

Резерв очікуваних кредитних збитків 2020р. (1 105) 2019р. (4 665)

2020р. 833 357 2019р. 927 675

Дебіторська заборгованість є безпроцентною та з контрактним строком погашення 3-45 днів.

Станом на 31 грудня 2020 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги від трьох контрагентів складала 417 135 тис. грн. (2019 р.: 432 809 тис. грн.).

Зміна резерву очікуваних кредитних збитків для дебіторської заборгованості була такою:

Станом на 1 січня 2020р. 4 665 2019р. 3 296

Нараховані суми 2020р. - 2019р. 1 369

Сторно невикористаних сум 2020р. (3 560) 2019р. -

Станом на 31 грудня 2020р. 1 105 2019р. 4 665

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

31 грудня 2020 р.

Відсоток очікуваних кредитних збитків Прострочка платежів Поточна 0,00% <30 днів
0,02% 31-60 днів 0,15% >61 дня 0,89% Всього

Розрахункова загальна валова балансова вартість при дефолті Прострочка платежів
Поточна 13 <30 днів 539 921 31-60 днів 217 507 >61 дня 77 021 Всього
834 462

Резерв очікуваних кредитних збитків Прострочка платежів Поточна - <30 днів 101,
31-60 днів 316 >61 дня 688 Всього 1 105

31 грудня 2019 р.

Відсоток очікуваних кредитних збитків Прострочка платежів Поточна 0,00% <30 днів 0,01% 31-60 днів 0,17% >61 дня 1,91% Всього

Розрахункова загальна валова балансова вартість при дефолті Прострочка платежів Поточна 106 <30 днів 352 162 31-60 днів 370 568 >61 дня 209 504 Всього 932 340

Резерв очікуваних кредитних збитків Прострочка платежів Поточна - <30 днів 37 31-60 днів 622 >61 дня 4 006 Всього 4 665

Станом на 31 грудня 2020 р. дебіторська заборгованість (до вирахування резерву очікуваних кредитних збитків), передана у заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками Підприємству, становить 765 162 тис. грн. (2019 р.: 691 278 тис. грн.) (Примітка 15).

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

Станом на 31 грудня 2020 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена ПДВ до відшкодування у сумі 73 198 тис. грн. (2019 р.: 68 388 тис. грн.).

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

Грошові кошти в банках 2020р. 28 893; 2019р. 8 924

Грошові кошти в касі 2020р.2; 2019р. 1

2020р. 28 895; 2019р. 8 925

Протягом 2020 р. на залишок грошових коштів у банках нараховувались відсотки за плаваючою ставкою до 10% річних (2019 р.: до 12% річних).

14. Поточні фінансові інвестиції (стаття 1160)

Станом на 31 грудня 2019 р. до складу поточних фінансових інвестицій було включено депозити в гривні на суму 228 589 тис. грн. з річною відсотковою ставкою 12,8% та депозити в доларах США на суму 86 309 тис. грн. з річною відсотковою ставкою 1,2-1,7%, строк погашення яких складав від 3 до 12 місяців, щодо яких Підприємство визнало очікувані кредитні збитки за цими депозитами в сумі 1 315 тис. грн.

Депозити у сумі 311 658 тис. грн. були передані в заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками Підприємству, станом на 31 грудня 2019 р. (Примітка 15).

Протягом 2020 р. надходження від повернення депозитів були використані для погашення кредитів.

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

Довгострокові кредити банків (стаття 1510) 2020р. 415 028; 2019р. 2 794 314

Інші довгострокові зобов'язання: орендні зобов'язання (стаття 1515) 2020р. -; 2019р. 315

2020р 415 028; 2019р. 2 794 629

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (стаття 1610) 2020р. 3 121 088; 2019р. 618 352

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями: орендні зобов'язання (стаття 1610) 2020р. 315; 2019р. 259

2020р. 3 121 403; 2019р. 618 611

2020р. 3 536 431; 2019р. 3 413 240

Станом на 31 грудня 2020 р. загальна балансова вартість кредитів, отриманих Підприємством від банків, та орендних зобов'язань, були такими:

Кредити банків 2020р. 3 536 116; 2019р. 3 412 666

Орендні зобов'язання 2020р. 315; 2019р. 574

2020р. 3 536 431; 2019р. 3 413 240

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

Фіксовані ставки

Валюта Долар США Строк погашення 2 грудня 2021 р. 2020 р. Ефективна процентна ставка 8,00%; Заборгованість за тілом кредиту 1 413 729 Строк погашення 2 грудня 2021 р. 2019 р. Ефективна процентна ставка 11,25% Заборгованість за тілом кредиту 1 212 733

Валюта Долар США Строк погашення 2 грудня 2021 р. 2020 р. Ефективна процентна ставка 8,00%; Заборгованість за тілом кредиту 1 411 701 Строк погашення 2 грудня 2021 р. 2019 р. Ефективна процентна ставка 10,50% Заборгованість за тілом кредиту 1 212 191

Валюта Долар США Строк погашення 18 грудня 2021 р. 2020 р. Ефективна процентна ставка 5,48%; Заборгованість за тілом кредиту 260 539 Строк погашення 5 квітня 2020 р. 2019 р. Ефективна процентна ставка 11,20% Заборгованість за тілом кредиту 523 737

Валюта Долар США Строк погашення 25 листопада 2022 р. 2020 р. Ефективна процентна ставка 1,25%; Заборгованість за тілом кредиту 264 189 Строк погашення 26 листопада 2021 р. 2019 р. Ефективна процентна ставка 6,25% Заборгованість за тілом кредиту 225 929

Валюта Гривня Строк погашення 25 листопада 2022 р. 2020 р. Ефективна процентна ставка 11,00%; Заборгованість за тілом кредиту 185 958 Строк погашення 26 листопада 2021 р. 2019 р. Ефективна процентна ставка 18,25% Заборгованість за тілом кредиту 238 076
2020р.3 536 116; 2019р. 3 412 666

Протягом 2020 р. Підприємство узгодило реструктуризацію трьох кредитів, отриманих від двох українських банків, у результаті якої було узгоджено новий кінцевий термін погашення у 2021-2022 рр. Також Підприємство узгодило зниження процентних ставок з банками у 2020 р. внаслідок зменшення облікової ставки Національним банком України до 6% річних, починаючи з 11 червня 2020 р. Підприємство визначило, що ефект від модифікації умов кредитів є несуттєвим.

Станом на 31 грудня 2020 р. Підприємство не виконало деякі фінансові показники за кредитом балансовою вартістю 450 147 тис. грн., передбачені договорами про надання кредитної лінії з одним із банків, термін погашення за якими - у листопаді 2022 р. Станом на 31 грудня 2020 р. балансова вартість цих кредитів була представлена у складі довгострокової заборгованості, оскільки Підприємство отримало письмову відмову банку від дострокового повернення кредитів та застосування інших санкцій щодо Підприємства, незважаючи на порушення вимог виконання зазначених фінансових показників.

Протягом 2020 р. Підприємство порушувало деякі фінансові показники за кредитом, балансова вартість якого складала 260 539 тис. грн. станом на 31 грудня 2020 р., передбачені договором про надання кредитної лінії. Банк не застосовував штрафні санкції (у вигляді перегляду ліміту кредитування, використання права дострокової вимоги чи збільшення розміру забезпечення). Станом на 31 грудня 2020 р. балансова вартість цього кредиту була представлена у складі короткострокової заборгованості відповідно до графіку платежів за кредитним договором.

Узагальнена інформація про забезпечення, надане під виконання зобов'язань за кредитами та позиковими коштами 31 грудня 2020 і 2019 рр., подана нижче:
Основні засоби (Примітка 6) 2020р.3 450 041 2019р. 3 580 931
Запаси (Примітка 10) 2020р. 627 700 2019р. 627 700
Дебіторська заборгованість (Примітка 11) 2020р.765 162 2019р. 691 278
Права отримання майбутньої виручки за договорами продажу 2020р. 4 773 332 2019р. 5 364 163
Банківські депозити (Примітка 14) 2020р. - 2019р. 347 901

Станом на 31 грудня 2019 р. основні засоби, надані у якості забезпечення за банківськими кредитами, включали також основні засоби ТОВ "Завод столових приборів-ДСС", балансовою вартістю 1 975 тис. грн. (2020 р.: нуль).

Залишки заборгованості по кредитним лініям від банків були розкриті Підприємством у складі поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями відповідно до умов кредитних договорів.

Зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю, включаючи як зміни, зумовлені грошовими потоками, так і зміни, не обумовлені ними, подані нижче:
Кредити банків станом на 1 січня 2020р. 3 412 666 2019р.4 041 331
Погашення позик 2020 р. (469 540) 2019р. (86 683)
Вплив зміни валютних курсів 2020 р. 592 990 2019р. (541 982)
Кредити банків станом на 31 грудня 2020р.3 536 116 2019р. 3 412 666

16. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (стаття 1615)
Заборгованість перед іноземними постачальниками матеріалів та послуг 2020 р. 1 048 020 2019р. 841 009
Заборгованість перед внутрішніми постачальниками матеріалів та послуг 2020 р. 650 515 2019р. 537 744
2020 р. 1 698 535 ;2019р.1 378 753
Кредиторська заборгованість є безпроцентною із середнім строком погашення 30-90 днів.

Станом на 31 грудня 2020 р. кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги трьом контрагентам складала 973 628 тис. грн. (2019 р.: 673 983 тис. грн.).

17. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами
Аванси за металопродукцію одержані:

від вітчизняних покупців 2020 р. 52 243 2019р. 18 813

від іноземних покупців 2020 р. 2 990 2019р. 25 191

за договорами комісії 2020 р. - 2019р. 1 290

2020 р. 55 233 2019р. 45 294

З авансів, одержаних на початок року, на основі виконаних зобов'язань за договорами з покупцями протягом 2020 р. Підприємство визнало чистий дохід від реалізації продукції на суму 42 468 тис. грн. (з авансів із балансовою вартістю 60 501 тис. грн., одержаних на початок 2019 р., було визнано чистий дохід від реалізації на суму 58 887 тис. грн.).

18. Поточні забезпечення (стаття 1660)

Невикористані відпустки 2020р. 48 586 2019р. 41 081

Матеріальне заохочення працівників 2020р. 24 703 2019р. 48 916

Резерв по судовим справам 2020р. 886 2019р. 1 133

Інші нарахування 2020р. 1 846 2019р. 2 382

2020р.76 021 2019р.93 512

19. Інші поточні зобов'язання (стаття 1690)

Нараховані проценти за кредитами банків 2020р. 22 365 2019р. 32 238

Інші 2020р. 1 841 2019р. 1 604

2020р. 24 206 2019р. 33 842

Зміни в поточних зобов'язаннях за нарахованими процентами за кредитами банків, включаючи як зміни, зумовлені грошовими потоками, так і зміни, не обумовлені ними, подані нижче:

Зобов'язання з нарахованих процентів за кредитами банків станом на 1 січня 2020р. 32 238 2019р. 37 829

Нараховані проценти за кредитами банків (Примітка 28) 2020р. 319 481 2019р. 415 021

Сплачені проценти за кредитами банків 2020р. (328 526) 2019р. (417 541)

Вплив зміни валютних курсів 2020р. (828) 2019р. (3 071)

Зобов'язання з нарахованих процентів за кредитами банків станом на 31 грудня 2020р. 22 365 2019р. 32 238

20. Довгострокові забезпечення

Пенсійні зобов'язання з визначеними виплатами 2020р. 658 760 2019р. 566 714

Зобов'язання за іншими виплатами працівникам 2020р. 78 601 2019р. 79 452

Інші довгострокові забезпечення 2020р. 20 2019р. 20

2020р. 737 381 2019р. 646 186

Пенсійні зобов'язання з визначеними виплатами

Підприємство має законодавчо встановлене зобов'язання компенсувати Державному пенсійному фонду України суми додаткових пенсій, виплачуваних деяким категоріям колишніх і діючих працівників Підприємства. За умовами цього пенсійного плану працівники Підприємства зі стажем роботи у шкідливих умовах мають право на достроковий вихід на пенсію та на додаткові виплати, які фінансуються Підприємством та виплачуються Державним пенсійним фондом України. Ці зобов'язання підпадають під визначення пенсійної програми з визначеною виплатою.

Станом на 31 грудня 2020 р. загальна кількість учасників даної пенсійної програми склала 2 323 працівників (2019 р.: 2 236 осіб), включаючи 1 242 пенсіонерів (2019 р.: 1 277 осіб), які отримували виплати.

Рух зобов'язань за пенсійною програмою з визначеною виплатою

Зобов'язання з виплат станом на 1 січня 2020р. 566 714 2019р.436 458

Вартість поточних послуг 2020р. 17 147 2019р. 13 796

Процентні витрати 2020р. 71 708 2019р. 57 810

Здійснені виплати 2020р. (55 112) 2019р.(52 917)

Актуарні збитки/(прибутки) за зобов'язаннями у результаті змін у припущеннях, а саме: 2020р. 58 303 2019р. 111 567

- коригування зобов'язань по плану на основі досвіду 2020р. 6 993 2019р. 62 693

- результат змін в демографічних актуарних припущеннях 2020р. 2 010 2019р. (2 248)

- результат змін в фінансових актуарних припущеннях 2020р. 49 300 2019р.51 122

Зобов'язання з виплат станом на 31 грудня 2020р. 658 760 2019р. 566 714

Витрати за пенсійною програмою з визначеною виплатою

Вартість поточних послуг 2020р. 17 147 2019р. 13 796

Процентні витрати 2020р. 71 708 2019р. 57 810

Витрати за пенсійною програмою 2020р. 88 855 2019р. 71 606

Вартість поточних послуг включена до складу витрат на зарплату та відповідних витрат у складі собівартості реалізованої продукції. Витрати за процентами відображені у статті фінансових витрат.

Станом на 31 грудня 2020 р. найкраща оцінка суми очікуваних виплат Підприємства за пенсійною програмою на наступний рік становить 62 067 тис. грн. (2019 р.: 57 390 тис. грн.).

У 2020 році. середньозважена тривалість зобов'язань за пенсійною програмою з визначеною виплатою складає 8,4 років (2019 р.: 8,2 років).

Зобов'язання за іншими виплатами працівникам

Підприємство має договірні зобов'язання з виплати одноразової суми при виході на пенсію працівникам, що мають тривалий стаж роботи, та із певних пенсійних пільг згідно з колективним договором. Станом на 31 грудня 2020 р. ця незабезпечена пенсійна програма охоплює всіх працівників Підприємства в кількості 4 736 осіб (2019 р.: 4 895 осіб). У 2007 р. Підприємство впровадило дві інші програми виплат працівникам: виплати до ювілею, які охоплюють усіх працівників Підприємства, та квартальні виплати певним категоріям працівників, передбачені колективним договором, що охоплюють усіх працівників підприємства, а також станом на 31 грудня 2020 р. - 3 209 пенсіонерів, що отримують ці пільгові виплати (2019 р.: 3 343 осіб).

Рух зобов'язань із інших виплат

Зобов'язання з виплат станом на 1 січня 2020р. 79 452 2019р. 72 653

Вартість поточних послуг 2020р. 2 951 2019р. 2 457

Процентні витрати 2020р. 10 104 2019р. 9 558

Здійснені виплати 2020р. (6 971) 2018р. (9 726)

Актуарні збитки/(прибутки) за зобов'язаннями у результаті відхилень від фактичних припущень, а саме: 2020р. (6 935) 2019р. 4 510

- коригування зобов'язань по плану на основі досвіду 2020р. 702 2019р. 3 298

- результат змін в демографічних актуарних припущеннях 2020р. (7 981) 2019р. (855)

- результат змін в фінансових актуарних припущеннях 2020р. 344 2019р. 2 067

Зобов'язання з інших виплат станом на 31 грудня 2020р. 78 601 2019р. 79 452

Витрати за іншими виплатами, визнані у звіті про фінансові результати

Вартість поточних послуг 2020р. 2 951 2019р. 2 457

Процентні витрати 2020р. 10 104 2019р. 9 558

Визнані актуарні збитки / (прибутки) 2020 р. 1 307 2019р. (551)

Витрати за іншими виплатами 2020р. 14 362 2019р. 11 464

Вартість поточних послуг включена до складу витрат на зарплату та відповідних витрат у складі собівартості реалізованої продукції. Витрати за процентами відображені у статті фінансових витрат.

Станом на 31 грудня 2020 р. найкраща оцінка суми очікуваних виплат Підприємства за цією програмою на наступний рік становить 11 174 тис. грн. (2019 р.: 11 380 тис. грн.).

У 2020 р. середньозважена тривалість зобов'язань за виплатами згідно колективного договору складає 5,1 років (2019 р.: 3,3 років) і за іншими виплатами - 4,9 років (2019 р.: 5,0 років).

Основні актуарні припущення

Нижче подані основні припущення, використані при визначенні зобов'язань Підприємства за пенсійною програмою.

Ставка дисконтування 2020р. 11,50% 2019р. 13,30%

Прогноз зростання заробітної плати та пенсійних виплат 2020р. 5,10% 2019р. 5,00%

Плинність квадрів 2020р. 6,80% 2019р. 6,30%

Ставка інфляції 2020р. 5,10% 2019р. 5,10%

Аналіз чутливості основних припущень станом на 31 грудня:

Ставка дисконтування Збільшення "+" / зменшення "-" ставки 1% Ефект на зобов'язання з виплат 2020 р. (54 196) Ефект на зобов'язання з виплат 2019 р. (43 745)

Ставка дисконтування Збільшення "+" / зменшення "-" ставки -1% Ефект на зобов'язання з виплат 2020 р. 61 791 Ефект на зобов'язання з виплат 2019 р. 49 561

Щорічне зростання заробітної плати Збільшення "+"/ зменшення "-" ставки 1% Ефект на зобов'язання з виплат 2020 р. 42 325 Ефект на зобов'язання з виплат 2019 р. 33 536

Щорічне зростання заробітної плати збільшення "+"/ зменшення "-" ставки -1% Ефект на зобов'язання з виплат 2020 р. (38 269) Ефект на зобов'язання з виплат 2019 р. (30 499)

Інфляція Збільшення "+"/ зменшення "-" ставки 1% Ефект на зобов'язання з виплат 2020 р. 10 323 Ефект на зобов'язання з виплат 2019 р. 8 529

Інфляція Збільшення "+"/ зменшення "-" ставки -1% Ефект на зобов'язання з виплат 2020 р. (10 176) Ефект на зобов'язання з виплат 2019 р. (8 465)

Плинність квадратів Збільшення "+"/ зменшення "-" ставки 1% Ефект на зобов'язання з виплат 2020 р. (516) Ефект на зобов'язання з виплат 2019 р. (646)

Плинність квадратів Збільшення "+"/ зменшення "-" ставки -1% Ефект на зобов'язання з виплат 2020 р. 590 Ефект на зобов'язання з виплат 2019 р. 711

21. Чистий дохід від реалізації продукції (стаття 2000)

Підприємство отримало доходи від продажу виробів такої номенклатури:

Нержавіюча сталь 2020 р. 3 875 699 2019 р. 4 729 872

Конструкційна сталь 2020 р. 1 764 868 2019 р. 1 937 203

Інструментальна сталь 2020 р. 915 469 2019 р. 846 040

Швидкорізна інструментальна сталь 2020 р. 224 243 2019 р. 338 486

Жаростійка сталь 2020 р. 189 904 2019 р. 243 654

Підшипникова сталь 2020 р. 109 333 2019 р. 182 628

Звичайна сталь 2020р. 18 888 2019р. -

спеціальні сплави нікелевмісткі 2020 р. 5 070 2019 р. -

Сталь з особливими властивостями 2020р. 2 749 2019р. -

Інше 2020 р. 7 228 2019 р. 2 351

2020р. 7 113 451 2019р. 8 280 234

За 2020 рік чистий дохід від реалізації металопродукції трьома контрагентами, в т. ч. за договорами комісії, склав 4 544 730 тис. грн. (2019 р.: 4 705 432 тис. грн.). Винагорода за вищевказаними договорами комісії, включена до витрат на збут за 2020 рік, склала 1 722 тис. грн. (2019 р.: 1 490 тис. грн.).

Чистий дохід від реалізації продукції визнається у певний момент часу на основі умов договорів із покупцями.

Розподіл чистого доходу за географією продажів був наступним:

Внутрішні продажі в Україні 2020р. 2 308 671 2019р. 3 192 777

Експорт 2020р. 4 804 780 2019р. 5 087 457

2020р. 7 113 451 2019р. 8 280 234

22. Собівартість реалізованої продукції (стаття 2050)

Матеріали 2020 р. 4 198 250 2019 р. 5 249 646

Витрати на енергоносії, теплопостачання та інші послуги 2020 р. 1 136 916 2019 р. 1 377 051

Заробітна плата та відповідні нарахування 2020 р. 823 957 2019 р. 785 544

Амортизація 2020 р. 316 909 2019 р. 302 979

Інше 2020 р. 95 587 2019 р. 100 281

2020р. 6 571 619 2019р. 7 815 501

За 2020 рік закупівлі матеріалів та послуг, які включаються до собівартості реалізованої продукції, від трьох контрагентів склали 1 981 347 тис. грн. (2019 р.: 1 786 097 тис. грн.).

23. Витрати на збут (стаття 2150)

Експедиторські та транспортні послуги 2020 р. 280 357 2019 р. 245 543

Заробітна плата та відповідні витрати 2020 р. 24 638 2019 р. 28 654

Витрати на зберігання та пакування 2020 р. 5 377 2019 р. 6 179

Амортизація 2020 р. 2 569 2019 р. 2 552

Страховання запасів та інших активів 2020 р. 1092 2019 р. 1 092

Інші збутові витрати 2020 р. 8 401 2019 р. 10 414

2020р. 322 434 2019р. 294 434

24. Адміністративні витрати (стаття 2130)

Заробітна плата та відповідні нарахування 2020 р. 112 634 2019 р. 108 553

Банківські послуги 2020р. 6 337 2019р. 5 198

Професійні послуги 2020 р. 5 830 2019 р. 7 149

Перевезення 2020 р. 4 778 2019 р. 8 441

амортизація 2020 р. 4 018 2019 р. 4 344

Послуги зв'язку 2020 р. 674 2019 р. 638

Матеріали 2020 р. 597 2019 р. 910

Інші загальні та адміністративні витрати 2020 р. 15 007 2019 р. 16 749

2020р. 149 875 2019р. 151 982

Аудиторські послуги та консультаційні послуги з питань трансфертного ціноутворення, які надавалися компаніями мережі Ернст енд Янг Глобал Лімітед, включено до складу професійних послуг.

25. Інші операційні доходи та витрати (статті 2120, 2180)

Дохід від оприбуткування запасів 2020 р. 39 840 2019 р. 34 655

Дохід від реалізації запасів 2020р. 4 228 2019р. 8 581

Пені та штрафи отримані 2020 р. 3 128 2019 р. 7 540

Доходи від операційних курсових різниць, за вирахуванням збитків 2020 р. - 2019р. 78 410

Інші доходи 2020 р. 6 704 2019 р. 7 068

Всього - інші операційні доходи (2120) 2020 р. 53 900 2019 р. 136 254

Витрати від операційних курсових різниць, за вирахуванням доходів 2020 р. 105 213 2019 р. -

Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери 2020 р. 53 809 2019 р. 83 642

Витрати на матеріальне заохочення 2020 р. 15 275 2019 р. 24 023

Сумнівні та безнадійні борги 2020р. 5 991 2019р. 4 727

Витрати на благодійність 2020 р. 3 247 2019 р. 3 299

Нестачі і втрати від псування цінностей 2020 р. 2 885 2019 р. 1 979

Пені та штрафи сплачені 2020 р. 502 2019 р. 1 294

Інші витрати 2020 р. 15 248 2019 р. 17 756

Всього - інші операційні витрати (стаття 2180) 2020 р. 202 170 2019 р. 136 720

26. Інші доходи та витрати (стаття 2240, 2270)

Доходи від неопераційних курсових різниць, за вирахуванням витрат 2020 р. - 2019 р. 545 053

Інші доходи 2020 р. 352 2019 р. 8 422

Всього - інші доходи (стаття 2240) 2020 р. 352 2019 р. 553 475

Витрати від неопераційних курсових різниць, за вирахуванням доходів 2020р. 592 162 2019р. -

Збиток від вибуття необоротних активів 2020 р. 6 736 2019 р. 2 902

Інші витрати 2020 р. 28 2019 р. 4 504

Всього - інші витрати (стаття 2270) 2020 р. 598 926 2019 р. 7 406

27. Інші фінансові доходи (стаття 2220)

У 2020 р. інші фінансові доходи включали процентні доходи за депозитами та нараховані відсотки на залишки на інших рахунках в банках у сумі 14 421 тис. грн. (2019 р.: 35 057 тис. грн.).

28. Фінансові витрати (стаття 2250)

Процентні витрати за банківськими позиками (Примітка 15) 2020р. 319 481 2019 р. 415 021

Процентні витрати за пенсійними зобов'язаннями (Примітка 20) 2020р. 81 812 2019 р. 67 368

Інші фінансові витрати 2020р. 14 960 2019 р. 9 384

2020р. 416 253 2019р. 491 773

29. Власний капітал (статті 1400, 1405, 1410, 1415)

Зареєстрований капітал

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 рр. зареєстрований, випущений і повністю сплачений статутний капітал Підприємства становив 1 075 030 простих акцій номінальною вартістю 46.25 грн. кожна.

Капітал у дооцінках

Капітал у дооцінках включає приріст вартості основних засобів, що обліковуються за моделлю переоцінки.

Додатковий капітал

Додатковий капітал включає накопичений ефект від впливу гіперінфляції на статутний капітал на 1 січня 2001 р. внаслідок застосування МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції".

Резервний капітал

Підприємство створило резервний капітал згідно з вимогами статуту Підприємства.

Розподіл дивідендів

Підприємство не оголошувало виплати дивідендів за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 і 2019 рр., а також не здійснювало виплат раніше оголошених дивідендів.

30. Дочірні та асоційовані підприємства

Дочірні компанії Підприємства

ТОВ "Ековторресурс" Країна реєстрації Україна Вид діяльності Торгова діяльність

ТОВ "Завод столових приборів-ДСС" Країна реєстрації Україна Вид діяльності Виробнича діяльність
Товариство з обмеженою відповідальністю "Ековторресурс" було створене у 2007 р. Основною діяльністю цього дочірнього підприємства є закупівля лому та інших матеріалів, які використовуються у виробництві Підприємства.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Завод столових приборів-ДСС" було створене у 2002 р. Основним видом діяльності заводу є виготовлення та продаж посуду. У 2020 р. було розпочато процедуру припинення діяльності даного дочірнього підприємства, яку не було завершено до дати випуску цієї окремої фінансової звітності. Підприємство не очікує понесення додаткових витрат на завершення процедури припинення.

В окремій фінансовій звітності Підприємство обліковує інвестиції у дочірні підприємства за їх собівартістю за вирахуванням резерву під знецінення у складі довгострокових інших фінансових інвестицій (стаття 1035).

Асоційовані компанії Підприємства

ТОВ "Ферротерм" Країна реєстрації Україна Вид діяльності Торгова діяльність
16 жовтня 2012 р. Підприємство придбало 50% частки в статутному капіталі ТОВ "Ферротерм" за договірною ціною 500 грн., що відповідає номінальній вартості частки. Основним видом діяльності ТОВ "Ферротерм" є оптова торгівля металом та металевими рудами. ТОВ "Ферротерм" є приватним підприємством, акції якого не котируються на біржі.

18 грудня 2000 р. Підприємство придбало 9% частки в статутному капіталі ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" за договірною ціною 12 782 грн., що відповідає номінальній вартості частки. Наприкінці 2019 р. внаслідок зменшення статутного капіталу ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" частка володіння Підприємством зросла з 9% до 50%. Ця асоційована компанія не проводить активну господарську діяльність.

Узагальнена фінансова інформація по інвестиції в ТОВ "Ферротерм" за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., наведена нижче:

Оборотні активи 2020 р. 9 143 2019 р. 3 545
Необоротні активи 2020 р. 29 2019 р. 46
Поточні зобов'язання 2020 р. (53 582) 2019 р. (50 394)
Дефіцит чистих активів 2020 р. (44 410) 2019 р. (46 803)
Частка власності Підприємства 2020 р. 50% 2019 р. 50%
Балансова вартість інвестиції 2020 р. 2019 р. -
Невизнана накопичена частка збитків асоційованих підприємств 2020 р. (22 205) 2019 р. (23 402)

Інші доходи 2020 р. 7 624 2019р. 9 080

Інші витрати 2020 р. (5 231) 2019р. (40 437)

Фінансовий результат до оподаткування 2020 р. 2 393 2019р. (31 357)

Витрати з податку на прибуток 2020 р. - 2019р. -

Чистий фінансовий результат 2020 р. 2 393 2019р. (31 357)

Частка Підприємства у чистому прибутку / (збитку) за період 2020 р. 1 197

2019р. (15 679)

Показники діяльності ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" є несуттєвими для розкриття у цій окремій фінансовій звітності.

Інвестиції в асоційовані підприємства обліковуються за методом участі в капіталі.

31. Операції з пов'язаними сторонами

Нижче наведено загальний обсяг операцій із пов'язаними сторонами в ході звичайної господарської діяльності за відповідний фінансовий рік:

Дочірні підприємства 2020 р. Продаж пов'язаним сторонам 928 Закупки у пов'язаних сторін 68 957 Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін 147 Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 7 392

Асоційовані підприємства 2020 р. Продаж пов'язаним сторонам - Закупки у пов'язаних сторін - Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін - Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 1.

Всього за 2020р. Продаж пов'язаним сторонам 928 Закупки у пов'язаних сторін 68 957 Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін 147 Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 7 393.

Дочірні підприємства 2019 р. Продаж пов'язаним сторонам 439 Закупки у пов'язаних сторін 46 882 Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін 5 802

Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 6 899

Асоційовані підприємства 2019 р. Продаж пов'язаним сторонам 12 Закупки у пов'язаних сторін 9 Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін 11 750

Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам -.

Всього за 2019р. Продаж пов'язаним сторонам 451 Закупки у пов'язаних сторін 46 891 Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін 17 552 Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 6 899.

Строки та умови операцій із пов'язаними сторонами

Продаж пов'язаним сторонам включає переважно дохід від реалізації інших необоротних активів та від послуг оренди. Залишки дебіторської заборгованості є безпроцентними, незабезпеченими та підлягають погашенню у грошовій формі. За рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., Підприємством було знецінено аванси, видані пов'язаним сторонам, на суму 9 791 тис. грн. (2019 р.: нуль).

Станом на 31 грудня 2020 р. та 2019 р. Підприємство не мало гарантій виданих або отриманих від пов'язаних сторін.

Як зазначено у Примітці 15, станом на 31 грудня 2019 р. основні засоби, надані у якості забезпечення за банківські кредити, включали також основні засоби ТОВ "Завод столових приборів-ДСС" балансовою вартістю 1 975 тис. грн. (2020 р: нуль).

Виплати ключовому управлінському персоналу

Органи управління Підприємством, відповідальні за планування, управління та контроль діяльності Підприємства, представлені Правлінням і Наглядовою Радою. Відповідно, ключовий управлінський персонал Підприємства станом на 31 грудня 2020 р. складається з шістьох членів Наглядової Ради Підприємства, висунутих акціонерами з суттєвим впливом на Підприємство, а також із шістьох членів Правління (31 грудня 2019 р.: шість членів Наглядової Ради та п'ять членів Правління).

У 2019–2020 рр. члени Наглядової Ради не отримували компенсацій від Підприємства. У 2020 році загальна сума виплат членам Правління у вигляді короткострокової винагороди склала 9 157 тис. грн. (2019 р.: 9 287 тис. грн.) і була включена до складу адміністративних витрат.

32. Умовні та договірні зобов'язання, операційні ризики

Оподаткування та відповідність іншим нормативним вимогам

Зміни до українського податкового законодавства та регулятивної бази, зокрема, щодо валютного контролю та митного законодавства, відбуваються на постійній основі. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших урядових органів. Тому непоодинокими є випадки непослідовного тлумачення.

Керівництво вважає, що Підприємство дотримувалося усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані. Проте, нечіткість та суперечливість у застосуванні українського податкового законодавства призводить до збільшення ризику донарахування значних додаткових сум податків, штрафів та пені, які не можуть бути достовірно визначені, але якщо будуть застосовані, можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Підприємства, результати операцій та грошові потоки. Коли ризик відтоку ресурсів має високу ймовірність, Підприємство нараховує податкові зобов'язання, виходячи з найкращих оцінок Керівництва. Станом на 31 грудня 2020 р. та 2019 р. Підприємство встановило, що такі потенційні податкові зобов'язання відсутні, окрім тих, щодо яких визнано зобов'язання (Примітка 18) або розкрито у цій окремій фінансовій звітності (підрозділ "Судові позови" цієї примітки).

Трансфертне ціноутворення

Діяльність Підприємства протягом 2019–2020 рр. була предметом державного регулювання у сфері трансфертного ціноутворення в Україні. Законодавство з трансфертного ціноутворення в Україні перебуває у процесі вдосконалення, тому тлумачення вимог до підприємств, які виступають предметом трансфертного ціноутворення, не завжди є однозначними. Керівництво Підприємства вважає, що протягом зазначеного періоду Підприємство проводило діяльність відповідно до діючих вимог і норм з трансфертного ціноутворення, та всі необхідні нарахування було відображено у цій окремій фінансовій звітності.

Судові позови

У ході звичайного ведення господарської діяльності Підприємства час від часу виступає стороною судових процесів та позовів. Керівництво вважає, що загальна сума зобов'язань, які можуть виникнути в результаті таких процесів та позовів, не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан та фінансові результати Підприємства, а також не перевищить суму резерви, які вже створено у цій фінансовій звітності.

Підприємство ідентифікувало можливі податкові зобов'язання, які, виходячи з найкращої оцінки керівництва, не повинні нараховуватися, але можуть виникнути в результаті судових процесів. Такі умовні зобов'язання можуть реалізуватися та вимагати додаткових податкових платежів із боку Підприємства. Керівництво оцінює, що станом на 31 грудня 2020 р. такі умовні зобов'язання не перевищать 10 млн. грн. (2019 р.: 28 млн. грн.).

Оренда землі

Підприємство, в основному, користується земельними ділянками на підставі укладених договорів оренди, окрім земельних ділянок, на яку воно має право постійного користування або право власності. На земельних ділянках розташовуються виробничі потужності та об'єкти соціальної сфери. Підприємство сплачує орендну плату за земельні ділянки державної або комунальної власності або земельний податок з урахуванням щорічного коефіцієнта індексації грошової оцінки землі. Земельні ділянки, які не є власністю підприємства та знаходяться у власності держави України, використовуються у відповідності до вимог діючого законодавства шляхом укладення договорів оренди та на підставі Державного Акту на право постійного користування. Платежі за цією орендою землі є іншими змінними платежами, які не залежать від індексу чи ставки, тому відповідно до вимог МСФЗ 16 зобов'язання щодо цієї оренди не мають визнаватися, а є витратами періоду.

Контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів і нематеріальних активів

Станом на 31 грудня 2020 р. Підприємство мало контрактні зобов'язання, пов'язані із придбанням основних засобів та нематеріальних активів на суму 21 497 тис. грн. (2019 р.: 3 376 тис. грн.).

33. Управління фінансовими ризиками

Основними фінансовими інструментами, які використовує Підприємство в процесі звичайної діяльності, є дебіторська та кредиторська заборгованість, кредити банків, депозити та грошові кошти. Основними ризиками, які пов'язані з цими фінансовими інструментами Підприємства, є валютний ризик, ризик ліквідності, кредитний ризик та процентний ризик. Політика Підприємства не передбачає використання похідних фінансових інструментів з метою управління фінансовими ризиками, що виникають в результаті діяльності Підприємства. Підходи до управління кожним із зазначених ризиків представлені нижче.

Валютний ризик

Оскільки Підприємство здійснює операції як в українській гривні, так і в іноземні валюти, зокрема, в таких валютах як долар США, євро та російський рубль, для діяльності Підприємства властивим є валютний ризик у вигляді потенційних збитків від наявності відкритих позицій у іноземних валютах внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів. Валютний ризик обумовлено передусім наступними видами діяльності Підприємства:

- експорт виробленої продукції до країн СНД, Європи та інших держав;
- імпорт матеріалів та необоротних активів з інших країн;
- залучення позикових коштів в іноземній валюті від вітчизняних банків.

Офіційні курси гривні до зазначених вище валют, встановлені Національним банком України, були такими:

Станом на 31 грудня 2020 р. Долар США 28,275 Євро 34,740 Рубль. 0,378

Середньорічний курс за 2020 р. Долар США 26,958 Євро 30,788 Рубль. 0,374

Станом на 31 грудня 2019 р. Долар США 23,686 Євро 26,422 Рубль. 0,382

Середньорічний курс за 2019 р. Долар США 25,837 Євро 28,941 Рубль. 0,399

Нижче представлено чутливість фінансового результату Підприємства до оподаткування до можливих змін обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних.

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Долар США/гривня Збільшення / зменшення валютного курсу, % +15,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат (611 615)

Рубль/гривня Збільшення / зменшення валютного курсу, % +20,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат 36155

Євро/гривня Збільшення / зменшення валютного курсу, % +16,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат (7559)

Долар США/гривня Збільшення / зменшення валютного курсу, % -12,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат 489 292

Рубль/гривня Збільшення / зменшення валютного курсу, % -16,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат (28 924)

Євро/гривня Збільшення / зменшення валютного курсу, % -14,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат 6 614

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

Долар США/гривня Збільшення ("+") / зменшення ("-") валютного курсу, +14.00% Вплив на оподатковуваний прибуток(529 181)

Рубль/гривня Збільшення ("+") / зменшення("-") валютного курсу, +16.00% Вплив на оподатковуваний прибуток 36 101
Євро/гривня Збільшення ("+") / зменшення("-") валютного курсу, +15.00% Вплив на оподатковуваний прибуток 7 382

Долар США/гривня Збільшення ("+") / зменшення("-") валютного курсу, -11.00% Вплив на оподатковуваний прибуток 415 785

Рубль/гривня Збільшення ("+") / зменшення("-") валютного курсу, -14.00% Вплив на оподатковуваний прибуток(31 589)

Євро/гривня Збільшення ("+") / зменшення("-") валютного курсу, -13.00% Вплив на оподатковуваний прибуток (6 398)

Основним інструментом управління валютним ризиком Підприємства є підтримання чистої монетарної позиції в іноземній валюті на прийнятному рівні та прогнозування грошових потоків в іноземній валюті з метою мінімізації втрат від несприятливих змін обмінних курсів валют.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності виникає у разі недостатності ліквідних активів для виконання зобов'язань Підприємством, за якими настають терміни погашення. Для управління цим ризиком Підприємство здійснює аналіз своїх активів і зобов'язань за строками погашення та планує грошові потоки залежно від очікуваних термінів виконання зобов'язань за відповідними інструментами з метою забезпечення наявності достатніх коштів для виконання вимог кредиторів на постійній основі. У наступних таблицях наведено фінансові зобов'язання Підприємства за строками погашення на основі договірних недисконтованих грошових потоків:

Станом на 31 грудня 2020 р.

Кредити банків Менш ніж 3 місяці 106 779 Від 3 до 12 місяців 3 289 869 Від 1 до 6 років 440 767 Усього 3 837 415

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Менш ніж 3 місяці 1 148 182 Від 3 до 12 місяців 550 353 Від 1 до 6 років - Усього 1 698 535

Усього: Менш ніж 3 місяці 1 254 961 Від 3 до 12 місяців 3 840 222 Від 1 до 6 років 440 767 Усього 5 535 950

Станом на 31 грудня 2019 р.

Кредити банків Менш ніж 3 місяці 652 254 Від 3 до 12 місяців 412 371 Від 1 до 6 років 3 226 544 Усього 4 291 169

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Менш ніж 3 місяці 1 378 753 Від 3 до 12 місяців - Від 1 до 6 років - Усього 1 378 753

Усього: Менш ніж 3 місяці 2 031 007 Від 3 до 12 місяців 412 371 Від 1 до 6 років 3 226 544 Усього 5 669 922.

Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає у разі дефолту покупців або інших контрагентів Підприємства за їх зобов'язаннями. Кредитний ризик Підприємства пов'язаний передусім з дебіторською заборгованістю, що виникає в ході операційної діяльності, а також грошовими коштами та депозитами у банках.

Кредитний ризик Підприємства за грошовими коштами та їх еквівалентами пов'язаний з дефолтом банків по їх зобов'язанням та обмежений сумою депозитів, грошових коштів та їх еквівалентів, розмішених на банківських рахунках. Керівництво Підприємства вважає, що банки, в яких розміщено грошові кошти Підприємства, мають мінімальну ймовірність невиконання зобов'язань, та здійснює постійний моніторинг фінансового стану цих банків.

З метою управління кредитним ризиком за дебіторською заборгованістю на Підприємстві використовується кредитна політика щодо покупців та здійснюється постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Більшість продажів Підприємства здійснюються споживачам, що мають прийнятну кредитну історію, або на основі попередньої оплати. Підприємство не вимагає надання застави стосовно своїх фінансових активів.

Необхідність визнання знецінення аналізується на кожен звітний день з використанням матриці резерву очікуваних кредитних збитків. Ставки резерву встановлюються Підприємством в залежності від кількості прострочених днів платежу для клієнтів, згрупованих за різними характеристиками, зокрема, країною походження та кредитоспроможністю покупців, та враховують історичну інформацію виконання зобов'язань покупцями Підприємства та очікувані майбутні економічні умови. Інформацію про схильність Підприємства до кредитного ризику за дебіторською

заборгованістю з використанням матриці резерву очікуваних кредитних збитків наведено у Примітці 11.

Керівництво Підприємства вважає, що станом на 31 грудня 2020 р. Підприємство не несе суттєвого ризику виникнення збитків понад суму резервів очікуваних кредитних збитків, які сформовано для дебіторської заборгованості (Примітка 11), грошових коштів (Примітка 13) та банківських депозитів (Примітка 8).

Управління капіталом

Підприємство розглядає позиковий капітал та акціонерний капітал як основні джерела формування капіталу. При управлінні капіталом цілями є забезпечення безперервності діяльності Підприємства з метою отримання прибутків акціонерами та вигід для інших зацікавлених осіб, а також забезпечення фінансування поточних потреб Підприємства, його капітальних витрат та стратегії розвитку. Політика управління капіталом Підприємства спрямована на забезпечення та підтримання оптимальної структури капіталу з метою зниження вартості капіталу. Упродовж звітнього року підхід до управління капіталом не змінювався.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 рр. балансова вартість фінансових інструментів суттєво не відрізнялась від їх справедливої вартості. Справедлива вартість таких фінансових інструментів як грошові кошти, поточна дебіторська та кредиторська заборгованості дорівнює їх балансовій вартості в зв'язку з тим, що дані фінансові інструменти мають короткостроковий характер. В свою чергу, справедлива вартість довгострокових банківських кредитів і банківських депозитів не відрізняється суттєво від їх балансової вартості, оскільки ці інструменти обліковуються за ринковою ставкою.

ПРИМІТКИ ДО КОНСАЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ"

1. Інформація про Підприємство

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

Основним видом діяльності Підприємства та його дочірніх підприємств (далі разом іменованих "Група") є розробка, виробництво та реалізація металопродукції з нержавіючих, інструментальних, швидкорізальних порошкових, підшипникових, легованих і конструкційних марок сталі. Продукція Групи використовується при виготовленні вузлів і деталей машин, інструментів для обробки металів і сплавів, труб, а також підшипників. Інформація про дочірні та асоційовані підприємства розкрита у Примітці 30.

Зареєстрованою юридичною адресою Групи є Україна, м. Запоріжжя, Південне шосе 81. Основне місце ведення діяльності Групи знаходиться за адресою м. Запоріжжя, Південне шосе, 83. Станом на 31 грудня 2020 р. чисельність персоналу Групи становила 4 718 осіб (2019 р.: 4 876 осіб).

Станом на 31 грудня 2020 р. та 2019 р. акції Підприємства належали декільком юридичним і фізичним особам таким чином що жоден з них або власників акцій таких осіб не мав одноосібного сукупного контролю над Підприємством.

Консолідована фінансова звітність Групи станом на 31 грудня 2020 р. і за рік, що закінчився зазначеною датою, була затверджена до опублікування 12 березня 2021 р.

Економічні умови в Україні та вплив COVID-19

Група здійснює свою діяльність в Україні. Протягом останніх років економіка України почала демонструвати ознаки відновлення та зростання після різкого спаду у 2014-2016 рр. При цьому, факторами, що стримували зростання, залишалися напруженість у геополітичних відносинах з Російською Федерацією, відсутність консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ та низький рівень залучення іноземних інвестицій. До поширення пандемії коронавірусної хвороби (COVID-19) у першому кварталі 2020 р. реальний ВВП зростав на 2,4-3,4% щорічно, а річні темпи інфляції знизилися з 17,4% у 2018 році до 4,1% у 2019 р.

Починаючи з березня 2020 р. для запобігання поширенню спалаху COVID-19 Україна та інші країни почали вживати карантинні обмеження та заходи, які значно вплинули та продовжують впливати на рівень економічної активності підприємств. Так, у 2020 р. відбулося падіння обсягів промислового виробництва в Україні на 5,2% порівняно з 2019 р., а рівень інфляції прискорився до 5%. У свою чергу, у 2020 р. ціни виробників промислової продукції зросли на 14,5% порівняно з 2019 р. Погіршення економічної ситуації в Україні, у тому числі внаслідок COVID-19, призвело до девальвації української гривні щодо іноземних валют у 2020 р.: офіційний курс гривні щодо долара США ("дол. США") на 31 грудня 2020 р. становив 28,27 грн./дол. США проти 23,69 грн./дол. США на 31 грудня 2019 р. (31 грудня 2018 р.: 27,69 грн./Євро). Задля зниження негативного впливу пандемії COVID-19 на економіку країни Національний банк України (далі - "НБУ") поступово зменшував облікову ставку з 13,5% річних, яка діяла з 13 грудня 2019 р., до 10% річних з 13 березня 2020 р. та до 6% річних, починаючи з 11 червня 2020 р. На початку березня 2021 р. НБУ встановив облікову ставку на рівні 6,5% річних.

Коливання на світовому ринку металургії протягом 2020 р. разом із зазначеними економічними умовами призвели до спаду металургійного виробництва в Україні на 8,6% порівняно з 2019 р. та негативно вплинули на обсяги реалізації та результати діяльності Групи протягом звітного періоду. Окрім цього, внаслідок девальвації гривні щодо іноземних валют Група отримала чистий збиток від курсових різниць у розмірі 697 375 тис. грн. протягом 2020 р. (2019 р.: чистий дохід від курсових різниць 623 463 тис. грн.).

Невизначеність щодо строків подолання пандемії COVID-19 та подальшого розвитку економічної ситуації має значний вплив на подальшу діяльність Групи, який наразі не може бути достовірно оцінений. Керівництво продовжує стежити за розвитком поточної ситуації і вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо.

2. Принцип безперервності діяльності

Станом на 31 грудня 2020 р. поточні зобов'язання Групи перевищили поточні активи на 2 903 125 тис. грн. (2019 р.: поточні активи перевищили поточні зобов'язання на 258 613 тис. грн.). При цьому, внаслідок погіршення економічних умов в Україні та впливу COVID-19, як зазначено у Примітці 1, у 2020 р. Група отримала чистий збиток 894 637 тис. грн. (2019 р.: чистий прибуток 82 809 тис. грн.).

Керівництво вважає, що застосування принципу безперервності діяльності Групи для підготовки даної окремої фінансової звітності є доречним у поточних обставинах, виходячи з наступних міркувань.

Група є потужним експортером металургійної продукції та виробляє високоякісні металургійні вироби широкої номенклатури, на які існує сталий попит. Питома вага експорту готової продукції складала 67% від загального доходу від реалізації продукції за 2020 рік (2019 р.: 61%), що дозволило Групі отримати валовий прибуток у розмірі 545 474 тис. грн. (2019 р.: 469 439 тис. грн.) та чисті грошові потоки від операційної діяльності в розмірі 516 338 тис. грн. (2019 р.: 571 015 тис. грн.).

Крім того, Група постійно провадить програми з оптимізації виробничих та операційних витрат, а також підвищення ефективності виробництва, передусім шляхом впровадження енерго- та ресурсозберігаючих технологій. Керівництво вважає, що комплекс таких заходів разом із наявним сталим портфелем замовлень на наступний рік дозволить забезпечити прибутковість діяльності Групи у майбутньому.

Як і в минулі роки, протягом 2020 р. Група провела реструктуризацію кредитів, у результаті якої Група узгодила з банками-кредиторами нові графіки погашення заборгованості з кінцевим терміном погашення у 2021-2022 рр. та нижчі процентні ставки за кредитами. Станом на дату складання цієї консолідованої фінансової звітності, спираючись на попередній досвід пролонгації існуючих запозичень та поточний статус відповідного обговорення з банками умов перекредитування,

керівництво очікує узгодити пролонгацію кредитів, договірний термін погашення яких настає у грудні 2021 р., та яка є необхідною для підтримання достатнього рівня ліквідності Групи у довгостроковій перспективі, до настання існуючих договірних термінів погашення за цими кредитами.

На основі вищенаведених міркувань дана консолідована фінансова звітність була складена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що Група буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, а також зможе реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

3. Основа подання

Консолідована фінансова звітність була складена на основі принципу історичної вартості, за винятком таких груп основних засобів: будівлі та споруди, машини та обладнання, транспортні засоби, інвентар та офісне обладнання, які обліковуються за переоціненою вартістю, як описано у Примітці 4.

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

Заява про відповідність

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

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

Принципи консолідації

Ця консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність Підприємства та його дочірніх підприємств. Фінансова звітність дочірніх підприємств складена на ту ж звітну дату, що й звітність Підприємства, з використанням єдиної облікової політики. Коригування здійснювалися для приведення у відповідність будь-яких можливих відхилень в обліковій політиці.

Дочірні підприємства включаються до консолідованої фінансової звітності з моменту їх створення Підприємством і до дати їх реалізації.

Усі внутрігрупові сальдо та операції, а також нереалізований прибуток, що виникає у результаті внутрішньо групових операцій, були повністю виключені при складанні консолідованої фінансової звітності. Нереалізовані збитки виключаються, за винятком випадків, коли понесені витрати не можуть бути відшкодовані.

4. Основні положення облікової політики

4.1 Зміни в обліковій політиці

Облікова політика Групи, яка застосовувалася в 2020 році, відповідає обліковій політиці попереднього фінансового періоду, за винятком нових або переглянутих стандартів та тлумачень, що набули чинності 1 січня 2020 року. Група не здійснювала дострокового застосування будь-яких інших стандартів, інтерпретацій або поправок, які були випущені, але ще не вступили в силу. Наступні нові тлумачення, зміни та поправки були застосовані Групою вперше щодо періодів фінансової звітності, що почалися після 1 січня 2020 року:

- Реформа базової процентної ставки - Зміни до МСФЗ 9, МСБО 39 та МСФЗ 7
- МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу": Визначення бізнесу
- Зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових політиках та помилки": Визначення поняття матеріальності
- Концептуальна основа фінансової звітності
- Зміни до МСФЗ 16 - Оренді поступки, пов'язані з пандемією COVID-19

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

4.2 Основні положення облікової політики

Перерахунок іноземних валют

Дана консолідована фінансова звітність Групи подана в українських гривнях, що є функціональною валютою та валютою подання консолідованої звітності Групи.

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

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

Основні засоби

Усі групи основних засобів, за виключенням земельних ділянок та незавершених капітальних інвестицій, обліковуються з використанням моделі переоцінки за переоціненою сумою, яка є їхньою справедливою вартістю на дату переоцінки мінус подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності (далі - "знецінення"). Група регулярно проводить аналіз балансової вартості основних засобів для визначення необхідності проведення чергової переоцінки.

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

Для основних засобів, які переоцінюються за справедливою вартістю в фінансовій звітності на періодичній основі Група визначає необхідність їх переміщення між рівнями ієрархії, повторно аналізуючи їх класифікацію (на основі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому) на кінець кожного звітного періоду.

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

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

Зменшення вартості від переоцінки відображається у звіті про сукупний дохід, за винятком тієї його частини, яка зараховується проти попереднього приросту вартості того ж активу, відображеного у іншому додатковому капіталі.

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

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

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

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

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

Будівлі та споруди 2-109 років
Машини та обладнання 1-82 роки
Транспортні засоби 3-75 років
Інвентар та офісне обладнання 2-76 років

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

Витрати за кредитами банків

Витрати за кредитами банків капіталізуються як частина вартості активів за умови, що вони прямо стосуються придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, що задовольняє встановленим критеріям. Якщо вони не пов'язані з таким активом, вони відносяться на витрати у періоді, в якому були понесені. Протягом 2019-2020 рр. Група не капіталізувала відсотки за кредитами банків як частину активів.

Нематеріальні активи

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

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

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

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

Знецінення нефінансових активів

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

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

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

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

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

(i) Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

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

Класифікація фінансових активів при первісному визнанні залежить від характеристик передбачених договором грошових потоків по фінансовому активу та бізнес-моделі, яку застосовує Група для управління цими активами. За винятком торгової дебіторської заборгованості, яка не містить значного компонента фінансування або до якої Група застосувала спрощення практичного характеру, Група при первісному визнанні оцінює фінансовий актив за справедливою вартістю, збільшеною у випадку фінансового активу, що оцінюється не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток, на суму витрат за угодою. Дебіторська заборгованість, яка не містить значного компонента фінансування або до якої Група застосувала спрощення практичного характеру, оцінюється за ціною угоди, що визначається відповідно до МСФЗ 15, як описано у розділі "Виручка за договорами з покупцями" нижче.

Для того, щоб класифікувати актив та оцінювати його за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід, необхідно, щоб договірні умови цього активу обумовлювали отримання грошових потоків, які є "виключно платежем в рахунок основної суми боргу та відсотків" на непогашену частину основної суми боргу.

Бізнес-модель, яка використовується Групою для управління фінансовими активами, описує спосіб, яким Група управляє своїми фінансовими активами щоб генерувати грошові потоки. Бізнес-модель визначає, будуть грошові потоки отримані внаслідок передбачених договором грошових потоків, чи внаслідок продажу фінансових активів або і того, і іншого.

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

Подальша оцінка

Для цілей подальшої оцінки фінансові активи класифікуються за чотирма категоріями:

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

Станом на 31 грудня 2020 р. та 2019 р. Група не мала фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід з подальшою рекласифікацією накопичених прибутків та збитків, фінансових активів, класифікованих на розсуд суб'єкта господарювання як ті що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід без подальшої рекласифікації накопичених прибутків та збитків при припиненні визнання, а також фінансових активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю

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

- Фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків;
- Договірні умови фінансового активу обумовлюють отримання у вказані дати грошові потоки, які є виключно виплатами в рахунок основної суми боргу та відсотків на непогашену частину основної суми боргу.

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

Фінансові активи Групи, що оцінюються за амортизованою вартістю, включають торгіву та іншу дебіторську заборгованість, а також депозити, включені до інших необоротних активів та/або поточних фінансових інвестицій.

Припинення визнання

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

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

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

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

Знецінення фінансових активів

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

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

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

(ii) Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

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

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

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

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації.

Кредиторська заборгованість, кредити та позики

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

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

Припинення визнання

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

(iii) Взаємозалік фінансових інструментів

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

Запаси

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

Виручка за договорами з покупцями

Виручка по договорах з покупцями визнається, коли контроль над товарами або послугами передається покупцю в сумі, що відображає відшкодування, право на яке Група очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцеві. Група дійшло висновку, що, як правило, воно виступає в якості принципала в укладених ним

угодах, що передбачають отримання виручки, оскільки Група контролює товари або послуги до їх передачі покупцеві.

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

Група оцінює наявність в договорі інших обіцянок, які являють собою окремі обов'язки до виконання (наприклад гарантії), на які потрібно розподілити частину ціни угоди. При визначенні ціни угоди у випадку реалізації металопродукції Група бере до уваги вплив змінного відшкодування, наявність значних компонентів фінансування, негрошове відшкодування і відшкодування, що підлягає сплаті клієнту (якщо такі є).

Змінне відшкодування

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

Значний компонент фінансування

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

Гарантійні зобов'язання

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

Визнання собівартості реалізованої продукції

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

Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Для цілей складання звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти та короткострокові депозити згідно з визначенням вище, за вирахуванням непогашених банківських овердрафтів.

Резерви

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

Зобов'язання з пенсійного забезпечення

Група здійснює встановлені згідно з діючими протягом року нормами відрахування до Державного пенсійного фонду України, виходячи з розміру виплачуваної заробітної плати. Ці відрахування відносяться на витрати у періоді нарахування відповідних витрат із заробітної плати. Група не має юридичних або конструктивних зобов'язань

зі здійснення додаткових відрахувань за такими пенсійними виплатами. Єдиним зобов'язанням Групи є своєчасне відрахування належних сум до Державного пенсійного фонду України.

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

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

Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток

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

Відстрочений податок на прибуток

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

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

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

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

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

- відстрочений актив з податку на прибуток, що стосується неоподаткованої різниці, виникає у результаті первісного визнання активу або зобов'язання, яке виникло не внаслідок об'єднання бізнесу та яке на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;

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

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

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

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

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

Умовні зобов'язання

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

Оренда

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

Група як орендар

Актив з права користування

Група визнає актив з права користування на дату початку оренди (тобто дату, коли базовий актив буде доступний для використання). Актив з права користування, оцінюється за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності та коригується на ефект переоцінки зобов'язань з оренди. Собівартість активу з права користування складається з суми первісної оцінки орендного зобов'язання, будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди, первісні прямі витрати, понесені орендарем. Визнані активи з права користування об'єктом амортизуються на прямолінійній основі протягом меншого з очікуваних строків: корисного використання або строку оренди.

Орендне зобов'язання

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

- фіксовані платежі (за вирахуванням будь-яких стимулів до оренди, що підлягають отриманню);
- зміні орендні платежі, які залежать від індексу чи ставки, первісно оцінені з використанням такого індексу чи ставки на дату початку оренди, сум, що, як очікується, будуть сплачені орендарем за гарантіями ліквідаційної вартості;
- ціну виконання можливості придбання, якщо орендар об'рунтовано впевнений у тому, що він скористається такою можливістю;
- платежі в рахунок штрафів за припинення оренди, якщо строк оренди відображає реалізацію орендарем можливості припинення оренди.

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

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

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

Група як орендодавець

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

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

При складанні цієї звітності за МСФЗ, Група застосовувала всі стандарти та інтерпретації, які були чинними для періодів починаючи із 1 січня 2020 року. Ефект від застосування нових стандартів наведений у Примітці 4.1.

На дату ухвалення цієї консолідованої фінансової звітності, перелічені нижче МСФЗ та КТМФЗ були випущені але ще не вступили в силу. Керівництво вважає, що застосування цих стандартів не матиме впливу на консолідовану фінансову звітність Групи у наступних періодах:

Стандарт або зміни

Реформа базової процентної ставки - Етап 2 - Зміни до МСФЗ 9, МСБО 39 та МСФЗ 7
Дата набрання чинності (з) 1 січня 2021 р. Поправки до МСФЗ 3 - Посилання на концептуальну основу Дата набрання чинності (з) 1 січня 2022 р. Поправки до МСБО 16 - Основні засоби: надходження до використання за призначенням Дата набрання чинності (з) 1 січня 2022 р. Поправки до МСБО 37 - Обтяжливі контракти - витрати на виконання договору Дата набрання чинності (з) 1 січня 2022 р. Поправка до МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" - дочірня компанія, що вперше застосовує міжнародні стандарти фінансової звітності Дата набрання чинності (з) 1 січня 2022 р. Поправка до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - комісійна винагорода при проведенні "тесту 10%" у випадку припинення визнання фінансових зобов'язань Дата набрання чинності (з) 1 січня 2022 р. Поправки до МСБО 41 "Сільське господарство" - оподаткування при оцінці справедливої вартості Дата набрання чинності (з) 1 січня 2022 р. Поправки до МСБО 1 - Класифікація зобов'язання на короткострокові та довгострокові Дата набрання чинності (з) 1 січня 2023 р. МСФЗ 17 "Страхові контракти" Дата набрання чинності (з) 1 січня 2023 р. Поправки до МСФЗ 10 та МСБО 28 "Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством" Дата набрання чинності Відкладено на невизначений термін.

5. Суттєві облікові судження та оціночні значення

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

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

Основні оцінки та припущення про майбутні події, а також інші основні джерела невизначеності в оцінках, зроблених на звітну дату, які можуть являти собою значний ризик необхідності суттєвих коригувань балансової вартості активів і зобов'язань, розглядаються нижче.

Знецінення активів - визначення груп активів, що генерують грошові потоки

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

Група встановила, що достатня незалежна цінова інформація для правильного визначення одиниць, що генерують грошові потоки, існує на рівні Групи в цілому.

Резерви на знецінення активів

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

Зміни в економіці, промисловості, а також у фінансовому стані конкретних споживачів можуть викликати необхідність коригування резервів очікуваних кредитних збитків, відображених в консолідованій фінансовій звітності. Станом на 31 грудня 2020 і 2019 рр. були створені резерви очікуваних кредитних збитків для дебіторської заборгованості у сумі 1 105 тис. грн. і 3 296 тис. грн. відповідно (Примітка 11).

Оцінка чистої вартості реалізації запасів

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Розрахунок чистої реалізаційної вартості готової продукції здійснюється на кожну звітну дату та ґрунтується на найбільш достовірній інформації, наявній на дату розрахунку. При такому розрахунку враховуються коливання ціни або собівартості, безпосередньо пов'язані з подіями, що відбуваються після звітної дати, якщо такі події підтверджують умови, що існували на кінець періоду. Чиста вартість реалізації оцінюється на основі ринкових умов та існуючих цін на дату звіту про фінансовий стан та визначається Групою, приймаючи до уваги консультації третіх сторін, та в світлі останніх умов на ринку. Станом на 31 грудня 2020 р. сума зменшення вартості запасів до чистої реалізаційної вартості склала 37 142 тис. грн. (2019 р.: 60 282 тис. грн.) (Примітка 10).

Відстрочені податкові активи

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

Зобов'язання з пенсійного забезпечення згідно з пенсійною програмою з визначеною виплатою

Група збирає інформацію стосовно своїх працівників і пенсіонерів, що отримують виплати, й використовує метод актуарної оцінки для визначення поточної вартості зобов'язань із виплати винагород по закінченні трудової діяльності та відповідної вартості поточних послуг працівників. При такому розрахунку використовуються демографічні припущення щодо майбутніх характеристик існуючих і колишніх працівників, що мають право на пенсійні виплати (смертність, як працівників, так і пенсіонерів, коефіцієнт плинності кадрів, непрацездатність, достроковий вихід на пенсію тощо), а також фінансові припущення (ставка дисконтування, майбутній рівень зарплат). Група використовує наявну інформацію про стаж його колишніх працівників на інших підприємствах, які є учасниками державної пенсійної програми з визначеною виплатою. Таким чином, Група обліковує виплати колишнім працівникам згідно з вимогами обліку пенсійної програми з визначеною виплатою. Більш детальна інформація подана у Примітці 20.

Строки корисного використання основних засобів

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

Справедлива вартість основних засобів

Балансова вартість усіх груп основних засобів, за виключенням земельних ділянок та незавершених капітальних інвестицій, обліковується за моделлю переоцінки.

Справедлива вартість об'єктів нерухомості та неспеціалізованого обладнання була визначена шляхом порівняння з ринковою ціною аналогічних об'єктів (рівень 2 ієрархії) на дату останньої оцінки на 31 грудня 2018 р.. Справедлива вартість спеціалізованих машин та обладнання була визначена за принципом залишкової

відновлювальної вартості у зв'язку з відсутністю ринкової вартості для таких основних засобів (рівень 3 ієрархії).

Метод визначення залишкової відновлюваної вартості, полягає в використанні вартості подібних активів, які можливо розглядати, як альтернативу оцінюваного активу, скориговану на фактичний знос (фізичний знос, функціональний знос та економічне знецінення). Об'єкти подібні оцінюваному, повинні відповідати ряду вимог, зокрема: (i) подібність основних характеристик і показників з оцінюваним об'єктом; (ii) наближеність у часі до дати оцінки даних за цінами об'єктів порівняння.

При визначенні фізичного зносу оцінювач ґрунтувався на визначенні ефективного віку та строку корисного використання. Величина ефективного віку визначалась виходячи з його фактичного віку з урахуванням поточного типу використання та методу розбивки (з умовної шкали технічного стану об'єктів).

Група оцінює необхідність проведення наступної переоцінки вищевказаних груп основних засобів на основі впливу ринкових та неринкових факторів, що можуть свідчити про можливість відхилення балансової вартості основних засобів від їх справедливої вартості, зокрема: істотне падіння або зростання ринкових цін, галузеві або економічні тенденції (Примітка 1), зміни ринкової кон'юнктури та інші чинники.

Група провела аналіз відповідних факторів, які могли б свідчити про можливість відхилення балансової вартості основних засобів станом на 31 грудня 2020 р. від їх справедливої вартості. Для аналізу можливих змін у справедливій вартості основних засобів станом на 31 грудня 2020 р. Група оцінила приведену вартість очікуваних грошових потоків від використання основних засобів, як описано у Примітці 6, за результатами якого було визначено, що балансова вартість основних засобів не відрізняється суттєво від справедливої вартості основних засобів станом на 31 грудня 2020 р.

6. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції (статті 1005, 1010, 1011, 1012) 2020рік.

Первісна або переоцінена вартість

На 1 січня 2020 р.

Земля та капітальні поліпшення 18 456 Будівлі та споруди 2 898 144 Машини та обладнання 1 973 950 Транспортні засоби 145 130 Інвентар та офісне обладнання 89 670 Незавершені капітальні інвестиції 35 294 Усього 5 160 644

Надходження.

Земля та капітальні поліпшення - Будівлі та споруди 19 640 Машини та обладнання 89 064. Транспортні засоби 9 537 Інвентар та офісне обладнання 4 069 Незавершені капітальні інвестиції 27 526 Усього 149 836.

Вибуття.

Земля та капітальні поліпшення - Будівлі та споруди (16 855) Машини та обладнання (16 472) Транспортні засоби (9 329) Інвентар та офісне обладнання (1 762) Незавершені капітальні інвестиції- Усього (44 418).

Переоцінка.

Земля та капітальні поліпшення - Будівлі та споруди - Машини та обладнання - Транспортні засоби - Інвентар та офісне обладнання - Незавершені капітальні інвестиції - Усього.

На 31 грудня 2020 р.

Земля та капітальні поліпшення 18 456 Будівлі та споруди 2 900 929 Машини та обладнання 2 046 542 Транспортні засоби 145 338 Інвентар та офісне обладнання 91 977 Незавершені капітальні інвестиції 62 820 Усього 5 266 062.

Знос

На 1 січня 2020 р. Земля та капітальні поліпшення (632) Будівлі та споруди (139 559) Машини та обладнання (185 455) Транспортні засоби (69 953) Інвентар та офісне обладнання (55 811) Незавершені капітальні інвестиції - Усього (451 410)

Нараховано за рік Земля та капітальні поліпшення (33) Будівлі та споруди (144 366) Машини та обладнання (192 773) Транспортні засоби (5 336) Інвентар та офісне обладнання (5 978) Незавершені капітальні інвестиції - Усього (348 486)

Вибуття Земля та капітальні поліпшення - Будівлі та споруди 7 464 Машини та обладнання 1 002 Транспортні засоби 7 249 Інвентар та офісне обладнання 382 Незавершені капітальні інвестиції- Усього 16 097

Переоцінка Земля та капітальні поліпшення - Будівлі та споруди - Машини та обладнання - Транспортні засоби - Інвентар та офісне обладнання - Незавершені капітальні інвестиції- Усього.

На 31 грудня 2020 р. Земля та капітальні поліпшення (665) Будівлі та споруди (276 461) Машини та обладнання (377 226) Транспортні засоби (68 040) Інвентар та офісне обладнання (61 407) Незавершені капітальні інвестиції- Усього (783 799).

Балансова вартість

На 1 січня 2020 р. Земля та капітальні поліпшення 17 824 Будівлі та споруди 2 758 585 Машини та обладнання 1 788 495 Транспортні засоби 75 177 інвентар та офісне обладнання 33 859 Незавершені капітальні інвестиції 35 294 Усього 4 709 234

На 31 грудня 2020. Земля та капітальні поліпшення 17 791 Будівлі та споруди 2 624 468 Машини та обладнання 1 669 316 Транспортні засоби 77 298 інвентар та офісне обладнання 30 570 Незавершені капітальні інвестиції 62 820 Усього 4 482 263.

2019 рік

Перераховано.

Первісна або переоцінена вартість

На 1 січня 2019 р.

Земля та капітальні поліпшення 18 456 Будівлі та споруди 2 895 286 Машини та обладнання 1 905 971 Транспортні засоби 149 972 інвентар та офісне обладнання 87 023 Незавершені капітальні інвестиції 28 971 Усього 5 085 679.

Надходження.

Земля та капітальна поліпшення - Будівлі та споруди 2 902 Машини та обладнання 80 190 Транспортні засоби - інвентар та офісне обладнання 3 160 Незавершені капітальні інвестиції 6 512 Усього 92 764.

Вибуття.

Земля та капітальні поліпшення - Будівлі та споруди (44) Машини та обладнання (12 211) Транспортні засоби (4 842) інвентар та офісне обладнання (513) Незавершені капітальні інвестиції (189) Усього (17 799).

Переоцінка.

Земля та капітальні поліпшення - Будівлі та споруди - Машини та обладнання - Транспортні засоби - інвентар та офісне обладнання - Незавершені капітальні інвестиції - Усього -

На 31 грудня 2019 р. Земля та капітальні поліпшення 18 456 Будівлі та споруди 2 898 144 Машини та обладнання 1 973 950 Транспортні засоби 145 130 інвентар та офісне обладнання 89 670 Незавершені капітальні інвестиції 35 294 Усього 5 160 644

Знос

На 1 січня 2019 р. Земля та капітальні поліпшення (599) Будівлі та споруди (1 012) Машини та обладнання - (2 949) Транспортні засоби (65 043) інвентар та офісне обладнання (48 751) Незавершені капітальні інвестиції - Усього (118 354)

Нараховано за рік Земля та капітальні поліпшення (33) Будівлі та споруди (138 564) Машини та обладнання (182 810) Транспортні засоби (7 626) інвентар та офісне обладнання (7 426) Незавершені капітальні інвестиції - Усього (336 459)

Вибуття Земля та капітальні поліпшення - Будівлі та споруди (17) Машини та обладнання 304 Транспортні засоби 2 716 інвентар та офісне обладнання 366 Незавершені капітальні інвестиції - Усього 3 403

Переоцінка Земля та капітальні поліпшення - Будівлі та споруди - Машини та обладнання - Транспортні засоби - інвентар та офісне обладнання - Незавершені капітальні інвестиції - Усього -

На 31 грудня 2019 р. Земля та капітальні поліпшення (632) Будівлі та споруди (139 559) Машини та обладнання (185 455) Транспортні засоби (69 953) інвентар та офісне обладнання (55 811) Незавершені капітальні інвестиції - Усього (451 410)

Балансова вартість

На 1 січня 2019 р. Земля та капітальні поліпшення 17 857 Будівлі та споруди 2 894 274 Машини та обладнання 1 903 022 Транспортні засоби 84 929 інвентар та офісне обладнання 38 272 Незавершені капітальні інвестиції 28 971 Усього 4 967 325

На 31 грудня 2019 р. Земля та капітальні поліпшення 17 824 Будівлі та споруди 2 758 585 Машини та обладнання 1 788 495 Транспортні засоби 75 177 інвентар та офісне обладнання 33 859 Незавершені капітальні інвестиції 35 294 Усього 4 709 234

Незавершені капітальні інвестиції на 31 грудня 2020 року включало передоплати за основні засоби у сумі 18 888 тис. грн. (2019: 449 тис. грн.).

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

Будівлі та споруди Залишкова вартість станом на 31 грудня 2020 р. 177 933 2019 р. 175 871

Машини та обладнання Залишкова вартість станом на 31 грудня 2020 р. 589 695 2019 р. 574 754

Транспортні засоби Залишкова вартість станом на 31 грудня 2020 р. 17 223 2019 р. 10 927

інвентар та офісне обладнання Залишкова вартість станом на 31 грудня 2020 р. 20 236 2020 р. 23 144

Вартість основних засобів, що були повністю зношені, але все ще перебували у використанні, становила 124 823 тис. грн. (2019 р.: 125 197 тис. грн.).

Станом на 31 грудня 2020 р. будівлі залишковою вартістю 1 991 493 тис. грн. (2019 р.: 2 028 690 тис. грн.), а також деякі машини, обладнання, інвентар і транспортні засоби залишковою вартістю 1 458 548 тис. грн. (2019 р.: 1 552 241 тис. грн.) були передані у заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками (Примітка 15).

Аналіз справедливої вартості основних засобів

Для аналізу можливих змін у справедливій вартості основних засобів станом на 31 грудня 2020 р. Група оцінила загальну приведену вартість очікуваних грошових потоків від використання основних засобів та порівняла отриманий результат із балансовою вартістю основних засобів, яку визначено як справедливу вартість під час попередньої переоцінки станом на 31 грудня 2018 р. за вирахуванням зносу, який було нараховано з того моменту.

Група залучила незалежного оцінювача для визначення загальної приведеної вартості очікуваних грошових потоків від використання основних засобів - майнового комплексу виробничих активів, балансова вартість якого становить 98% від балансової вартості основних засобів.

Для аналізу було підготовлено прогноз дисконтованих потоків грошових коштів, який охоплює п'ять років. Основними припущеннями під час аналізу були наступні:

Ставка дисконтування після оподаткування на 31 грудня 2020 р. 17,43% Середні темпи збільшення обсягів реалізації на 31 грудня 2020 р. 2021 р.: 3,8%; , 2022 р.: 3,5%; 2023 р.: 2,9%; 2024 р.: 2,6%; 2025 р.: 2,6% Середні темпи зростання цін на продукцію на 31 грудня 2020 р. 2021 р.: 14,4%; 2022 р.: 12,6%; 2023 р.: 7,3%; 2024 р.: 6,9%; 2025 р.: 6,2% ЕБІТДА маржа на 31 грудня 2020 р. Від 7,3% у 2021 р. до 11,7% у 2025 р. Темпи зростання у термінальному періоді на 31 грудня 2020 р. 4,9%

Числові значення основних припущень відображають оцінку керівництвом Компанії майбутніх тенденцій та ґрунтовані на зовнішніх і внутрішніх джерелах Групи.

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

Первісна вартість

Станом на 1 січня 2020 р. 50 423 2019 р. 49 425

Надходження 2020 р. 2 729 2019 р. 1 616

Вибуття 2020 р. (1 562) 2019 р. (618)

Станом на 31 грудня 2020 р. 51 590 2018 р. 50 423

Накопичена амортизація

Станом на 1 січня

2020 р. (43 192) 2019 р. (40 281)

Нараховано за рік 2020 р. (3 285) 2018 р. (3 475)

Вибуття 2020 р. 1 274 2019 р. 564

Станом на 31 грудня 2020 р. (45 203) 2019 р. (43 192)

Залишкова вартість

Станом на 1 січня 2020 р. 7 231 2019 р. 9 144

Станом на 31 грудня 2020 р. 6 387 2019 р. 7 231

Станом на 31 грудня 2020 р. нематеріальні активи первісною вартістю 27 593 тис.

грн. (2019 р.: 5 767 тис. грн.) були повністю амортизовані, але все ще перебували у використанні.

8. Інші необоротні активи (стаття 1090)

Передплата з податку на прибуток 2020 р. 1 918 2019 р. 1 918

Депозити в гривні 2020 р.- 2019 р. 36 243

Резерв очікуваних кредитних збитків 2020 р. - 2019 р. (151)

2020 р. 1 918 2019 р. 38 010

Протягом 2020 року середня річна відсоткова ставка складала від 4,5% до 10%.

Станом на 31 грудня 2019 р. за депозитами деномінованими у гривні, середня річна відсоткова ставка складала від 10,45% до 11,50%. У липні 2020 р. депозити було достроково погашено, а надходження від повернення депозитів були використані для подальшого погашення кредитів.

Станом на 31 грудня 2019 р. депозити у сумі 36 243 тис. грн. були передані в заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками Групи (Примітка 15).

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

Складові витрат із податку на прибуток:

Прибутки та збитки

Поточні витрати з податку на прибуток

2020 р. 100 2019 р. 33

(Витрати)/вигоди з відстроченого податку на прибуток, що відносяться до виникнення та повернення тимчасових різниць 2020 р. (191 857) 2019 р. 28 870
Витрати / (вигоди) з податку на прибуток 2020 р. (191 757) 2019 р. 28 903

Інший сукупний дохід

Відстрочена вигода з податку на прибуток, що виникає внаслідок визнання актуарних прибутків та збитків 2020 р. (9 006) 2019 р. (20 920)

(Вигода з податку)/податок на прибуток, пов'язаний із іншим сукупним доходом 2020 р. (9 006) 2019 р. (20 920)

Фінансовий прибуток/(збиток) до оподаткування узгоджується з витратами з податку на прибуток у такий спосіб:

Прибуток / (збиток) до оподаткування 2020 р. (1 086 394) 2019 р. 111 712

Податок на прибуток / (вигода з податку) за діючою ставкою 18% 2020р. (195 551) 2019 р. 20 108

Податковий ефект витрат, які не включаються до складу витрат для визначення оподаткованого прибутку 2020р. 3 794 2019р. 8 795

Податок на прибуток / (вигода з податку) 2020 р. (191 757) 2019 р. 28 903

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

Податкові збитки, перенесені на наступні періоди На 31 грудня 2020 р. 385 130

Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020 р. 142 942 ; Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2020 р. - ; На 31 грудня 2019 р. 242 188

Довгострокові забезпечення (i) На 31 грудня 2020 р. 131 673 ; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020 р. 7 405; Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2020 р. 9 006 ; На 31 грудня 2019 р. 115 262

Запаси (ii) На 31 грудня 2020 р. 8 166; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020 р. (4 226); Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2020 р.-; На 31 грудня 2019 р. 12 392

Поточні забезпечення (iv) На 31 грудня 2020 р. 332 ; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020 р. (97); Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2020 р.-; На 31 грудня 2019 р. 429

Відстрочені зобов'язання з податку на прибуток

Основні засоби (iii) На 31 грудня 2020 р. (633 150) ; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020 р. 45 833; Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2020 р.-; На 31 грудня 2019 р. (678 983)

Відстрочені зобов'язання з податку на прибуток, чиста вартість На 31 грудня 2020 р. (107 849) ; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020 р. -; Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2020 р.-; На 31 грудня 2019 р. (308 712)

(Витрати) / доходи з відстроченого податку на прибуток На 31 грудня 2020 р. - ; Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2020 р. 191 857 Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2020 р. 9006; На 31 грудня 2019 р. -

Відстрочені активи з податку на прибуток

Податкові збитки, перенесені на наступні періоди На 31 грудня 2019 р. 242 188

Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2019 р. (81 670); Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2019 р. - На 31 грудня 2018 р. 323 858

Довгострокові забезпечення (i) На 31 грудня 2019 р. 115 262 Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2019 р. 3 729; Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2019 р. 20 920 На 31 грудня 2019 р. 90 613.

Запаси (ii) На 31 грудня 2019 р. 12 392 Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2019 р. 1 617; Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2019 р. - На 31 грудня 2018 р. 10 775

Поточні забезпечення (iv) На 31 грудня 2019 р. 429 зміни, визнані у прибутках і збитках у 2019 р. 9; Зміни, визнано у іншому сукупному доході у 2019 р. - На 31 грудня 2018 р. 420

Відстрочені зобов'язання з податку на прибуток

Основні засоби (iii) На 31 грудня 2019 р. (678 983) зміни, визнані у прибутках і збитках у 2019 р. 47 445; Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2019 р. - На 31 грудня 2019 р. (726 428)

Відстрочені зобов'язання з податку на прибуток, чиста вартість На 31 грудня 2019 р. (308 712) Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2019 р.-; Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2019 р.- На 31 грудня 2018 р. (300 762)

Доходи / (витрати) з відстроченого податку на прибуток На 31 грудня 2019 р. - Зміни, визнані у прибутках і збитках у 2019 р. (28 870); Зміни, визнані в іншому сукупному доході у 2019 р. 20 920 На 31 грудня 2019 р. -

Природа тимчасових різниць є такою:

(i) Довгострокові забезпечення - різниці в періодах визнання;

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

- (iii) Основні засоби - різниці в методах нарахування зносу та ефект переоцінки основних засобів;
- (iv) Поточні забезпечення - різниці в періодах визнання.

Станом на 31 грудня 2020 р. Група накопичила податкові збитки щодо яких було визнано відстрочені податкові активи у повній сумі, оскільки керівництво Групи впевнене в тому, що вони будуть зараховані проти майбутніх оподатковуваних прибутків у найближчому майбутньому.

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

Готова продукція

Нержавіюча сталь (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р. 92 000
2019р. 125 934

Конструкційна сталь (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р. 37
386 2019р. 61 510

Інструментальна сталь (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р. 29
199 2019р. 33 444

Швидкорізальна інструментальна сталь (за собівартістю чи чистою реалізаційною
вартістю) 2020р. 8 987 2019р. 4 359

Підшипникова сталь (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р. 6 519
2019р. 4 189

Жаростійка сталь (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р. 4 689
2019р. 6 349

Інші (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р. 1 187 2019р. 2 058
2020р. 179 967 2019р. 237 843

Виробничі запаси

Матеріали (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р. 362 718 2019р.
410 644

Запасні частини (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р. 92 346
2019р. 103 638

Інші (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р. 11 954 2019р. 11
319

2020р. 467 018 2019р. 525 601

Незавершене виробництво (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 2020р.
516 399 2019р. 367 354

2020р. 1 163 384 2019р. 1 130 798

Станом на 31 грудня 2020 р. сума зменшення вартості запасів до чистої
реалізаційної вартості склала 37 142 тис. грн. (2019 р.: 60 282 тис. грн.)

Станом на 31 грудня 2020 р. виробничі запаси та готова продукція на суму 627 700
тис. грн. (2019 р.: 627 700 тис. грн.) були передані у заставу під забезпечення
виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками (Примітка 15).

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

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 2020р. 836 283 2019р. 931
270

Резерв очікуваних кредитних збитків 2020р. (1 105) 2019р. (2 077)

2020р. 835 178 2019р. 929 193

Дебіторська заборгованість є безпроцентною та з контрактним строком погашення 3-45
днів.

Станом на 31 грудня 2020 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги
від трьох контрагентів складала 417 135 тис. грн. (2019 р.: 432 809 тис. грн.).

Зміна резерву очікуваних кредитних збитків для дебіторської заборгованості була
такою:

Станом на 1 січня 2020р. 2 077 2019р. 3 296

Використані суми 2020р. - (972) 2019р. (1 219)

Станом на 31 грудня 2020р. 1 105 2019р. 2 077

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

31 грудня 2020 р.

Відсоток очікуваних кредитних збитків Прострочка платежів Поточна 0,00% <30 днів
0,02% 31-60 днів 0,15% >61 дня 0,89% Всього

Розрахункова загальна валова балансова вартість при дефолті Прострочка платежів
Поточна 109 <30 днів 541 707 31-60 днів 217 507 >61 дня 76 960 Всього
836 283

Резерв очікуваних кредитних збитків Прострочка платежів Поточна - <30 днів 101,
31-60 днів 316 >61 дня 688 Всього 1 105

31 грудня 2019 р.

Відсоток очікуваних кредитних збитків Прострочка платежів Поточна 0,00% <30 днів 0,01% 31-60 днів 0,17% >61 дня 0,69% Всього Розрахункова загальна валова балансова вартість при дефолті Прострочка платежів Поточна 106 <30 днів 353 996 31-60 днів 370 545 >61 дня 206 623 Всього 931 270

Резерв очікуваних кредитних збитків Прострочка платежів Поточна - <30 днів 37 31-60 днів 622 >61 дня 1 418 Всього 2 077

Станом на 31 грудня 2020 р. дебіторська заборгованість (до вирахування резерву очікуваних кредитних збитків), передана у заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками Групі, становить 765 162 тис. грн. (2019 р.: 691 278 тис. грн.) (Примітка 15).

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

Станом на 31 грудня 2020 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена ПДВ до відшкодування у сумі 73 199 тис. грн. (2019 р.: 68 412 тис. грн.).

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

Грошові кошти в банках 2020р. 34 200; 2019р. 9 655

Грошові кошти в касі 2020р.7; 2019р. 6

2020р. 34 207; 2019р. 9 661

Протягом 2020 р. на залишок грошових коштів у банках нараховувались відсотки за плаваючою ставкою до 10% (2019 р.: до 12% річних).

14. Поточні фінансові інвестиції (стаття 1160)

Станом на 31 грудня 2019 р. до складу поточних фінансових інвестицій було включено депозити в гривні на суму 228 589 тис. грн. з річною відсотковою ставкою 12,8% та депозити в доларах США на суму 86 309 тис. грн. з річною відсотковою ставкою 1,2-1,7%, строк погашення яких складав від 3 до 12 місяців, щодо яких Група визнала очікувані кредитні збитки за цими депозитами в сумі 1 315 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2019 р. депозити у сумі 311 658 тис. грн. були передані в заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами наданими банками Групі (Примітка 15).

Протягом 2020 р. надходження від повернення депозитів були використані для погашення кредитів.

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

Довгострокові кредити банків (стаття 1510) 2020р. 415 028; 2019р. 2 794 314

Інші довгострокові зобов'язання: орендні зобов'язання (стаття 1515) 2020р. -; 2019р. 315

2020р 415 028; 2019р. 2 794 629

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (стаття 1610) 2020р. 3 121 088; 2019р.618 352

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями: орендні зобов'язання (стаття 1610) 2020р. 315; 2019р. 259

2020р. 3 121 403; 2019р.618 611

2020р. 3 536 431; 2019р. 3 413 240

Станом на 31 грудня 2020 р. загальна балансова вартість кредитів, отриманих Групою від банків та орендних зобов'язань, були такими:

Кредити банків 2020р. 3 536 116; 2019р.3 412 666

Орендні зобов'язання 2020р. 315; 2019р.574

2020р. 3 536 431; 2019р. 3 413 240

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

Фіксовані ставки

Валюта Долар США Строк погашення 2 грудня 2021 р. 2020 р. Ефективна процентна ставка 8,00%; Заборгованість за тілом кредиту 1 413 729 Строк погашення 2 грудня 2021 р.2019 р. Ефективна процентна ставка 11,25% Заборгованість за тілом кредиту 1 212 733

Валюта Долар США Строк погашення 2 грудня 2021 р. 2020 р. Ефективна процентна ставка 8,00%; Заборгованість за тілом кредиту 1 411 701 Строк погашення 2 грудня 2021 р. 2019 р. Ефективна процентна ставка 10,50% Заборгованість за тілом кредиту 1 212 191

Валюта Долар США Строк погашення 18 грудня 2021 р. 2020 р. Ефективна процентна ставка 5,48%; Заборгованість за тілом кредиту 260 539 Строк погашення 5 квітня 2020 р. 2019 р. Ефективна процентна ставка 11,20% Заборгованість за тілом кредиту 523 737

Валюта Долар США Строк погашення 25 листопада 2022 р. 2020 р. Ефективна процентна ставка 1,25%; Заборгованість за тілом кредиту 264 189 Строк погашення 26 листопада 2021 р. 2019 р. Ефективна процентна ставка 6,25% Заборгованість за тілом кредиту 225 929

Валюта Гривня Строк погашення 25 листопада 2022 р. 2020 р. Ефективна процентна ставка 11,00%; Заборгованість за тілом кредиту 185 958 Строк погашення 26 листопада 2021 р. 2019 р. Ефективна процентна ставка 18,25% Заборгованість за тілом кредиту 238 076
2020р. Заборгованість за тілом кредиту 3 536 116; 2019р. Заборгованість за тілом кредиту 3 412 666

Протягом 2020 р. Група узгодила реструктуризацію трьох кредитів, отриманих від двох українських банків, у результаті якої було узгоджено новий кінцевий термін погашення у 2021-2022 рр. Також Група узгодила зниження процентних ставок з банками у 2020 р. внаслідок зменшення облікової ставки Національним банком України до 6% річних починаючи з 11 червня 2020 р. Група визначила що ефект від модифікації умов кредитів є несуттєвим.

Станом на 31 грудня 2020 р. Група не виконала деякі фінансові показники за кредитом балансовою вартістю 450 147 тис. грн., передбачені договорами про надання кредитної лінії з одним із банків термін погашення за якими - у листопаді 2022 р. Станом на 31 грудня 2020 р. балансова вартість цих кредитів була представлена у складі довгострокової заборгованості, оскільки Група отримала письмову відмову банку від дострокового повернення кредитів та застосування інших санкцій щодо Групи, незважаючи на порушення вимог виконання зазначених фінансових показників.

Протягом 2020 р. Група порушувала деякі фінансові показники за кредитом балансова вартість якого складала 260 539 тис. грн. станом на 31 грудня 2020 р., передбачені договором про надання кредитної лінії. Банк не застосовував штрафні санкції (у вигляді перегляду ліміту кредитування, використання права дострокової вимоги чи збільшення розміру забезпечення). Станом на 31 грудня 2020 р. балансова вартість цього кредиту була представлена у складі короткострокової заборгованості відповідно до графіку платежів за кредитним договором.

Узагальнена інформація про забезпечення, надане під виконання зобов'язань за кредитами станом на 31 грудня 2020 та 2019 рр., подана нижче:
Основні засоби (Примітка 6) 2020р. 3 450 041 2019р. 3 580 931
Запаси (Примітка 10) 2020р. 627 700 2019р. 627 700
Дебіторська заборгованість (Примітка 11) 2020р. 765 162 2019р. 691 278
Банківські депозити (Примітка 8, Примітка 14) 2020р. 4 773 332 2019р. 5 364 163
Права отримання майбутньої виручки за договорами продажу 2020р. - 2019р. 347 901

Зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю, включаючи як зміни, зумовлені грошовими потоками, так і зміни, не обумовлені ними, подані нижче:

Кредити банків станом на 1 січня 2020р. 3 412 666 2019р. 4 041 331
Надходження від отримання позик 2020р. - 2019р. -
Погашення позик 2020 р. (469 540) 2019р. (86 683)
Вплив зміни валютних курсів 2020 р. 592 990 2019р. (541 982)
Кредити банків станом на 31 грудня 2020р. 3 536 116 2019р. 3 412 666

16. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (стаття 1615)
Заборгованість перед іноземними постачальниками матеріалів та послуг 2020 р. 1 048 020 2019р. 841 009
Заборгованість перед внутрішніми постачальниками матеріалів та послуг 2020 р. 644 165 2019р. 532 191
2020 р. 1 692 185 ; 2019р. 1 373 200
Кредиторська заборгованість є безпроцентною із середнім строком погашення 30-90 днів.
Станом на 31 грудня 2020 р. кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги трьома контрагентами складала 973 628 тис. грн. (2019 р.: 673 983 тис. грн.).

17. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (стаття 1635)
Аванси за металопродукцію одержані:
від іноземних покупців 2020 р. 2 990 2019р. 25 191
від вітчизняних покупців 2020 р. 52 301 2019р. 19 318
за договорами комісії 2020 р. - 2019р. 1 290

2020 р. 55 291 2019р. 45 799

З авансів, одержаних на початок року, на основі виконаних зобов'язань за договорами з покупцями протягом 2020 р. Група визнала чистий дохід від реалізації продукції на суму 42 468 тис. грн. (з авансів із балансовою вартістю 60 501 тис. грн., одержаних на початок 2019 р., було визнано чистий дохід від реалізації на суму 58 887 тис. грн.).

18. Поточні забезпечення (стаття 1660)

Матеріальне заохочення працівників 2020р. 24 703 2019р. 48 916

Невикористані відпустки 2020р. 48 586 2019р. 41 081

Резерв по судовим справам 2020р. 886 2019р. 1 133

Інші нарахування 2020р. 2 656 2019р. 2 425

2020р. 76 831 2019р. 93 555

19. Інші поточні зобов'язання (стаття 1690)

Нараховані проценти за кредитами банків 2020р. 22 365 2019р. 32 238

Інші 2020р. 1 859 2019р. 1 626

2020р. 24 224 2019р. 33 864

Зміни в поточних зобов'язаннях за нарахованими процентами за кредитами банків, включаючи як зміни, зумовлені грошовими потоками, так і зміни, не обумовлені ними, подані нижче:

Зобов'язання з нарахованих процентів за кредитами банків станом на 1 січня 2020р. 32 238 2019р. 37 829

Нараховані проценти за кредитами банків 2020р. 319 481 2019р. 415 021

Сплачені проценти за кредитами банків 2020р. (328 526) 2019р. (417 541)

Вплив зміни валютних курсів 2020р. (828) 2019р. (3 071)

Зобов'язання з нарахованих процентів за кредитами банків станом на 31 грудня 2020р. 22 365 2019р. 32 238

20. Довгострокові забезпечення (стаття 1520)

Пенсійні зобов'язання з визначеними виплатами 2020р. 658 760 2019р. 566 714

Зобов'язання за іншими виплатами працівникам 2020р. 78 601 2019р. 79 452

Інші довгострокові забезпечення 2020р. 20 2019р. 704

2020р. 737 381 2019р. 646 870

Пенсійні зобов'язання з визначеними виплатами

Група має законодавчо встановлене зобов'язання компенсувати Державному пенсійному фонду України суми додаткових пенсій, виплачуваних деяким категоріям колишніх і діючих працівників Групи. За умовами цього пенсійного плану працівники Групи зі стажем роботи у шкідливих умовах мають право на достроковий вихід на пенсію та на додаткові виплати, які фінансуються Групою та виплачуються Державним пенсійним фондом України. Ці зобов'язання підпадають під визначення пенсійної програми з визначеною виплатою.

Станом на 31 грудня 2020 р. загальна кількість учасників цієї пенсійної програми склала 2 323 працівників (2019 р.: 2 236 осіб), включаючи 1 242 пенсіонерів (2019 р.: 1 277 осіб), які отримували виплати.

Рух зобов'язань за пенсійною програмою з визначеною виплатою

Зобов'язання з виплат станом на 1 січня 2020р. 566 714 2019р. 436 458

Вартість поточних послуг 2020р. 17 147 2019р. 13 796

Процентні витрати 2020р. 71 708 2019р. 57 810

Здійснені виплати 2020р. (55 112) 2019р. (52 917)

Актуарні збитки/(прибутки) за зобов'язаннями у результаті змін у припущеннях, а саме: 2020р. 58 303 2019р. 111 567

- коригування зобов'язань по плану на основі досвіду 2020р. 6 993 2019р. 62 693

- результат змін в демографічних актуарних припущеннях 2020р. 2 010 2019р. (2 248)

- результат змін в фінансових актуарних припущеннях 2020р. 49 300 2019р. 51 122

Зобов'язання з виплат станом на 31 грудня 2020р. 658 760 2019р. 566 714

Витрати за пенсійною програмою з визначеною виплатою

Вартість поточних послуг 2020р. 17 147 2019р. 13 796

Процентні витрати 2020р. 71 708 2019р. 57 810

Витрати за пенсійною програмою 2020р. 88 855 2019р. 71 606

Вартість поточних послуг включена до складу витрат на зарплату та відповідних витрат у складі собівартості реалізованої продукції. Витрати за процентами відображені у статті фінансових витрат.

Станом на 31 грудня 2020 р. найкраща оцінка суми очікуваних виплат Групи за пенсійною програмою на наступний рік становить 62 067 тис. грн. (2019 р.: 57 390 тис. грн.).

У 2020 році. середньозважена тривалість зобов'язань за пенсійною програмою з визначеною виплатою складає 8,4 років (2019 р.: 8,2 років).

Зобов'язання за іншими виплатами працівникам

Група має договірні зобов'язання з виплати одноразової суми при виході на пенсію працівникам, що мають тривалий стаж роботи, та з певних пенсійних пільг згідно з колективним договором. Ця незабезпечена пенсійна програма охоплює всіх працівників підприємства станом на 31 грудня 2020 р. в кількості 4 736 осіб (2019 р.: 4 895 осіб). У 2007 році Група впровадила дві інші програми виплат працівникам: виплати до ювілею, які охоплюють усіх працівників Групи, та кварталні виплати певним категоріям працівників, передбачені колективним договором, що охоплюють усіх працівників підприємства, а також станом на 31 грудня 2020 р. - 3 209 пенсіонерів, що отримують ці пільгові виплати (2019 р.: 3 343 осіб).

Рух зобов'язань із інших виплат

Зобов'язання з інших виплат станом на 1 січня 2020р. 79 452 2019р. 72 653

Вартість поточних послуг 2020р. 2 951 2019р. 2 457

Процентні витрати 2020р. 10 104 2019р. 9 558

Здійснені виплати 2020р. (6 971) 2018р. (9 726)

Актуарні збитки/(прибутки) за зобов'язаннями у результаті відхилень від фактичних припущень, а саме: 2020р. (6 935) 2019р. 4 510

- коригування зобов'язань по плану на основі досвіду 2020р. 702 2019р. 3 298

- результат змін в демографічних актуарних припущеннях 2020р. (7 981) 2019р. (855)

- результат змін в фінансових актуарних припущеннях 2020р. 344 2019р. 2 067

Зобов'язання з інших виплат станом на 31 грудня 2020р. 78 601 2019р. 79 452

Витрати за іншими виплатами, визнані у звіті про фінансові результати

Вартість поточних послуг 2020р. 2 951 2019р. 2 457

Процентні витрати 2020р. 10 104 2019р. 9 558

Визнані актуарні прибутки / (збитки) 2020 р. 1 307 2019р. (551)

Витрати за іншими виплатами 2020р. 14 362 2019р. 11 464

Вартість поточних послуг включена до складу витрат на зарплату та відповідних витрат у складі собівартості реалізованої продукції. Витрати за процентами відображені у статті фінансових витрат.

Станом на 31 грудня 2020 р. найкраща оцінка суми очікуваних виплат Групи за цією програмою на наступний рік становить 11 174 тис. грн. (2019 р.: 11 380 тис. грн.).

У 2020 році середньозважена тривалість зобов'язань за виплатами згідно колективного договору складала 5,1 років (2019 р.: 3,3 років) і за іншими виплатами - 4,9 років (2019 р.: 5,0 років).

Основні актуарні припущення

Нижче подані основні припущення, використані при визначенні зобов'язань Групи за пенсійною програмою.

Ставка дисконтування 2020р. 11,50% 2019р. 13,30%

Прогноз зростання заробітної плати та пенсійних виплат 2020р. 5,10% 2019р. 5,00%

Плинність квадратів 2020р. 6,80% 2019р. 6,30%

Ставка інфляції 2020р. 5,10% 2019р. 5,10%

Аналіз чутливості основних припущень станом на 31 грудня:

Ставка дисконтування Збільшення "+" / зменшення "-" ставки 1% Ефект на зобов'язання з виплат 2020 р. (54 196) Ефект на зобов'язання з виплат 2019 р. (43 745)

Ставка дисконтування Збільшення "+" / зменшення "-" ставки -1% Ефект на зобов'язання з виплат 2020 р. 61 791 Ефект на зобов'язання з виплат 2019 р. 49 561

Щорічне зростання заробітної плати Збільшення "+" / зменшення "-" ставки 1% Ефект на зобов'язання з виплат 2020 р. 42 325 Ефект на зобов'язання з виплат 2019 р. 33 536

Щорічне зростання заробітної плати збільшення "+" / зменшення "-" ставки -1% Ефект на зобов'язання з виплат 2020 р. (38 269) Ефект на зобов'язання з виплат 2019 р. (30 499)

Інфляція Збільшення "+" / зменшення "-" ставки 1% Ефект на зобов'язання з виплат 2020 р. 10 323 Ефект на зобов'язання з виплат 2019 р. 8 529

Інфляція Збільшення "+" / зменшення "-" ставки -1% Ефект на зобов'язання з виплат 2020 р. (10 176) Ефект на зобов'язання з виплат 2019 р. (8 465)

Плинність квадратів Збільшення "+" / зменшення "-" ставки 1% Ефект на зобов'язання з виплат 2020 р. (516) Ефект на зобов'язання з виплат 2019 р. (646)

Плинність квадратів Збільшення "+"/ зменшення "-" ставки -1% Ефект на зобов'язання з виплат 2020 р. 590 Ефект на зобов'язання з виплат 2019 р. 711

21. Чистий дохід від реалізації продукції (стаття 2000)

Група отримала доходи від продажу виробів такої номенклатури::

Нержавіюча сталь 2020 р. 3 875 699 2019 р. 4 729 872

Конструкційна сталь 2020 р. 1 764 868 2019 р. 1 937 203

Інструментальна сталь 2020 р. 915 469 2019 р. 846 040

Швидкорізальна інструментальна сталь 2020 р. 224 243 2019 р. 338 486

Жаростійка сталь 2020 р. 189 904 2019 р. 243 654

Підшипникова сталь 2020 р. 109 333 2019 р. 182 628

Звичайна сталь 2020р. 18 888 2019р. -

спеціальні сплави нікелевмісткі 2020 р. 5 070 2019 р. -

Сталь з особливими властивостями 2020р. 2 749 2019р. -

Інше 2020 р. 13 835 2019 р. 13 217

2020р. 7 120 058 2019р. 8 291 100

За 2020 рік чистий дохід від реалізації металопродукції трьома контрагентами, в т. ч. за договорами комісії, склав 4 544 730 тис. грн. (2019 р.: 4 705 432 тис. грн.). Винагорода за вищевказаними договорами комісії включена до витрат на збут за 2020 рік, склала 1 722 тис. грн. (2019 р.: 1 490 тис. грн.).

Чистий дохід від реалізації продукції визнається у певний момент часу на основі умов договорів із покупцями.

Розподіл чистого доходу за географією продажів був наступним:

Внутрішні продажі в Україні 2020р. 2 315 278 2019р. 3 203 643

Експорт 2020р. 4 804 780 2019р. 5 087 457

2020р. 7 120 058 2019р. 8 291 100

22. Собівартість реалізованої продукції (стаття 2050)

Матеріали 2020 р. 4 198 250 2019 р. 5 249 646

Витрати на енергоносії, теплопостачання та інші послуги 2020 р. 1 136 916 2019 р. 1 377 051

Заробітна плата та відповідні нарахування 2020 р. 823 957 2019 р. 785 544

Амортизація 2020 р. 316 909 2019 р. 302 979

Інше 2020 р. 98 552 2019 р. 106 441

2020р. 6 574 584 2019р. 7 821 661

За 2020 рік закупівлі матеріалів та послуг, які включаються до собівартості реалізованої продукції, від трьох контрагентів склали 1 981 347 тис. грн. (2019 р.: 1 786 097 тис. грн.).

23. Витрати на збут (стаття 2150)

Експедиторські та транспортні послуги 2020 р. 280 357 2019 р. 245 543

Заробітна плата та відповідні витрати 2020 р. 24 638 2019 р. 28 654

Витрати на зберігання та пакування 2020 р. 5 377 2019 р. 6 179

Амортизація 2020 р. 2 569 2019 р. 2 552

Страховання запасів та інших активів 2020 р. 1 092 2019 р. 1 092

Інші збутові витрати 2020 р. 9 588 2019 р. 12 121

2020р. 323 621 2019р. 296 141

24. Адміністративні витрати (стаття 2130)

Заробітна плата та відповідні нарахування 2020 р. 112 634 2019 р. 108 553

Професійні послуги 2020 р. 4 778 2019 р. 8 441

Перевезення 2020 р. 5 830 2019 р. 7 149

Банківські послуги 2020р. 6 337 2019р. 5 198

Амортизація 2020 р. 4 018 2019 р. 4 344

Матеріали 2020 р. 597 2019 р. 910

Послуги зв'язку 2020 р. 674 2019 р. 638

Інші загальні та адміністративні витрати 2020 р. 18 373 2019 р. 20 267

2020р. 153 241 2019р. 155 500

Аудиторські послуги та консультаційні послуги з питань трансфертного ціноутворення, які надавалися компаніями мережі Ернст енд Янг Глобал Лімітед, включено до складу професійних послуг.

25. Інші операційні доходи та витрати (статті 2120, 2180)

Дохід від оприбуткування запасів 2020 р. 39 860 2019 р. 34 655

Дохід від реалізації запасів 2020р. 4 228 2019р. 8 581

Пені та штрафи отримані 2020 р. 3 128 2019 р. 7 540

Доходи від операційних курсових різниць, за вирахуванням збитків 2020 р. - 2019р. 78 410

Інші доходи 2020 р. 9 670 2019 р. 7 269

Всього - інші операційні доходи (2120) 2020 р. 56 886 2019 р. 136 455

Витрати від операційних курсових різниць, за вирахуванням доходів 2020 р. 105 213 2019 р. -
Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери 2020 р. 53 809 2019 р. 83 642
Витрати на матеріальне заохочення 2020 р. 15 275 2019 р. 24 023
Витрати на благодійність 2020 р. 3 247 2019 р. 3 299
Нестачі і втрати від псування цінностей 2020 р. 2 917 2019 р. 1 979
Пені та штрафи сплачені 2020 р. 505 2019 р. 1 294
Інші витрати 2020 р. 30 236 2019 р. 18 431
Всього - інші операційні витрати 2020 р. 211 202 2019 р. 132 668

26. Інші доходи та витрати (стаття 2240, 2270)
Доходи від неопераційних курсових різниць, за вирахуванням витрат 2020 р. - 2019 р. 545 053
Інші доходи 2020 р. 69 2019 р. 8 422
Всього - інші доходи 2020 р. 69 2019 р. 553 475
Витрати від неопераційних курсових різниць, за вирахуванням доходів 2020р. 592 162 2019р. -
Збиток від вибуття необоротних активів 2020 р. 6 736 2019 р. 2 902
Інші витрати 2020 р. 29 2019 р. 3 730
Всього - інші витрати 2020 р. 598 927 2019 р. 6 632

27. Інші фінансові доходи (стаття 2220)
У 2020 р. інші фінансові доходи включали процентні доходи за депозитами та нараховані відсотки на залишки на інших рахунках в банках у сумі 14 421 тис. грн. (2019: 35 057 тис. грн.).

28. Фінансові витрати (стаття 2250)
Процентні витрати за банківськими позиками (Примітка 15) 2020р. 319 481 2019 р. 415 021
Процентні витрати за пенсійними зобов'язаннями (Примітка 20) 2020р. 81 812 2019 р. 67 368
Інші фінансові витрати 2020р. 14 960 2019 р. 9 384
2020р. 416 253 2019р. 491 773

29. Власний капітал (статті 1400, 1405, 1410, 1415)
Зареєстрований капітал
Станом на 31 грудня 2020 та 2019 рр. зареєстрований, випущений і повністю сплачений статутний капітал Групи становив 1 075 030 простих акцій номінальною вартістю 46,25 грн. кожна.

Капітал у дооцінках
Капітал у дооцінках включає приріст вартості основних засобів, що обліковуються за моделлю переоцінки.

Додатковий капітал
Додатковий капітал включає накопичений ефект від впливу гіперінфляції на статутний капітал на 1 січня 2001 р. внаслідок застосування МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції".

Резервний капітал
Група створила резервний капітал згідно з вимогами статуту Групи.

Розподіл дивідендів
Підприємство не оголошувало виплати дивідендів за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 і 2019 рр., а також не здійснювало виплат раніше оголошених дивідендів протягом зазначених періодів.

30. Дочірні та асоційовані Підприємства
Дочірні компанії Групи
ТОВ "Ековторресурс" Країна реєстрації Україна Вид діяльності Торгова діяльність
Процент володіння 2020р 100% Процент володіння 2019р 100%
ТОВ "Завод столових приборів-ДСС" Країна реєстрації Україна Вид діяльності
Виробнича діяльність Процент володіння 2020р 100% Процент володіння 2019р 100%
Товариство з обмеженою відповідальністю "Ековторресурс" було створене у 2007 році. Це дочірнє підприємство здійснює закупівлі лому та інших матеріалів, які використовуються у виробництві Групи.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Завод столових приборів-ДСС" було створене у 2002 році. Основним видом діяльності заводу є виготовлення та продаж посуду. У 2020 р. було розпочато процедуру припинення діяльності даного дочірнього підприємства, яку не було завершено до дати випуску цієї консолідованої фінансової

звітності. Група не очікує понесення додаткових витрат на завершення процедури припинення. Оскільки діяльність даного дочірнього підприємства є несуттєвою, Група не видокремлювала активи та зобов'язання груп вибуття відповідно до МСБО 5 для подальшого розкриття.

Асоційовані компанії Групи

ТОВ "Ферротерм" Країна реєстрації Україна Вид діяльності Торгова діяльність
Процент володіння 2020р 50% Процент володіння 2019р 50%

ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" Країна реєстрації Україна Вид діяльності
Комунікації Процент володіння 2020р 50% Процент володіння 2019р 50%

16 жовтня 2012 р. Група придбала 50% частки в статутному капіталі ТОВ "Ферротерм" за договірною ціною 500 грн., що відповідає номінальній вартості частки. Основним видом діяльності ТОВ "Ферротерм" є оптова торгівля металом та металевими рудами. ТОВ "Ферротерм" є приватним підприємством, акції якого не котируються на біржі.

18 грудня 2000 р. Група придбала 9% частки в статутному капіталі ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" за договірною ціною 12 782 грн., що відповідає номінальній вартості частки. Наприкінці 2019 р. внаслідок зменшення статутного капіталу ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" частка володіння Групи зросла з 9% до 50%. Ця асоційована компанія не проводить активну господарську діяльність.

Узагальнена фінансова інформація по інвестиції в ТОВ "Ферротерм" за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., наведена нижче:

Оборотні активи 2020 р. 9 143 2019 р. 3 545
Необоротні активи 2020 р. 29 2019 р. 46
Поточні зобов'язання 2020 р. (53 582) 2019 р. (50 394)
Дефіцит чистих активів 2020 р. (44 410) 2019 р. (46 803)
Частка власності Підприємства 2020 р. 50% 2019 р. 50%
Балансова вартість інвестиції 2020 р. 2019 р. -
Невизнана накопичена частка збитків асоційованих підприємств 2020 р. (22 205) 2019 р. (23 402)

Інші доходи 2020 р. 7 624 2019р. 9 080

Інші витрати 2020 р. (5 231) 2019р. (40 437)

Фінансовий результат до оподаткування 2020 р. 2 393 2019р. (31 357)

Витрати з податку на прибуток 2020 р. - 2019р. -

Чистий фінансовий результат 2020 р. 2 393 2019р. (31 357)

Частка Групи у чистому (збитку) за період 2020 р. 1 197 2019р. (15 679)

Показники діяльності ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" є несуттєвими для розкриття у цій консолідованій фінансовій звітності.

Інвестиції в асоційоване підприємство обліковуються за методом участі в капіталі.

31. Операції з пов'язаними сторонами

Нижче наведено загальний обсяг операцій із пов'язаними сторонами в ході звичайної господарської діяльності за відповідний фінансовий рік:

Асоційовані підприємства 2020 р. Продаж пов'язаним сторонам - Закупки у пов'язаних сторін - Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін - Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 1

Асоційовані підприємства 2019 р. Продаж пов'язаним сторонам - 15 Закупки у пов'язаних сторін 9 Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін 11 750 Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам -.

Строки та умови операцій із пов'язаними сторонами

Продаж пов'язаним сторонам включає переважно дохід від реалізації металопродукції. Залишки дебіторської заборгованості є безпроцентними, незабезпеченими та підлягають погашенню у грошовій формі. За рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., Групою було знецінено аванси, видані пов'язаним сторонам, на суму 9 791 тис. грн. (2019 р.: нуль).

Станом на 31 грудня 2020 р. та 2019 р. Група не мала гарантій виданих або отриманих від пов'язаних сторін.

Виплати ключовому управлінському персоналу

Станом на 31 грудня 2020 р. ключовий управлінський персонал Групи складався з шістьох членів Наглядової Ради Групи та п'ятьох членів Правління (31 грудня 2019 р.: шість членів Наглядової Ради та п'ять членів Правління).

У 2020-2019 рр. члени Наглядової Ради не отримували компенсацій від Групи. У 2020 р. загальна сума виплат членам Правління у вигляді короткострокової винагороди склала 9 157 тис. грн. (2019 р.: 9 287 тис. грн.) і була включена до складу адміністративних витрат.

32. Умовні та договірні зобов'язання операційні ризики
Оподаткування та відповідність іншим нормативним вимогам

Українське податкове законодавство та регулятивна база, а також нормативна база з інших питань, зокрема, валютного контролю та митного законодавства, продовжують розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших урядових органів. Випадки непослідовного тлумачення не є поодинокими.

Керівництво вважає, що Група дотримувалася усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані. Проте, нечіткість та суперечливість у застосуванні українського податкового законодавства призводить до збільшення ризику донарахування значних додаткових сум податків штрафів та пені, які не можуть бути достовірно визначені, але якщо будуть застосовані, можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Групи, результати операцій та грошові потоки. Коли ризик відтоку ресурсів має високу ймовірність, Група нараховує податкові зобов'язання, виходячи з найкращих оцінок Керівництва.

Станом на 31 грудня 2020 р. та 2019 р. Група встановила, що такі потенційні податкові зобов'язання відсутні, окрім тих, які вже визнано (Примітка 18) або розкрито у цій консолідованій фінансовій звітності (підрозділ "Судові позови" цієї примітки).

Трансфертне ціноутворення

Діяльність Групи протягом 2019–2020 рр. була предметом державного регулювання у сфері трансфертного ціноутворення в Україні. Законодавство з трансфертного ціноутворення в Україні перебуває у процесі вдосконалення, тому тлумачення вимог до підприємств, які виступають предметом трансфертного ціноутворення, не завжди є однозначними. Керівництво Групи вважає, що протягом зазначеного періоду Група проводила діяльність відповідно до діючих вимог і норм з трансфертного ціноутворення, та всі необхідні нарахування було відображено у цій фінансовій звітності.

Судові позови

У ході звичайного ведення господарської діяльності Групи час від часу виступає стороною судових процесів та позовів. Керівництво вважає, що загальна сума зобов'язань, які можуть виникнути в результаті таких процесів та позовів, не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан та фінансові результати Групи, а також не перевищить суму резерви, які вже створено у цій фінансовій звітності.

Група ідентифікувала можливі податкові зобов'язання, які, виходячи з найкращої оцінки керівництва, не повинні нараховуватися, але можуть виникнути в результаті судових процесів. Такі умовні зобов'язання можуть реалізуватися та вимагати додаткових податкових платежів із боку Групи. Керівництво оцінює, що станом на 31 грудня 2020 р. такі умовні зобов'язання не перевищать 10 млн. грн. (2019 р.: 28 млн. грн.).

Оренда землі

Група, в основному, користується земельними ділянками на підставі укладених договорів оренди, окрім земельних ділянок, на яку воно має право постійного користування або право власності. На земельних ділянках розташовуються виробничі потужності та об'єкти соціальної сфери. Група сплачує орендну плату за земельні ділянки державної або комунальної власності або земельний податок з урахуванням щорічного коефіцієнта індексації грошової оцінки землі. Земельні ділянки, які не є власністю групи та знаходяться у власності держави України, використовуються у відповідності до вимог діючого законодавства шляхом укладення договорів оренди та на підставі Державного Акту на право постійного користування. Платежі за цією орендою землі є іншими змінними платежами, які не залежать від індексу чи ставки, тому відповідно до вимог МСФЗ 16 зобов'язання щодо цієї оренди не мають визнаватися, а є витратами періоду.

Контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів і нематеріальних активів

Станом на 31 грудня 2020 р. Група мала контрактні зобов'язання, пов'язані із придбанням основних засобів та нематеріальних активів на суму 21 497 тис. грн. (2019 р.: 3 376 тис. грн.).

33. Управління фінансовими ризиками

Основними фінансовими інструментами, які використовує Група в процесі звичайної діяльності, є дебіторська та кредиторська заборгованість, кредити банків, депозити

та грошові кошти. Основними ризиками, які пов'язані з цими фінансовими інструментами Групи, є валютний ризик, ризик ліквідності, кредитний ризик та процентний ризик. Політика Групи не передбачає використання похідних фінансових інструментів з метою управління фінансовими ризиками, що виникають в результаті діяльності Групи. Підходи до управління кожним із зазначених ризиків представлені нижче.

Валютний ризик

Оскільки Група здійснює операції як в українській гривні, так і в іноземні валюти, зокрема, в таких валютах як долар США, євро та російський рубль, для діяльності Групи властивим є валютний ризик у вигляді потенційних збитків від наявності відкритих позицій у іноземних валютах внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів. Валютний ризик обумовлено передусім наступними видами діяльності Групи:

- експорт виробленої продукції до країн СНД, Європи та інших держав;
- імпорт матеріалів та необоротних активів з інших країн;
- залучення позикових коштів в іноземній валюті від вітчизняних банків.

Офіційні курси гривні до зазначених вище валют, встановлені Національним банком України, були такими:

Станом на 31 грудня 2020 р. Долар США 28.275 Євро 34.740 Рубль. 0.378
Середньорічний курс за 2020 р. Долар США 26.958 Євро 30.788 Рубль. 0.374
Станом на 31 грудня 2019 р. Долар США 23.686 Євро 26.422 Рубль. 0.382
Середньорічний курс за 2019 р. Долар США 25.837 Євро 28.941 Рубль. 0.399

Нижче представлено чутливість фінансового результату Групи до оподаткування Компанії до можливих змін обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних.

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Долар США/гривня Збільшення / зменшення валютного курсу, % +15,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат (611 615)

Рубль/гривня Збільшення / зменшення валютного курсу, % +20,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат 36155

Євро/гривня Збільшення / зменшення валютного курсу, % +16,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат (7559)

Долар США/гривня Збільшення / зменшення валютного курсу, % -12,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат 489 292

Рубль/гривня Збільшення / зменшення валютного курсу, % -16,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат (28 924)

Євро/гривня Збільшення / зменшення валютного курсу, % -14,00% Вплив на оподатковуваний фінансовий результат 6 614

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

Долар США/гривня Збільшення ("+") / зменшення("-") валютного курсу, +14.00% Вплив на оподатковуваний прибуток(529 181)

Рубль/гривня Збільшення ("+") / зменшення("-") валютного курсу, +16.00% Вплив на оподатковуваний прибуток 36 101

Євро/гривня Збільшення ("+") / зменшення("-") валютного курсу, +15.00% Вплив на оподатковуваний прибуток 7 382

Долар США/гривня Збільшення ("+") / зменшення("-") валютного курсу, -11.00% Вплив на оподатковуваний прибуток 415 785

Рубль/гривня Збільшення ("+") / зменшення("-") валютного курсу, -14.00% Вплив на оподатковуваний прибуток(31 589)

Євро/гривня Збільшення ("+") / зменшення("-") валютного курсу, -13.00% Вплив на оподатковуваний прибуток (6 398)

Основним інструментом управління валютним ризиком Групи є підтримання чистої монетарної позиції в іноземній валюті на прийнятному рівні та прогнозування грошових потоків в іноземній валюті з метою мінімізації втрат від несприятливих змін обмінних курсів валют.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності виникає у разі недостатності ліквідних активів для виконання зобов'язань Групою, за якими настають терміни погашення. Для управління цим ризиком Група здійснює аналіз своїх активів і зобов'язань за строками погашення та планує грошові потоки залежно від очікуваних термінів виконання зобов'язань за відповідними інструментами з метою забезпечення наявності достатніх коштів для виконання вимог кредиторів на постійній основі.

У наступних таблицях наведено фінансові зобов'язання Групи за строками погашення на основі договірних недисконтованих грошових потоків:

Станом на 31 грудня 2020 р.

Кредити банків Менш ніж 3 місяці 106 779 Від 3 до 12 місяців 3 289 869 Від 1 до 6 років 440 767 Усього 3 837 415

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Менш ніж 3 місяці 1 141 832 Від 3 до 12 місяців 550 353 Від 1 до 6 років - Усього 1 692 185

Усього: Менш ніж 3 місяці 1 248 611 Від 3 до 12 місяців 3 840 222 Від 1 до 6 років 440 767 Усього 5 529 600

Станом на 31 грудня 2019 р.

Кредити банків Менш ніж 3 місяці 652 254 Від 3 до 12 місяців 412 371 Від 1 до 6 років 3 226 544 Усього 4 291 169

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Менш ніж 3 місяці 1 373 200 Від 3 до 12 місяців - Від 1 до 6 років - Усього 1 373 200

Усього: Менш ніж 3 місяці 2 025 454 Від 3 до 12 місяців 412 371 Від 1 до 6 років 3 226 544 Усього 5 664 369.

Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає у разі дефолту покупців або інших контрагентів Групи за їх зобов'язаннями. Кредитний ризик Групи пов'язаний передусім з дебіторською заборгованістю, що виникає в ході операційної діяльності, а також грошовими коштами та депозитами у банках.

Кредитний ризик Групи за грошовими коштами та їх еквівалентами пов'язаний з дефолтом банків по їх зобов'язанням та обмежений сумою депозитів, грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках. Керівництво Групи вважає, що банки, в яких розміщено грошові кошти Групи, мають мінімальну ймовірність невиконання зобов'язань, та здійснює постійний моніторинг фінансового стану цих банків.

З метою управління кредитним ризиком за дебіторською заборгованістю в Групі використовується кредитна політика щодо покупців та здійснюється постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Більшість продажів Групи здійснюються споживачам, що мають прийнятну кредитну історію, або на основі попередньої оплати. Група не вимагає надання застави стосовно своїх фінансових активів.

Необхідність визнання знецінення аналізується на кожну звітну дату з використанням матриці резерву очікуваних кредитних збитків. Ставки резерву встановлюються Групою в залежності від кількості прострочених днів платежу для клієнтів, згрупованих за різними характеристиками, зокрема, країною походження та кредитоспроможністю покупців, та враховують історичну інформацію виконання зобов'язань покупцями Групи та очікувані майбутні економічні умови. Інформацію про схильність Групи до кредитного ризику за дебіторською заборгованістю з використанням матриці резерву очікуваних кредитних збитків наведено у Примітці 11.

Керівництво Групи вважає, що станом на 31 грудня 2020 р. Група не несе суттєвого ризику виникнення збитків понад суму резервів очікуваних кредитних збитків, які сформовано для дебіторської заборгованості (Примітка 11) грошових коштів (Примітка 13) та банківських депозитів (Примітка 8).

Процентний ризик

Станом на 31 грудня 2020 р. та 2019 р. кредити банків було залучено Групою тільки під фіксовані ставки в свою чергу, депозити також було розміщено під фіксовані ставки. Оскільки ризик зміни процентних ставок пов'язаний передусім із інструментами з плаваючою ставкою, процентний ризик не був притаманний для діяльності Групи на звітну дату.

Управління капіталом

Група розглядає позиковий капітал та акціонерний капітал як основні джерела формування капіталу. При управлінні капіталом цілями є забезпечення безперервності діяльності Групи з метою отримання прибутків акціонерами та вигід для інших зацікавлених осіб, а також забезпечення фінансування поточних потреб Групи його капітальних витрат та стратегії розвитку. Політика управління капіталом Групи спрямована на забезпечення та підтримання оптимальної структури капіталу з метою зниження вартості капіталу. Упродовж звітного року підхід до управління капіталом не змінювався.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Станом на 31 грудня 2020 р. та 2019 р. балансова вартість фінансових інструментів Групи суттєво не відрізнялася від їхньої справедливої вартості. Справедлива вартість таких фінансових інструментів, як грошові кошти, поточна дебіторська та кредиторська заборгованість наближається до їх балансової вартості через те, що дані інструменти є короткостроковими. В свою чергу, справедлива вартість довгострокових кредитів банків та банківських депозитів не відрізняється суттєво

від балансової вартості, оскільки ці інструменти обліковуються за ринковою ставкою.

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитор, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.	4
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	33306921
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01001, м.Київ, ВУЛИЦЯ ХРЕЩАТИК, будинок 19-А
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3516
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	326/4 30.06.2016
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2020 - 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02
9	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	<p>Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" ("Компанія") та її дочірніх підприємств ("Група"), представленої на сторінках 1-39, що складається з консолідованого звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 р., та консолідованого звіту про сукупний дохід, консолідованого звіту про рух грошових коштів та консолідованого звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до консолідованої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.</p> <p>На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у розділі "Підстава для висловлення думки із застереженням" нашого звіту, консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах консолідований фінансовий стан Групи на 31 грудня 2020 р., та її консолідовані фінансові результати і консолідовані грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.</p>

10	Номер та дата договору на проведення аудиту	ATTEST-2020-00085/21200408 08.09.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	08.09.2020 - 12.03.2021
12	Дата аудиторського висновку	12.03.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	2189880.00
14	Текст аудиторського звіту	<p>Звіт незалежного аудитора</p> <p>Акціонерам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА"</p> <p>Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності</p> <p>Думка із застереженням</p> <p>Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" ("Компанія") та її дочірніх підприємств ("Група"), представленої на сторінках 1-39, що складається з консолідованого звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 р., та консолідованого звіту про сукупний дохід, консолідованого звіту про рух грошових коштів та консолідованого звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до консолідованої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.</p> <p>На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у розділі "Підстава для висловлення думки із застереженням" нашого звіту, консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах консолідований фінансовий стан Групи на 31 грудня 2020 р., та її консолідовані фінансові результати і консолідовані грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.</p> <p>Основа для думки із застереженням</p> <p>Як вказано в Примітках 11, 16, 21 та 22 до консолідованої фінансової звітності, протягом 2020 р. та 2019 р. Група мала значну концентрацію операцій з реалізації готової продукції, закупки матеріалів та витрат на збут із декількома контрагентами, а також станом на 31 грудня 2020 р. та 2019 р. – відповідних залишків дебіторської, кредиторської заборгованості та заборгованості з одержаних авансів. Операції та залишки з цими контрагентами не були розкриті як операції та залишки з пов'язаними сторонами у Примітці 31. Ми не змогли отримати достатні та належні аудиторські докази, щоб визначити, чи такі операції та відповідні залишки мають бути розкриті відповідно до МСБО 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони".</p> <p>Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА"). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Групи згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("РМСЕБ") Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту консолідованої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.</p> <p>Ключові питання аудиту, що охоплюють найбільш значущі ризики суттєвих викривлень, включно з оціненими ризиками суттєвих викривлень внаслідок шахрайства</p> <p>Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту консолідованої фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту консолідованої фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням", ми визначили, що питання, описане нижче, є ключовим питанням аудиту та має бути повідомленим у нашому звіті.</p> <p>Ми виконали обов'язки, що описані в розділі "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" нашого звіту, в тому числі щодо цього питання. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у</p>

відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначеного нижче питання, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо консолідованої фінансової звітності, що додається.

Ключове питання аудиту

Визнання доходу від реалізації

Визнання чистого доходу від реалізації було ключовим питанням аудиту, оскільки сума чистого доходу від реалізації є суттєвою на рівні фінансової звітності, а також через значну кількість покупців і замовників та рівень судження управлінського персоналу, необхідного для визначення суми чистого доходу від реалізації, передусім щодо періоду визнання доходу. Інформація про облікову політику щодо визнання доходу наведена у Примітці 4 до консолідованої фінансової звітності та розкриття щодо чистого доходу від реалізації наведено у Примітці 21 до консолідованої фінансової звітності.

Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту

Ми отримали розуміння про процес визнання доходу від реалізації. Ми оцінили та провели тестування ефективності функціонування заходів контролю для визнання доходу, в тому числі щодо періоду визнання доходу. Ми оцінили облікову політику щодо визнання доходу та перевірили застосування облікових принципів для вибірки операцій. Ми проаналізували договірні умови із основними покупцями і замовниками та розглянули час визнання доходу залежно від умов цих договорів. Ми провели аналіз визнання доходу в розрізі місяців та покупців і замовників. Також ми провели вибіркове тестування операцій доходу, визнаного наприкінці року, шляхом порівняння дат визнання доходів із датами, зазначеними у відповідних первинних документах. Ми проаналізували розкриття інформації щодо визнання доходу від реалізації в консолідованій фінансовій звітності.

Інша інформація, що включена до Консолідованого звіту про управління Групи та Річної інформації емітента цінних паперів за 2020 рік

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Консолідованому звіті про управління Групи та Річній інформації емітента цінних паперів (що включає Звіт про корпоративне управління) за 2020 рік, але не включає консолідовану фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо неї. Ми отримали Консолідований звіт про управління Групи до дати нашого звіту незалежного аудитора та очікуємо, що Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік буде надана нам після дати цього звіту незалежного аудитора. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Наша думка щодо консолідованої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом консолідованої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та консолідованою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту. Якщо після ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів (що включає Звіт про корпоративне управління), нами буде виявлена суттєва невідповідність, ми повідомимо про це Наглядову раду, та Група буде зобов'язана проінформувати про таку суттєву невідповідність Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку. Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової Ради за консолідовану фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання консолідованої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні консолідованої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Групу чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова Рада несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Групи.

Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована фінансова

звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї консолідованої фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Групи;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні повернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у консолідованій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Групу припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує консолідована фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Групи для висловлення думки щодо консолідованої фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Групи. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо Наглядовій Раді, разом з іншими питаннями, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо Наглядовій Раді твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо дій, вжитих для усунення загроз, або запроваджених застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась Наглядовій Раді, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту консолідованої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту, у звіті незалежного аудитора ми надаємо також інформацію відповідно до ч. 4 ст. 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII ("Закон № 2258-VIII"):

Призначення аудитора та загальна тривалість продовження повноважень

Нас було вперше призначено в якості незалежних аудиторів для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії та консолідованої фінансової звітності Групи за рік, що закінчився 31 грудня 2012 р. Наше призначення щорічно поновлюється у відповідності до процедур, передбачених законодавством. Наші повноваження було продовжено за результатами відкритого конкурсу з відбору суб'єкта аудиторської діяльності та затверджено рішенням Загальних зборів

акціонерів 23 квітня 2019 р. Загальна тривалість безперервного виконання наших повноважень із проведення обов'язкового аудиту Групи становить 9 років. Щодо узгодження звіту незалежного аудитора з додатковим звітом для Наглядової ради

Ми підтверджуємо, що наш звіт незалежного аудитора узгоджується з додатковим звітом для Наглядової ради Групи, який ми випустили 11 березня 2021 р. відповідно до вимог ст. 35 Закону № 2258-VIII.

Надання неаудиторських послуг

Ми заявляємо, що неаудиторські послуги, на які встановлено обмеження у ч. 4 ст. 6 Закону № 2258-VIII, нами не надавались. Також, ми не надавали Компанії або контролюваним нею суб'єктам господарювання жодних неаудиторських послуг, окрім тих, що розкриті в консолідованій фінансовій звітності або консолідованому звіті про управління.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Олександр Свістич.

Олександр Свістич

Партнер

Від імені ТОВ "Ернст енд Янг Аудиторські послуги"

м. Київ, Україна

12 березня 2021 р.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Наскільки відомо, мені Кійко Сергію Геннадійовичу, як особі, яка здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА", річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

XVIII. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

Прізвище, ім'я, по батькові фізичних осіб або найменування юридичних осіб, що є сторонами договору та/або правочину	Дата укладення договору та дата набрання чинності ним та/або дата вчинення правочину	Предмет договору та/або правочину	Ціна договору та/або правочину	Строк дії договору та/або правочину
АТ «ОТП Банк»	18.10.2007 18.10.2007 18.10.2007	Надання кредиту	2 750752,57 доларів США 185 957 859,99 грн.	До 25.11.2022 року.
Опис	Умовою договору передбачено право Банку вимагати виконання боргових зобов'язань в цілому або у визначений Банком частині у разі зміни осіб, які здійснюють контроль над емітентом, наслідком чого є повернення кредитних коштів банку.			
АТ «ОТП Банк»	10.04.2008 10.04.2008 10.04.2008	Надання кредиту	6 592 920,96 доларів США	До 25.11.2022 року.
Опис	Умовою договору передбачено право Банку вимагати виконання боргових зобов'язань в цілому або у визначений Банком частині у разі зміни осіб, які здійснюють контроль над емітентом, наслідком чого є повернення кредитних коштів банку.			
АТ "Укрексімбанк"	04.03.2011 04.03.2011 04.03.2011	Надання кредиту	9 214 590,51 доларів США	До 18.12.2021 року.
Опис	Умовою договору передбачено право Банку вимагати повного дострокового погашення боргових зобов'язань у разі зміни осіб, які здійснюють контроль над емітентом, наслідком чого є повернення кредитних коштів банку.			

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
31.03.2020		Відомості про рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв
24.04.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
24.04.2020		Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
30.04.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента