

Титульний аркуш

25.02.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

5

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Директор

(посада)

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

Худик Микола Петрович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт

Приватне акціонерне товариство "Дніпропетровськметалопром" (02138926) за 2023 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів від 18.04.2024, Рішення загальних зборів акціонерів від 18.04.2024 затвердити Річний звіт ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" за 2023 рік (протокол Загальних зборів акціонерів б/н від 24.04.2024)

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

dmp.dp.ua

(URL-адреса вебсайту)

25.02.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення (якщо річний звіт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно від того, чи є особа емітентом)" не розкрита у складі річного звіту через те, що Товариство не випускало забезпечені боргові цінні папери.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо всіх осіб, які на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емітента надаються забезпечення)" не розкрита у складі річного звіту через те, що з особами, які надають забезпечення - поручитель, гарант, заставодавець, страховик, товариство не уклало жодного договору страхування фінансових ризиків, предметом якого є страхування ризиків невиконання зобов'язань за цінними паперами.

Складова змісту річної інформації "Інформація про рейтингове агентство" не розкрита у складі річного звіту через те, що згідно ст. 4(1) Закону України "Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків", товариству не потрібно проводити рейтингову оцінку.

Складова змісту річної інформації "Інформація про судові справи" не розкрита у складі річного звіту через те, що за звітний період емітент не мав судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента.

Складова змісту річної інформації "Інформація про штрафні санкції щодо особи" не розкрита у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду товариство не мало штрафних санкцій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо корпоративного секретаря" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду товариство не мало корпоративного секретаря.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо організаційної структури" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду товариство має право не розміщати на сайті організаційну структуру.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо структури власності" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду товариство має право не розміщати на сайті структуру власності.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо отриманих особою ліцензій" не розкрита у складі річного звіту, оскільки товариство не отримувало ліцензії.

Складова змісту річної інформації "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" не розкрита у складі річного звіту через те, що за звітний період товариство не займалося видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності або дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн грн.

Складова змісту річної інформації "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не розкрита у складі річного звіту через те, що за звітний період товариство не займалося видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності або дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн грн.

Складова змісту річної інформації "Участь в інших юридичних особах" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду товариство не мало участі в інших юридичних особах, відсоток акцій (часток, паїв) у яких перевищує 5 відсотків.

Складова змісту річної інформації "Інформація про відокремлені підрозділ" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду товариство не мало відокремлених підрозділів.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо зміни прав на акції" не розкрита у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду товариство не мало випадків змін прав на акції.

Складова змісту річної інформації "Уточнення щодо наявності обмежень за акціями" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду товариство не мало обмежень за акціями.

Складова змісту річної інформації "Інформація про облігації" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду товариство не мало зареєстрованих випусків облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про інші цінні папери" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду товариство не мало зареєстрованих випусків інших цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про деривативні цінні папери" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду товариство не мало зареєстрованих випусків деривативних цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду товариство не мало зареєстрованих випусків боргових цінних паперів, за якими надається забезпечення.

Складова змісту річної інформації "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду товариство не мало зареєстрованих випусків цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Складова змісту річної інформації "Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду" не розкрита у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду товариство не мало випадків придбання власних акцій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників товариства не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду товариство не мало у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

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

Складова змісту річної інформації "Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій /Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою,

меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій/Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не розкрито у складі річного звіту, так як зазначені зміни осіб в обліковому періоді не відбувались.

Складова змісту річної інформації "Річна фінансова звітність" не розкрита у складі річного звіту через те, що товариство подає річну фінансову звітність у складі звіту.

Складова змісту річної інформації "Аудиторський звіт до річної фінансової звітності" не розкрита у складі річного звіту через те, що товариство не здійснювало аудит фінансової звітності за звітний рік.

Складова змісту річної інформації "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не розкрита у складі річного звіту, оскільки для приватних акціонерних товариств щодо інших цінних паперів не здійснено публічної пропозиції, розкриття цієї інформації не є обов'язковим.

Складова змісту "Інформація про вчинення значних правочинів" не розкрита у складі річного звіту, оскільки для приватних акціонерних товариств щодо інших цінних паперів не здійснено публічної пропозиції, розкриття цієї інформації не є обов'язковим.

Складова змісту річної інформації "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не розкрита у складі річного звіту, оскільки для приватних акціонерних товариств щодо інших цінних паперів не здійснено публічної пропозиції, розкриття цієї інформації не є обов'язковим.

Складова змісту "Звіт про платежі на користь держави" не розкрита у складі річного звіту, оскільки для приватних акціонерних товариств щодо інших цінних паперів не здійснено публічної пропозиції, розкриття цієї інформації не є обов'язковим.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду Товариство не має Кодексу корпоративного управління.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги. Цілі особи та акціонери та стейкхолдери" не розкрита у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду Товариство не користувалось практикою корпоративного управління особи, яка застосована понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги. Наглядова рада" не розкрита у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду Товариство не користувалось практикою корпоративного управління особи, яка застосована понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги. Виконавчий орган" не розкрита у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду Товариство не користувалось практикою корпоративного управління особи, яка застосована понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику

корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги. Рада директорів" не розкрита у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду Товариство не користувалось практикою корпоративного управління особи, яка застосована понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги. Винагорода" не розкрита у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду Товариство не користувалось практикою корпоративного управління особи, яка застосована понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги. Розкриття інформації і прозорість" не розкрита у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду Товариство не користувалось практикою корпоративного управління особи, яка застосована понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги. Система контролю і стандарти етики" не розкрита у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду Товариство не користувалось практикою корпоративного управління особи, яка застосована понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги. Оцінка корпоративного управління" не розкрита у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду Товариство не користувалося практикою корпоративного управління особи, яка застосована понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень" не розкрита у складі річного звіту через те, що Товариство не випускало облігацій.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду Товариство не проводило засідань комітетів ради.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита у складі річного звіту через те, що Товариство має одноосібний виконавчий орган.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита у складі річного звіту через те, що Товариство має одноосібний виконавчий орган.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду Товариство не мало корпоративного секретаря.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду Товариство не мало створеної системи внутрішнього контролю особи.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду Товариство не мало будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи", не розкрита у складі річного звіту через те, що з членами наглядової ради Товариства укладені цивільно-правові договори без оплати винагороди. З директором Товариство укладено контракт, в якому зазначені умови оплати винагороди.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про політику розкриття інформації особою" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду Товариство не мало внутрішнього документу, в якому визначено політику розкриття інформації особою.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про радника" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду Товариство не мало радника.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення" не розкрита у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду Товариство не проводило аудит з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення, оскільки Товариство не є емітентом, перелік яких визначено підпунктами 1-4 пункту 48 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, від 06.06.2023 року № 608

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг" не розкрита у складі річного звіту через те, що Товариство не є професійним учасником ринку фінансових послуг.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита у складі річного звіту, оскільки в структурі власності Товариства відсутні фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита у складі річного звіту, оскільки в структурі власності Товариства відсутні фізичні особи, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита у складі річного звіту, оскільки в структурі власності Товариства відсутні юридичні особи, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита у складі річного звіту, оскільки Товариство не має засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита у складі річного звіту,

оскільки в органах управління Товариства відсутні фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб" не розкрита у складі річного звіту, оскільки станом на момент затвердження річної інформації товариство не має жодних стосунків і ділових відносин із зазначеними суб'єктами.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб" не розкрита у складі річного звіту, оскільки Товариство не має жодних ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику" не розкрита у складі річного звіту, оскільки Товариство не має жодних дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів товариства на території будь-якої держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита у складі річного звіту, оскільки Товариство не має юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1- 3 п.47 Положення" не розкрита у складі річного, оскільки Товариство не має засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику" не розкрита у складі річного звіту, оскільки у Товариства відсутні корпоративні права в жодній юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику" не розкрита у складі річного звіту, оскільки у Товариства відсутні цінні папери (крім акцій) жодної юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

Складова змісту річної інформації " Інформація про корпоративні / акціонерні) договори, укладені акціонерами (учасниками) особи, яка наявна в особі" не розкрита у складі річного звіту через те, що Товариство не мало корпоративних/акціонерних договорів, укладених акціонерами (учасниками) особи які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітного періоду.

Складова змісту річної інформації " Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не розкрита у складі річного звіту через те, що Товариство не мало договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом, які укладені, набрали чинності або діяли протягом

звітнього періоду.

Складова змісту річної інформації "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не розкрита у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) Товариство має право не розкривати цю інформацію.

Складова змісту річної інформації "Дивідендна політика" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду Товариство не мало внутрішнього документа, який визначає дивідендну політику Товариства.

Складова змісту річної інформації "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році" не розкрита у складі річного звіту через те, що протягом звітнього періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

Складова змісту річної інформації "Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду Товариство має право не розміщувати внутрішні документи на власному вебсайті.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зміну прав власників депозитарних розписок за такими деривативними цінними паперами у зв'язку зі зміною прав за акціями, що є базовим активом таких деривативних цінних паперів" не розкрита у складі річного звіту через те, що за звітний період Товариство не здійснювало емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не розкрита у складі річного звіту через те, що за звітний період Товариство не здійснювало емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не розкрита у складі річного звіту через те, що за звітний період Товариство не здійснювало емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбувались протягом звітнього пер" не розкрита у складі річного звіту через те, що за звітний період Товариство не здійснювало емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття (за кожним випуском іпотечних облігацій)" не розкрита у складі річного звіту через те, що за звітний період Товариство не здійснювало емісії іпотечних облігацій

Складова змісту річної інформації "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітнього періоду" не розкрита у складі річного звіту через те, що за звітний період Товариство не здійснювало емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітнього року" не розкрита у складі річного звіту через те, що за звітний період Товариство не здійснювало емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "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" не розкрита у складі річного звіту через те, що за звітний період Товариство не здійснювало емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Відомості про заміну адміністратора за випуском облігацій, управителя іпотечних активів " не розкрита у складі річного звіту через те, що за звітний період Товариство не здійснювало емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Основні відомості про ФОН" не розкрита у складі річного звіту через те, що за звітний період Товариство не здійснювало емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не розкрита у складі річного звіту через те, що за звітний період Товариство не здійснювало емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не розкрита у складі річного звіту через те, що за звітний період Товариство не здійснювало емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не розкрита у складі річного звіту через те, що за звітний період Товариство не здійснювало емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Правила ФОН" не розкрита у складі річного звіту через те, що за звітний період Товариство не здійснювало емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду Товариство не є поручителем (страховиком/гарантом).

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
4. Опис господарської та фінансової діяльності

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу
3. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи
4. Твердження щодо річної інформації

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)
 - 1) звіт про корпоративне управління
 - 2) звіт про сталий розвиток

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітнього року

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Дніпропетровськметалопром"
2	Скорочене найменування	ПрАТ "Дніпропетровськметалопром"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	02138926
4	Дата державної реєстрації	15.05.1998
5	Місцезнаходження	49033, Україна, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, проспект Богдана Хмельницького, 122А. Фактичне: 49033, Україна, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, проспект Богдана Хмельницького, 122А
6	Адреса для листування	49033, пр. Богдана Хмельницького, 122А, м. Дніпро
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	dnepromp@dmp.dp.ua
11	Адреса вебсайту	dmp.dp.ua
12	Номер телефону	+380504873655
13	Статутний капітал, грн	3547005
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	13
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	2487
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	52.10 - Складське господарство 68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна 77.39 - Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ПРИВАТБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
	IBAN	UA043052990000026008050296494
	Валюта рахунку	UAH
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК".
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA043052990000026008050296494
	Валюта рахунку	UAH

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура**Органи управління**

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Наглядова рада	Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах компетенції, здійснює управління акціонерним товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу. До складу Наглядової ради Товариства входять 3 (три) особи: Голова наглядової ради та два Члена наглядової ради. Призначені загальними зборами акціонерів від 30.10.2023 року.	Голова наглядової ради - Мартиновський Валерій Павлович, Члени наглядової ради - Мартиновська Лідія Григорівна, Підберезкін Олег Альбертович.
2	Директор (одноосібний виконавчий орган)	Виконавчий орган Товариства є одноосібним. Повноваження одноосібного виконавчого органу здійснює Директор Товариства. Виконавчий орган здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Виконавчий орган Товариства підзвітний загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Виконавчий орган діє від імені Товариства у межах, встановлених чинним законодавством та Статутом Товариства.	Директор Товариства - Худик Микола Петрович з 01.04.2013
3	Загальні збори акціонерів	Складається з акціонерів згідно Переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах Товариства.	Акціонери згідно Переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах Товариства

Інформація щодо посадових осіб

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займає(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Директор	Худик Микола Петрович			1962	Вища	44	ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" 02138926 Директор ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" з 2013 року по теперішній час.	27.03.2013 31.12.2024	Ні
2	Голова наглядової ради	Мартинівський Валерій Павлович			1955	Вища	37	ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" 02138926 Голова наглядової ради ПрАТ "Дніпропетровськметалопром", код ЄДРПОУ 02138926 Посадова особа відмовила в оприлюдненні відомостей щодо попередніх посад на будь яких інших підприємствах.	30.10.2023 3 роки	Ні
3	Член наглядової ради	Підберезкин Олег Альбертович			1970	Вища	32	ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" 02138926 Член наглядової ради ПрАТ "Дніпропетровськметалопром", код ЄДРПОУ 02138926 Посадова особа відмовила в оприлюдненні відомостей щодо попередніх посад на будь яких інших підприємствах.	30.10.2023 3 роки	Ні
4	Член наглядової ради	Мартинівська Лідія Григорівна			1959	Вища	34	ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" 02138926 Член наглядової ради ПрАТ "Дніпропетровськметалопром", код ЄДРПОУ 02138926 Посадова особа відмовила в оприлюдненні відомостей щодо попередніх посад на будь яких інших підприємствах	30.10.2023 3 роки	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Тальвінська Олена Миколаївна			1966	Вища	39	ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" 02138926 Головний бухгалтер ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" з 2017 року по теперішній час	01.06.2017 Безстроково	Ні

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Директор	Худик Микола Петрович			0	0	0	0
2	Головний бухгалтер	Тальвінська Олена Миколаївна			10	0	10	0
3	Голова наглядової ради	Мартинівський Валерій Павлович			48 898 490	68,9293	48 898 490	0
4	Член наглядової ради	Мартинівська Лідія Григорівна			6 224 553	8,7744	6 224 553	0
5	Член наглядової ради	Підберезкин Олег Альбертович			0	0	0	0

4. *Опис господарської та фінансової діяльності*

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

Товариство не є учасником будь-яких об'єднань підприємств та інших організацій.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

Підприємство не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, представлених у цій фінансової звітності.

Класифікація активів та зобов'язань на короткострокові/поточні та довгострокові/непоточні.

У звіті про фінансовий стан Компанія представляє активи та зобов'язання на основі їх класифікації на поточні/короткострокові та непоточні/довгострокові. Актив є поточним, якщо:

а) Компанія сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи спожити його у своєму нормальному операційному циклі;

б) актив утримується в основному з метою продажу;

в) Компанія сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

або

г) актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів (як визначено у МСБО 7), якщо немає обмежень щодо обміну чи використання цього активу для погашення зобов'язання принаймні протягом дванадцяти місяців після звітного періоду.

Усі інші активи класифікуються як непоточні.

Зобов'язання є поточним, якщо:

а) Компанія сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;

б) це зобов'язання утримується в основному з метою продажу;

в) зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

г) Компанія не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Компанія класифікує всі інші зобов'язання як непоточні.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання класифікуються як непоточні/довгострокові активи та зобов'язання.

Зменшення корисності активів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, то розраховується вартість відшкодування активу з метою визначення розміру збитків від знецінення (якщо такий має місце). Вартість очікуваного відшкодування активу - це більша з двох значень: справедлива вартість активу за вирахуванням витрат на продаж та вартість використання активу. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу, за винятком активів, що не генерують надходження грошових коштів і, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групою активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається таким, корисність якого зменшилася і списується до вартості відшкодування. При оцінці вартості використання активу, майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризику, властиві активу. Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період у складі тих категорій витрат, які відповідають функції активу, корисність якого зменшилася.

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від зменшення корисності більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, розраховується сума очікуваного відшкодування. Раніше визнані збитки від зменшення корисності відновлюються тільки в тому випадку,

якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від зменшення корисності. У зазначеному випадку балансова вартість активу підвищується до очікуваного відшкодування суми. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою даний актив визнавався б у випадку, якби в попередні періоди не був визнаний збиток від зменшення корисності. Сторнування вартості визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Після такої зміни вартості, майбутні амортизаційні відрахування коригуються таким чином, щоб амортизувати переглянута балансову вартість активу, за вирахуванням залишкової вартості, на систематичній основі протягом строку корисної служби.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи (далі - НМА), що було придбано окремо, при первісному визнанні оцінюються за собівартістю. Компанія класифікує актив як НМА, якщо це немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований. Після первісного визнання НМА відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. НМА, що було створено всередині Компанії, за виключенням капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, і відповідні витрати відображаються у складі прибутку та збитку за період, в якому вони виникли.

Витрати на дослідження та розробку

Видатки на дослідження відносяться на витрати у періоді їхнього понесення. НМА, що виникає в результаті розробки (чи в результаті етапу розробки внутрішнього проекту), визнаються якщо Компанія може довести наступне:

- а) технічну можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;
- б) свій намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;
- в) свою здатність використовувати або продати нематеріальний актив;
- г) як нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди. Серед іншого, суб'єктові господарювання слід довести існування ринку для продукції нематеріального активу чи для самого нематеріального активу або (якщо його використовуватимуть внутрішньо) корисність нематеріального активу;
- г) наявність відповідних технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки та використання чи продажу нематеріального активу;
- д) свою здатність достовірно оцінити видатки, які відносяться до нематеріального активу протягом його розробки.

Строк корисної експлуатації НМА може бути або визначеним, або невизначеним.

НМА з визначеним строком корисної експлуатації амортизуються на протязі цього строку та щорічно оцінюються на предмет знецінення, якщо мають місце ознаки знецінення цього НМА. Амортизація починається, коли НМА стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. Амортизація припиняється на одну з двох дат, що відбулася раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу (або включається до ліквідаційної групи) відповідно до МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняється визнання цього активу. Компанія рівномірно амортизує НМА із визначеним строком експлуатації протягом терміну їх використання.

Строк та метод амортизації для НМА з обмеженим строком корисного використання переглядаються як мінімум в кінці кожного звітного періоду. Зміна очікуваного строку корисного використання або передбачуваної структури споживання майбутніх економічних вигід, утілених в активі, змінює строк або метод амортизації відповідно та враховуються як зміна оціночних значень. Витрати на амортизацію НМА з визначеним строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки та збитки у тій категорії витрат, яка відповідає функції НМА.

НМА з невизначеним строком корисної експлуатації не амортизуються, а тестуються на предмет знецінення щорічно або окремо, або на рівні одиниць, що генерують грошові потоки. Строк корисної експлуатації НМА з невизначеним строком експлуатації переглядаються щорічно з метою визначення того, наскільки прийнятно продовжувати відносити цей актив у категорію активів з невизначеним

строком корисної експлуатації. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання - з невизначеного на визначений - здійснюється на перспективній основі.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання нематеріального активу, визначається як різниця між чистими надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю активу, та визнаються у звіті про прибутки та збитки, в момент припинення визнання активу.

Нижче наводиться коротка інформація відносно облікової політики, що застосовується до НМА Компанії:

Комп'ютерні програми

Строк корисної експлуатації Визначений, від 2 до 5 років

Застосований метод амортизації Прямолінійний, на протязі очікуваного періоду отримання майбутніх економічних вигід

Створено всередині Компанії або придбано Придбані активи

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності товариства, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

Фінансове становище підприємства достатньо стабільне. Заборгованості з виплати заробітної плати, податків та інших обов'язкових платежів немає. Фінансування підприємства відбувається за власні кошти.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік. Досліджень та розробок Товариство не проводить та не планує.

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

Основними видами послуг, що надавав емітент в 2023 році за рахунок продажу яких Товариство отримало 10 або більше відсотків доходу за звітний рік були:

- надання послуг оренди приміщень - 11989 тис.грн. (без ПДВ), що складає 98,77 % від загального об'єму доходів;

Крім того, Товариство отримує частину доходів (близько 1,23% від загального об'єму) від:

- надання послуг оренди обладнання;

Товариство не здійснюєвало експортну діяльність.

Виробничу діяльність Товариство не веде. Перспективність з реалізації товарів та надання послуг - не визначено. Залежності від сезонних змін не має.

Основним видом діяльності залишається надання послуг оренди приміщень. Товариство має постійних орендарів.

Основні ризики в діяльності емітента:

Вплив ризику ліквідності незначний, тому що підприємством досягнуті успіхи в регулюванні грошових фінансових потоків:

- підприємством здійснюється оцінка кредитоспроможності у відношенні всіх покупців,

- підприємство здійснює постійний моніторинг і контроль ризику неплатежі, що надає можливість своєчасно погашати свої фінансові обов'язки.

- ступінь впливу валютних ризиків: відсутній.

Товариство не здійснює діяльності за межами країни. Керівництво Товариства не має планів по припиненню діяльності або окремих видів діяльності. Перспективних планів розвитку емітента не має.

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

Товариство не є фінансовою установою.

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

Основні ризики в діяльності емітента:

Вплив ризику ліквідності незначний, тому що підприємством досягнуті успіхи в регулюванні грошових

фінансових потоків:

- підприємство здійснює постійний моніторинг і контроль ризику неплатежі, що надає можливість своєчасно погашати свої фінансові обов'язки.
- ступінь впливу валютних ризиків: відсутній.

Товариство не здійснює діяльності за межами країни. Керівництво Товариства не має планів про припинення діяльності або окремих видів діяльності. Перспективних планів розвитку емітента не має.

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

Стратегія подальшої діяльності емітента не розроблялася.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

За останні п'ять років Товариством:

- в 2019 році придбано основних засобів на суму 2241 тис. грн., відчужено на суму 38 тис. грн.
- в 2020 році придбано основних засобів на суму 300 тис. грн., відчужено на суму 23 тис. грн.
- в 2021 році придбано основних засобів на суму 217 тис. грн., відчужено на суму 0 тис. грн.
- в 2022 році придбано основних засобів на суму 27 тис. грн., відчужено на суму 96 тис. грн.
- в 2023 році придбано основних засобів на суму 91 тис. грн., відчужено на суму 345 тис. грн.

Підприємство не планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю

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

Первісна вартість основних засобів на кінець звітної періоду становила: 6083,0 тис. грн., сума нарахованого зносу: 5500,2 тис. грн. Залишкова вартість основних засобів на кінець звітної періоду склала 582,8 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів: 90,4%.

Компанія класифікує актив як основний засіб, якщо це матеріальний об'єкт, що його:

- а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
- б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

Собівартість об'єкта основних засобів визнається активом, якщо і тільки якщо:

- а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до Компанії;
- б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Майно та обладнання відображаються за собівартістю, за вирахуванням витрат на поточне обслуговування, накопиченого зносу та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Балансова вартість майна та обладнання переглядається на предмет зменшення корисності у разі виникнення подій чи обставин, які б вказували на ймовірність того, що балансова вартість такого активу не може бути відшкодована.

Нарахування амортизації активу починається з дати, коли він став придатним для використання. Знос нараховується за прямолінійним методом протягом таких строків корисної служби:

Земля	Не амортизується
Будівлі та споруди	30-50 років
Виробниче обладнання та інвентар	2-15 років
Транспортні засоби	5-10 років
Офісні меблі та обладнання	5- 10 років

Інші

5-15 років

Поліпшення орендованих основних засобів

Протягом найменшого з двох строків: строку оренди чи

строку корисної експлуатації

Залишкова вартість, строки корисної служби та методи нарахування амортизації активів аналізуються наприкінці кожного звітного року і коригуються за необхідності. Витрати на ремонт та відновлення відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки у періоді, в якому такі витрати були понесені, та включаються до статті "Інші адміністративні та операційні витрати", крім випадків, коли такі витрати підлягають капіталізації.

Основний засіб знімається з обліку при його вибутті або у випадку, якщо від його подальшого використання не очікується отримання економічних вигід. Прибуток або збиток від вибуття активу (розраховується як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включається до звіту про сукупні прибутки та збитки за період, в якому визнання активу припиняється у складі інших операційних прибутків та збитків.

Станом на 31.12.2023р була проведена інвентаризація та переоцінка інвестиційної нерухомості для цілей бухгалтерського обліку. Оцінка інвестиційної нерухомості була проведена ТОВ "Експерт Груп". За результатами проведеної оцінки було прийнято рішення про зменшення оціночної вартості інвестиційної нерухомості. Інвестиційна нерухомість має визнаватися як актив тоді і тільки тоді, коли:

а) є ймовірність того, що суб'єкт господарювання отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;

б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Інвестиційну нерухомість слід оцінювати первісно за її собівартістю. Витрати на операцію слід включати до первісної оцінки.

Собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включає ціну її придбання та будь-які видатки, які безпосередньо віднесені до придбання. Безпосередньо віднесені видатки охоплюють, наприклад, гонорари за надання професійних юридичних послуг, податки, пов'язані з передачею права власності, та інші витрати на операцію.

Суб'єктові господарювання слід обрати своєю обліковою політикою модель справедливої вартості або модель оцінки за собівартістю та застосовувати цю політику до всієї інвестиційної нерухомості.

Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості слід визнавати в прибутку або збитку за період, у якому він виникає.

Визначаючи балансову вартість інвестиційної нерухомості за моделлю справедливої вартості, суб'єкт господарювання уникає подвійного врахування активів або зобов'язань, що визнаються як окремі активи або зобов'язання. Наприклад:

а) обладнання, таке як ліфти або кондиціонери, часто є невід'ємною частиною будівлі і включається в інвестиційну нерухомість, а не визнаються окремо як основні засоби;

б) якщо офісне приміщення здається в оренду разом з меблями, у справедливую вартість офісу звичайно включається і справедлива вартість меблів, оскільки орендний дохід пов'язаний з офісом, що має меблі. Коли меблі включаються до справедливої вартості інвестиційної нерухомості, суб'єкт господарювання не визнає меблі як окремий актив;

в) справедлива вартість інвестиційної нерухомості не включає попередню оплату або нарахований дохід від операційної оренди, оскільки суб'єкт господарювання визнає його як окреме зобов'язання або актив;

Якщо суб'єкт господарювання раніше оцінював інвестиційну нерухомість за справедливою вартістю, він повинен продовжувати оцінювати цю нерухомість за справедливою вартістю до моменту її вибуття (або до того, коли нерухомість не стане нерухомістю, зайнятою власником, або суб'єкт господарювання не починає поліпшувати нерухомість з метою подальшого продажу в звичайному ході діяльності), навіть якщо зіставні ринкові операції стають менш частими або ринкові ціни стають не такими доступними.

Визнання інвестиційної нерухомості слід припинити (виключати зі звіту про фінансовий стан) при вибутті або коли інвестиційна нерухомість вилучається з використання на постійній основі і не очікується жодних економічних вигід від її вибуття.

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

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

обмежень не вивчались.

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

На кінець звітного року укладених, але не виконаних договорів підприємство не мало.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 13 осіб;

середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 0 осіб;

чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) (за основним місцем роботи) - 0 осіб.

Фонд оплати праці - всього 2487,15 тис.грн., з урахуванням лікарняних.

Порівняно з минулим роком фонд оплати праці збільшився на - 622,1 тис.грн. за рахунок підвищення рівня заробітних плат та відпрацювання робітниками повного робочого часу

Кадрова програма емітента - відсутня.

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

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходило.

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

Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента не має.

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	27 313	25 035	0	0	27 313	25 035
будівлі та споруди	177	155	0	0	177	155
машини та обладнання	443	352	0	0	443	352
транспортні засоби	483	76	0	0	483	76
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	26 210	24 452	0	0	26 210	24 452
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	27 313	25 035	0	0	27 313	25 035
Додаткова інформація	Терміни користування основних засобів, ввід у експлуатацію, умови користування виконується згідно техніко-експлуатаційних умов та технічних паспортів. Будівлі та споруди підтримуються у робочому					

	<p>стані, що забезпечує їх довгострокове використання. Умови користування загальні. Первісна вартість основних засобів на кінець звітнього 2023 року складає 6083 тис.грн. На 31 грудня 2023 року середній ступінь зносу основних засобів становить: - будинки та споруди - 89.98%; - машини та обладнання - 66,87%. транспортні засоби - 96.64%. В 2023 році придбано основних засобів на суму 91 тис. грн. Сума накопиченого зносу складає 5500 тис. грн. Обмеження на використання майна відсутні. Первісна вартість інвестиційної нерухомості на початок року складає 26210 тис. грн., первісна вартість інвестиційної нерухомості на кінець року складає 24452 тис. грн. Зменшення івестиційної нерухомості за рахунок переоцінки на суму 1758 тис. грн. справедливої вартості на кінець звітнього року.</p>
--	---

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	39 910	38 492
Статутний капітал, тис.грн	3 547	3 547
Скоригований статутний капітал, тис.грн	3 547	3 547
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	1 125,176	1 085,199
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	103,684	102,804
Висновок	<p>Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 16 Закону України "Про акціонерні товариства" № 2465-IX від 27.07.2022 р. та "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності).</p> <p>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.</p> <p>Співвідношення чистих активів на кінець звітнього періоду (39910 тис.грн.) до статутного капіталу на кінець звітнього періоду (3547 тис.грн.) - 1125,176%.</p> <p>Співвідношення чистих активів на кінець звітнього періоду (39910 тис.грн.) до чистих активів на кінець попереднього періоду (38492 тис.грн.) - 103,684%.</p> <p>Вимоги п.2 ст. 16 Закону України "Про акціонерні товариства" дотримуються.</p>	

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X

за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	712	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	575	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1 287	X	X

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, м.Київ, вул.Тропініна 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ- ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 18.20 - ТИРАЖУВАННЯ ЗВУКО-, ВІДЕОЗАПИСІВ І ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ 62.01 - КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Райффайзен Банк Аваль"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
Місцезнаходження	01011, Україна, м.Київ, вул. Лескова, буд. 9
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263201
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.08.2013
Міжміський код та телефон	(044) 499-15-11
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та	67.19 - ІНШІ ВИДИ ГРОШОВОГО

коду за КВЕД	ПОСЕРЕДНИЦТВА
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність депозитарної установи

Повне найменування або ім'я	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" (АРІФРУ)
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	13150, Україна, м. Київ, вул. Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/АРА
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ- ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ 84.13 - РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ 62.02 - ОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ
Вид послуг, які надає особа	Інформаційно-консультаційні послуги для суб'єктів розкриття інформації на фондовому ринку

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акції прості іменні		70 940 100	0,05	Права акціонерів - власників простих акцій. Кожною простою акцією Товариства її власнику-акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: * участь в управлінні Товариством; * отримання дивідендів; * отримання, у разі ліквідації Товариства, частини його майна або вартості цього майна; * отримання інформації про господарську діяльність Товариства. Протягом 10 робочих днів з дня надходження письмової вимоги акціонера виконавчий орган	Публічної пропозиції та допуску до торгів на фондовій біржі не має, до біржового реєстру не включені	-

					<p>Товариства зобов'язаний надати цьому акціонеру завірені підписом уповноваженої особи Товариства та печаткою Товариства копії відповідних документів в обсязі, визначеному чинним законодавством України. За надання копій документів Товариство може встановлювати плату, розмір якої не може перевищувати вартості витрат на виготовлення копій документів та витрат, пов'язаних з пересиланням документів поштою. Розмір такої плати затверджується Наглядовою Радою Товариства. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--

					<p>зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування та випадків, передбачених чинним законодавством України.</p> <p>Акціонери-власники простих акцій Товариства можуть мати й інші права, передбачені чинним законодавством України та цим Статутом.</p> <p>Акціонери Товариства мають право укласти між собою договір, за яким на акціонерів, які уклали такий договір, покладаються додаткові обов'язки, у т.ч. обов'язок щодо участі у загальних зборах, і передбачається відповідальність їх недотримання.</p> <p>Такий договір укладається в простій письмовій формі. Акціонери Товариства не</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--

					<p>мають переважного права на придбання акцій Товариства, які пропонуються їх власником до відчуження третій особі. Переважне право акціонерів при додатковій емісії акцій.</p> <p>Акціонери Товариства мають переважне право придбавати розміщувати Товариством прості акції у процесі приватного розміщення акцій пропорційно частці належних їм простих акцій у загальній кількості простих акцій, якщо інше не встановлено чинним законодавством України. Порядок реалізації акціонером його переважного права придбавати розміщувати Товариством прості акцій визначається чинним законодавством</p>		
--	--	--	--	--	---	--	--

України.

3. Цінні папери**Інформація про випуски акцій особи**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість, грн	Кількість акцій, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14.07.2010	532/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000077812	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	0,05	70 940 100	3 547 005	100
Додаткова інформація		За звітний період торгівля цінними паперами емітента та додаткова емісія не проводились. Інші цінні папери не випускались. Факти лістингу/делістингу на фондових біржах відсутні. Додаткову емісію існуючих ЦП емітент у звітному році не реєстрував.							

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
14.07.2010	532/1/10	UA4000077812	70 940 100	0,05	61 451 640	0	0
Додаткова інформація	Характеристика обмеження: Акціонери Товариства, які не заключили договору зі зберігачем на обслуговування рахунку власних цінних паперів не мають права голосу на загальних зборах Товариства, інших обмежень немає. Загальна кількість голосуючих акцій станом на 31.12.2023 року, які мають право на участь у Загальних зборах складає - 61451640 голосуючих акцій. Будь-яких інших обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на Загальних зборах Товариства немає						

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
77.39 - НАДАННЯ В ОРЕНДУ ІНШИХ МАШИН, УСТАТКОВАННЯ ТА ТОВАРІВ. Н. В. І. У.	149,5	1,23
68.20 - НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА	11989,8	98,77

4. Твердження щодо річної інформації

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 ПрАТ "Дніпропетровськметалопром". Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан ПрАТ "Дніпропетровськметалопром".

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

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

Шановні акціонери та стейкхолдери!

Товариство здійснює свою діяльність відповідно до вимог чинного Законодавства України, а саме: Закону України "Про акціонерні товариства", нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, а також Статуту Товариства. Крім того, Товариство несе відповідальність не лише перед акціонерами, а й перед іншими зацікавленими сторонами- працівниками, споживачами, державою, тощо. Товариство надає послуги з оренди власного нерухомого майна. Розмір статутного капіталу в звітному періоді не змінювався. Протягом звітного періоду здійснювалися операції купівлі продукції, товарів, робіт та послуг, тощо з ПДВ. Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку за рахунок оптимізації власних коштів.

З повагою, голова Наглядової ради ПрАТ "Дніпропетровськметалопром".

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

Шановні акціонери та стейкхолдери!

Суттєвий вплив на плани та перспективи розвитку підприємства мають події пов'язані із повномасштабним вторгненням Російської Федерації на територію України. Це завдає потужного удару по всіх ланках економічної системи нашої держави та нашого товариства зокрема. Вживаємо усі необхідні заходи для підтримання стабільної діяльності Товариства в умовах, що склалися. Підприємство отримало збільшення прибутку у порівнянні з 2022 роком на 15,76 відсотків, отримавши прибуток 1418 тис.грн. Це був складний, але дуже важливий рік для нашого підприємства, але ми впевнено дивимось у 2024 рік, рік досягнення позитивних фінансових результатів. Дякую Вам за підтримку і разом до Перемоги!

З повагою, директор ПрАТ "Дніпропетровськметалопром".

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Метою провадження діяльності ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" є здійснення підприємницької

діяльності на ринку надання в оренду власної нерухомості з метою одержання прибутку. Предметом безпосередньої діяльності Товариства є надання в оренду власної нерухомості, та в подальшому підприємство планує нарощувати обсяги наданих послуг. В наступному році Товариство планує займатися основними видами діяльності. На жаль, в існуючих умовах господарювання, до того ще й вкрай загострених кризою, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани. Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є збільшення інфляції, зростання цін на електроенергію, що може негативно вплинути на діяльність Емітента.

Поряд з рішенням перспективних, першочергових та поточних завдань основних напрямках розвитку Товариства керівництво передбачає досягнення наступних цілей:

- 1.Збереження існуючої структури підприємства.
- 2.Укріплення технологічної, трудової та виробничої дисципліни.
- 3.Вдосконалення системи управління трудовими ресурсами, створення додаткових стимулів за якісну працю та забезпечення необхідних грошових надходжень.
- 4.Збільшення обсягів та якості послуг, що надаються Товариством.

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

Укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом не відбувалось.

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

Спеціального документу, яким встановлюються вимоги щодо управління фінансовими ризиками в Товаристві не створено та не затверджено.

Служби з управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

Протягом звітного періоду Товариство не використовувала інструментів хеджування фінансових ризиків.

2) Схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Основні ризики в діяльності емітента:

Вплив ризику ліквідності незначний, тому що підприємством досягнуті успіхи в регулюванні грошових фінансових потоків:

- підприємством здійснюється оцінка кредитоспроможності у відношенні всіх орендарів,
- підприємство здійснює постійний моніторинг і контроль ризику неплатежів, що надає можливість своєчасно погашати свої фінансові обов'язки.
- ступінь впливу валютних ризиків підприємство оцінює як низький.

Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень: 1 (1)

Дата проведення	30.10.2023
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада ПрАТ "Дніпропетровськметалопром"

Питання порядку денного та прийнятті рішення:

Питання порядку денного:

1. Звіти наглядової ради за 2021 та 2022 роки. Прийняття рішення за наслідками їх розгляду.
2. Звіти виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2021 та 2022 роки. Прийняття рішення за наслідками їх розгляду.
3. Звіти та висновки ревізійної комісії, щодо фінансової звітності Товариства за 2021 та 2022 роки. Прийняття рішення за наслідками розгляду висновків ревізійної комісії.
4. Затвердження річного звіту Товариства за 2021 рік.
5. Визначення порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи у 2021 році.
6. Затвердження річного звіту Товариства за 2022 рік.
7. Визначення порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи у 2022 році.
8. Обрання членів наглядової ради Товариства.
9. Затвердження умов цивільно-правових договорів з членами наглядової ради Товариства. Обрання уповноваженої особи на підписання від особи Товариства цивільно-правових договорів з членами наглядової ради.
10. Про внесення змін до Статуту Товариства в зв'язку з приведенням Статуту у відповідність до норм чинного законодавства, шляхом викладення Статуту в новій редакції та обрання осіб, яким надаються повноваження щодо підписання Статуту та здійснення його державної реєстрації.
11. Внесення змін до внутрішніх положень Товариства та прийняття їх в новій редакції.
12. Припинення повноважень ревізійної комісії Товариства.

Результати розгляду питань порядку денного:

По першому питанню порядку денного - "Звіти наглядової ради за 2021 та 2022 роки.

Прийняття рішення за наслідками їх розгляду"

Проект рішення:

- 1.1. Звіти наглядової ради Товариства за 2021 та 2022 роки прийняти до уваги.
- 1.2. Роботу наглядової ради Товариства у 2021 та 2022 роках визнати задовільною.
Голосували "За" - 55123043 голосів, що становить 100% від загальної кількості голосів учасників Зборів, "Проти" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників Зборів; "Не дійсні бюлетені" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників; "Не приймали участь у голосуванні" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників.

Прийняте рішення:

- 1.1. Звіти наглядової ради Товариства за 2021 та 2022 роки прийняти до уваги.
- 1.2. Роботу наглядової ради Товариства у 2021 та 2022 роках визнати задовільною.

По другому питанню порядку денного - Звіти виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2021 та 2022 роки. Прийняття рішення за наслідками їх розгляду.

Проект рішення:

- 2.1. Звіти виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності за 2021 та 2022 роки прийняти до уваги.
- 2.2. Роботу виконавчого органу Товариства у 2021 та 2022 роках визнати задовільною.
Голосували "За" - 55123043 голосів, що становить 100% від загальної кількості голосів учасників Зборів, "Проти" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників Зборів; "Не дійсні бюлетені" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників; "Не приймали участь у голосуванні" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників.

Прийняте рішення:

2.1. Звіти виконавчого органу Товариства про результати фінансово-господарської діяльності за 2021 та 2022 роки прийняти до уваги.

2.2. Роботу виконавчого органу Товариства у 2021 та 2022 роках визнати задовільною

По третьому питанню порядку денного - Звіти та висновки ревізійної комісії, щодо фінансової звітності Товариства за 2021 та 2022 роки. Прийняття рішення за наслідками розгляду висновків ревізійної комісії.

Проект рішення:

3.1. Звіти ревізійної комісії ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" про результати перевірки фінансової звітності Товариства за 2021 та 2022 роки прийняти до уваги.

3.2. Затвердити висновки ревізійної комісії по результатам перевірки фінансової звітності Товариства за 2021 та 2022 роки.

Голосували "За" - 55123043 голосів, що становить 100% від загальної кількості голосів учасників Зборів, "Проти" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників Зборів; "Не дійсні бюлетені" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників; "Не приймали участь у голосуванні" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників.

Прийняте рішення:

3.1. Звіти ревізійної комісії ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" про результати перевірки фінансової звітності Товариства за 2021 та 2022 роки прийняти до уваги.

3.2. Затвердити висновки ревізійної комісії по результатам перевірки фінансової звітності Товариства за 2021 та 2022 роки.

По четвертому питанню порядку денного - Затвердження річного звіту Товариства за 2021 рік.

Проект рішення:

4.1. Затвердити Річний звіт ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" за 2021 рік..

Голосували "За" - 55123043 голосів, що становить 100% від загальної кількості голосів учасників Зборів, "Проти" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників Зборів; "Не дійсні бюлетені" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників; "Не приймали участь у голосуванні" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників.

Прийняте рішення:

4.1. Затвердити Річний звіт ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" за 2021 рік.

По п'ятому питанню порядку денного - Визначення порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи у 2021 році.

Проект рішення:

5.1. Прибуток, отриманий по результатам господарської діяльності за 2021 рік у сумі 1876,0 тис.грн, направити на оновлення та модернізацію необоротних активів.

Голосували "За" - 55123043 голосів, що становить 100% від загальної кількості голосів учасників Зборів, "Проти" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників Зборів; "Не дійсні бюлетені" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників; "Не приймали участь у голосуванні" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників.

Прийняте рішення:

5.1. Прибуток, отриманий по результатам господарської діяльності за 2021 рік у сумі 1876,0 тис.грн, направити на оновлення та модернізацію необоротних активів.

По шостому питанню порядку денного - Затвердження річного звіту Товариства за 2022 рік.

Проект рішення:

6.1. Затвердити Річний звіт ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" за 2022 рік.

Голосували "За" - 55123043 голосів, що становить 100% від загальної кількості голосів учасників Зборів, "Проти" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників Зборів; "Не дійсні бюлетені" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників; "Не приймали участь у голосуванні" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників.

Проект рішення:

6.1. Затвердити Річний звіт ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" за 2022 рік.

По сьомому питанню порядку денного - Визначення порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи у 2022 році.

Проект рішення:

7.1. Прибуток, отриманий по результатам господарської діяльності за 2022 рік у сумі 1225,0 тис.грн, направити на оновлення та модернізацію необоротних активів.

Голосували "За" - 55123043 голосів, що становить 100% від загальної кількості голосів учасників Зборів, "Проти" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників Зборів; "Не дійсні бюлетені" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників; "Не приймали участь у голосуванні" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників.

Прийняте рішення:

7.1. Прибуток, отриманий по результатам господарської діяльності за 2022 рік у сумі 1225,0 тис.грн, направити на оновлення та модернізацію необоротних активів.

По восьмому питанню порядку денного - Обрання членів наглядової ради Товариства.

Проект рішення:

8.1. Обрати наглядову раду ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" у складі
Мартинівський Валерій Павлович-акціонер;

Мартинівська Лідія Григорівна-акціонер;

Підберезкін Олег Альбертович, незалежний директор, акціями емітента не володіє.

Терміном на три роки відповідно до вимог статуту Товариства.

8.2. Членам наглядової ради - фізичним особам, здійснювати свої повноваження на підставі чинного законодавства, статуту Товариства та цивільно-правового договору, укладеному від особи Товариства з кожним із них.

Голосували "За" - 55123043 голосів, що становить 100% від загальної кількості голосів учасників Зборів, "Проти" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників Зборів; "Не дійсні бюлетені" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників; "Не приймали участь у голосуванні" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників.

Прийняте рішення:

8.1. Обрати наглядову раду ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" у складі
Мартинівський Валерій Павлович-акціонер;

Мартинівська Лідія Григорівна-акціонер;

Підберезкін Олег Альбертович, незалежний директор, акціями емітента не володіє.

Терміном на три роки відповідно до вимог статуту Товариства.

8.2. Членам наглядової ради - фізичним особам, здійснювати свої повноваження на підставі чинного законодавства, статуту Товариства та цивільно-правового договору, укладеному від особи Товариства з кожним із них.

По дев'ятому питанню порядку денного - Затвердження умов цивільно-правових договорів з членами наглядової ради Товариства. Обрання уповноваженої особи на підписання від особи Товариства цивільно-правових договорів з членами наглядової ради.

Проект рішення:

9.1. Затвердити умови цивільно-правового договору з членом Наглядової ради Товариства.

9.2. Обрати уповноваженою особою на підписання цивільно-правових договорів з членами

Наглядової ради Товариства - директора Товариства Миколу Худика.

Голосували "За" - 55123043 голосів, що становить 100% від загальної кількості голосів учасників Зборів, "Проти" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників Зборів; "Не дійсні бюлетені" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників; "Не приймали участь у голосуванні" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників.

Прийняте рішення:

9.1. Затвердити умови цивільно-правового договору з членом Наглядової ради Товариства.

9.2. Обрати уповноваженою особою на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства - директора Товариства Миколу Худика.

По десятому питанню порядку денного - Про внесення змін до Статуту Товариства в зв'язку з приведенням Статуту у відповідність до норм чинного законодавства, шляхом викладення Статуту в новій редакції та обрання осіб, яким надаються повноваження щодо підписання Статуту та здійснення його державної реєстрації.

Проект рішення:

10.1. Внести зміни до Статуту Товариства шляхом викладення в новій редакції. Уповноважити Голову та секретаря Зборів підписати нову редакцію Статуту. Надати Директору Товариства Миколі Худика повноваження щодо забезпечення особисто або через уповноважених представників державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства.

Голосували "За" - 55123043 голосів, що становить 100% від загальної кількості голосів учасників Зборів, "Проти" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників Зборів; "Не дійсні бюлетені" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників; "Не приймали участь у голосуванні" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників.

Прийняте рішення:

10.1. Внести зміни до Статуту Товариства шляхом викладення в новій редакції. Уповноважити Голову та секретаря Зборів підписати нову редакцію Статуту. Надати Директору Товариства Миколі Худика повноваження щодо забезпечення особисто або через уповноважених представників державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства.

По одинадцятому питанню порядку денного - Внесення змін до внутрішніх положень Товариства та прийняття їх в новій редакції.

Проект рішення:

11.1. Шляхом викладення в нових редакціях, внести та затвердити зміни до наступних Положень, що регламентують діяльність органів управління та контролю Товариства:

- Положення про Наглядову Раду Приватного акціонерного товариства "Дніпропетровськметалопром";
- Положення про Корпоративного секретаря Приватного акціонерного товариства "Дніпропетровськметалопром";
- Положення про Директора (виконавчий орган) Приватного акціонерного товариства "Дніпропетровськметалопром";
- Положення про загальні збори акціонерів Приватного акціонерного товариства "Дніпропетровськметалопром".

Надати повноваження щодо підписання внутрішніх положень Товариства Голові та Секретарю чергових загальних зборів акціонерів Товариства.

Голосували "За" - 55123043 голосів, що становить 100% від загальної кількості голосів учасників Зборів, "Проти" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників Зборів; "Не дійсні бюлетені" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників; "Не приймали участь у голосуванні" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників.

Прийняте рішення:

11.1. Шляхом викладення в нових редакціях, внести та затвердити зміни до наступних

<p>Положень, що регламентують діяльність органів управління та контролю Товариства:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Положення про Наглядову Раду Приватного акціонерного товариства "Дніпропетровськметалопром"; - Положення про Корпоративного секретаря Приватного акціонерного товариства "Дніпропетровськметалопром"; - Положення про Директора (виконавчий орган) Приватного акціонерного товариства "Дніпропетровськметалопром"; - Положення про загальні збори акціонерів Приватного акціонерного товариства "Дніпропетровськметалопром". <p>Надати повноваження щодо підписання внутрішніх положень Товариства Голові та Секретарю чергових загальних зборів акціонерів Товариства.</p> <p>По дванадцятому питанню порядку денного - Припинення повноваження ревізійної комісії Товариства.</p> <p>Проект рішення:</p> <p>12.1. Припинити повноваження всіх членів ревізійної комісії Товариства.</p> <p>Голосували "За" - 55123043 голосів, що становить 100% від загальної кількості голосів учасників Зборів, "Проти" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників Зборів; "Не дійсні бюлетені" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників; "Не приймали участь у голосуванні" - 0 голосів, що становить 0% від загальної кількості голосів учасників.</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>12.1. Припинити повноваження всіх членів ревізійної комісії Товариства.</p>	
<p>URL-адреса протоколу загальних зборів:</p>	<p>https://dmp.dp.ua/wp-content/uploads/2023/11/protokol-zboriv-2023.pdf</p>

Частина 4. Рада

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Мартинівський Валерій Павлович			X			
Мартинівська Лідія Григорівна						
Підберезкін Олег Альбертович						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	4
з них очних:	4
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	<p>1. Засідання Наглядової ради ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" "14" квітня 2023 р. (ПРОТОКОЛ № б/н від 14.04.2023)</p> <p>Порядок денний:</p> <p>1) Річний звіт ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" за 2022 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду річного звіту ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" за 2022 рік.</p> <p>З першого питання порядку денного ВІРШИЛИ:</p>

Затвердити Річний звіт ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" за 2022 рік.
Голосували "За" - 3 (три) голоси, персонально: Валерій Мартиновський , Лідія Мартиновська, Олег Підберезкін.
"Проти" - немає; "Утримались" - немає; Рішення прийняте.

2. Засідання Наглядової ради ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" "18" вересня 2023 р. (ПРОТОКОЛ № б/н від 18.09.2023)
Порядок денний:

1. Про скликання річних дистанційних загальних зборів акціонерів ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" за 2021 та 2022 роки .
2. Про призначення голови та секретаря загальних зборів.
3. Проект порядку денного загальних зборів.
4. Про призначення реєстраційної комісії річних (загальних) зборів.
5. Про призначення лічильної комісії річних (загальних) зборів.
6. Про визначення осіб, уповноважених на взаємодію з Центральним депозитарієм при проведенні дистанційних загальних зборів.
7. Про затвердження тексту офіційного повідомлення та способу повідомлення акціонерів.

Розглянули: питання порядку денного засідання НР ПрАТ "Дніпропетровськметалопром".
Ухвалили:

По першому питанню:

1. Виконавчому органу ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" розпочати підготовку та скликати річні загальні збори Товариства за 2021 та 2022 роки в порядку передбаченому чинним законодавством- дистанційно.
2. Датою проведення зборів визначити 30 жовтня 2023 року.
3. Датою складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів визначити 21 вересня 2023 року.
4. Датою складення переліку акціонерів, які матимуть право на участь у загальних зборах визначити 25 жовтня 2023 року.

По другому питанню:

Призначити головою загальних зборів, які відбудуться 30 жовтня 2023 року Вікторію Носенко, а секретарем загальних зборів Тетяну Салахетдінову.

По третьому питанню:

Затвердити наступний проект порядку денного загальних зборів:
Проект порядку денного (перелік питань, що виносяться на голосування):

1. Звіти наглядової ради за 2021 та 2022 роки. Прийняття рішення за наслідками їх розгляду.
2. Звіти виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2021 та 2022 роки. Прийняття рішення за наслідками їх розгляду.
3. Звіти та висновки ревізійної комісії, щодо фінансової звітності Товариства за 2021 та 2022 роки. Прийняття рішення за наслідками розгляду висновків ревізійної комісії.
4. Затвердження річного звіту Товариства за 2021 рік.
5. Визначення порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи у 2021 році.
6. Затвердження річного звіту Товариства за 2022 рік.
7. Визначення порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи у 2022 році.
8. Обрання членів наглядової ради Товариства.
9. Затвердження умов цивільно-правових договорів з членами наглядової ради Товариства. Обрання уповноваженої особи на підписання від особи Товариства цивільно-правових договорів з членами наглядової ради.
10. Про внесення змін до Статуту Товариства в зв'язку з приведенням Статуту у відповідність до норм чинного законодавства, шляхом викладення Статуту в новій редакції та обрання осіб, яким надаються повноваження щодо підписання Статуту та здійснення його державної реєстрації.

11. Внесення змін до внутрішніх положень Товариства та прийняття їх в новій редакції.

12. Припинення повноважень ревізійної комісії Товариства.

По четвертому питанню:

4.1. Призначити до складу реєстраційної комісії дистанційних річних загальних зборів Товариства, які відбудуться 30 жовтня 2023 року наступних осіб:

- Олену Миколаївну Тальвінську за її згодою;
- Андрія Валентиновича Кузнєцова, за його згодою.

По п'ятому питанню:

5.1. Призначити до складу лічильної комісії дистанційних річних загальних зборів Товариства, які відбудуться 30 жовтня 2023 року наступних осіб: Рудь Ірину Василівну, Кузнєцова Андрія Андрійовича, Кузнєцова Андрія Валентиновича.

5.2. Затвердити наступний склад лічильної комісії: Рудь Ірина Василівна - голова лічильної комісії, Кузнєцов Андрій Валентинович, Кузнєцов Андрій Андрійович.- члени лічильної комісії.

По шостому питанню:

6.1. Визначили осіб, уповноважених на взаємодію з Центральним депозитарієм при проведенні дистанційних загальних зборів, які відбудуться 30 жовтня 2023 року, а саме:

- Ірину Рудь;
- Тетяну Салахетдінову.

По сьомому питанню:

7.1. Затвердити текст офіційного повідомлення про дистанційні річні загальні збори ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" для акціонерів (Додаток 1 до Протоколу)

7.2. Визначити спосіб відправки повідомлень акціонерам через Депозитарну систему.

Результати голосування:

По кожному питанню порядку денного:

Голосували "За" - 3 (три) голоси, персонально: Валерій Мартиновський , Лідія Мартиновська, Олег Підберезкін.

"Проти" - немає; "Утримались" - немає; Рішення прийняте.

3. Засідання Наглядової ради ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" "13" жовтня 2023 р. (ПРОТОКОЛ № б/н від 13.10.2023)

1. Затвердження форми та тексту Бюлетеня для голосування на чергових Загальних зборах Товариства.

З першого питання порядку денного ВИРІШИЛИ:

Затвердити форми та тексту бюлетеня для голосування на чергових Загальних зборах Товариства.

Голосували "За" - 3 (три) голоси, персонально: Валерій Мартиновський , Лідія Мартиновська, Олег Підберезкін.

"Проти" - немає; "Утримались" - немає; Рішення прийняте.

4. Засідання Наглядової ради ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" "15" грудня 2023 р. (ПРОТОКОЛ № б/н від 15.12.2023)

1. Продовження терміну дії повноважень Худика Миколи Петровича на посаді директора ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" шляхом укладення контракту найму та оплати праці, термін дії якого з 01 січня 2024 року по 31 грудня 2024 року включно. Підстава - закінчення терміну дії повноважень посадової особи 31 грудня 2023 року

З першого питання порядку денного ВИРІШИЛИ:

Продовжити термін дії повноважень Худика Миколи Петровича на посаді директора ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" шляхом укладення контракту найму та оплати праці, термін дії якого з 01 січня 2024 року по 31 грудня 2024 року включно.

Голосували "За" - 3 (три) голоси, персонально: Валерій Мартиновський , Лідія Мартиновська, Олег Підберезкін. "Проти" - немає; "Утримались" - немає; Рішення прийняте.

Звіт ради

Звіт Наглядової ради ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" про роботу за 2023 рік.

Шановні акціонери та представники!

Відповідно до Статуту Приватного акціонерного товариства "Дніпропетровськметалопром", Наглядова рада є органом управління Товариства, який здійснює захист прав його акціонерів, контролює та регулює діяльність виконавчого органу в межах прав та компетенції, визначених Статутом. Метою діяльності Наглядової ради є представництво інтересів та захист прав акціонерів, забезпечення ефективності їх інвестицій, сприяння реалізації статутних завдань Товариства, розробка стратегії, спрямованої на підвищення прибутковості та конкурентоспроможності.

У звітному періоді Наглядова рада організувала роботу з представлення інтересів акціонерів у період між проведенням Загальних зборів та в межах своєї компетенції контролювала та регулювала діяльність виконавчого органу Товариства (Директора), у тому числі контролювала виконання Директором рішень Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради.

Наглядова рада працювала у складі трьох членів, які були обрані на річних загальних зборах акціонерів у жовтні 2023 р. До складу Наглядової ради сьогодні входять:Мартиновський Валерій Павлович-акціонер; Мартиновська Лідія Григорівна-акціонер; Підберезкін Олег Альбертович, незалежний директор, акціями емітента не володіє.

Строк повноважень Наглядової ради визначено Законом України "Про акціонерні товариства", Статутом Товариства та становить 3 роки. Усі члени Наглядової ради виконують свої функції безоплатно, тобто без одержання винагороди за свою роботу на посаді. У своїй роботі Наглядова рада керується чинним законодавством, Статутом товариства, Положенням про Наглядову раду та рішеннями, прийнятими загальними зборами акціонерів. Відповідно до Статуту, основою форми роботи Наглядової ради є засідання. Засідання Наглядової ради проводяться за необхідності.

У звітному періоді Наглядовою радою було розглянуто питання та прийнято рішення:

- щодо контролю роботи виконавчого органу, виявлення слабких місць управління підприємством;
- з питань економії у фінансовій діяльності підприємства в умовах зростання тарифів на енергоносії;
- про стан кадрової роботи на заводі, розробка заходів щодо збереження робочих місць та залучення кваліфікованих фахівців.

Наглядова рада проводить роботу у постійному контакті з виконавчим органом. Завдяки зусиллям виконавчого органу Товариства, зарплата на підприємстві виплачується регулярно, з місяця на місяць. Є всі передумови, наша спільна надія і бажання того, що наступного, 2024 року результати нашого Товариства будуть успішнішими і продуктивнішими за попередні.

Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень

Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді	Директор - Худик Микола Петрович.. Призначений директором Товариства з 01.04.2013р. Термін продовження повноважень у звітному періоді, згідно укладеного Контракту з 01.01.2023 по 31.12.2023.
РНОКПП	
УНЗР	
Опис ключових рішень керівника	Повноваження в межах Статуту та контракту і за контролем наглядової ради
Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді	Заступник відсутній
РНОКПП	

УНЗР	
Сфера відповідальності заступника керівника	
Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника	Обов'язки виконував одноосібно директор ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" Худик Микола Петрович
РНОКПП	
УНЗР	

Звіт виконавчого органу

ЗВІТ

виконавчого органу за результатами фінансово-господарської діяльності ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" за 2023 рік

Протягом звітного року директором приймалися рішення по всім питанням, пов'язаним з керівництвом поточною діяльністю Товариства в межах повноважень, передбачених чинним законодавством, Статутом Товариства, а також контрактом, укладеним з ним. Вживались усі необхідні заходи для підтримання стабільної діяльності Товариства в умовах, що склалися. Товариством ведеться постійний аналіз нових ризиків та вживаються можливі заходи щодо уникнення їх негативного впливу на бізнес. Зокрема:

- проводяться заходи, спрямовані на збереження активів та документів Товариства;
- постійно відслідковуються зміни в законодавстві задля уникнення податкових ризиків;
- ведеться моніторинг щодо надійності та репутації контрагентів;
- ведеться пошук рішень щодо альтернативних джерел енергії, тощо.

Однак наразі невідомо, як буде у подальшому розвиватися ситуація у країні в цілому та, відповідно, неможливо визначити, як це може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Товариства.

На сьогоднішній день наше підприємство веде свою основну діяльність спрямовану на здачу в оренду виробничих, складських, офісних приміщень, а також зовнішніх майданчиків. Основна частина приміщень здається нами переважно під виробництво.

Підсумки діяльності Директора за рік розглядаються та затверджуються загальними зборами акціонерів. На річних загальних зборах Товариства, що проведені дистанційно 18 квітня 2024 року, було прийняте рішення оцінити роботу Директора за звітний період як задовільну.

Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Мартинівський Валерій Павлович			48898490	68,929265
Мартинівська Лідія Григорівна			6224553	8,7744
Шковира Олена Юріївна			4414720	6,2232

Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Тальвінська Олена Миколаївна			Головний бухгалтер, призначено Наказом Директора № 9-К від 01.06.2017р	Посадові обов'язки Головного бухгалтера визначені посадовою інструкцією посадової особи Товариства. Здійснює і координує організацію бухгалтерського обліку господарсько - фінансової діяльності підприємства, здійснює контроль за ефективним використанням матеріальних, трудових і фінансових ресурсів. Забезпечує раціональну організацію обліку і звітності на підприємстві і його підрозділах на основі прогресивних форм і методів бухгалтерського обліку і контролю. Організовує та контролює складання розрахунків щодо використання прибутків, затрат на виробництво, платежів до бюджету. Своєчасно і правильно складає звіти. Посадова особа не працює та не займає посад на інших підприємствах.	Призначається та звільняється наказом Директора
Бушмакіна Олена Іванівна			Голова ревізійної комісії. Призначено річними загальними зборами акціонерів "ПрАТ" Дніпропетровськметалопром" 15.09.2020р. Припинено повноваження	Керівництво роботою Ревізійної комісії, моніторинг цілісності та достовірності фінансової інформації, що надається товариством	Призначається та звільняється рішенням загальних зборів акціонерів Товариства

			<p>рішенням річних загальних зборів акціонерів "ПрАТ" Дніпропетровськметалопром" 30.10.2023р.</p>		
<p>Салахетдінова Тетяна Абрарівна</p>			<p>Член ревізійної комісії. Призначено річними загальними зборами акціонерів "ПрАТ" Дніпропетровськметалопром" 15.09.2020р. Припинено повноваження рішенням річних загальних зборів акціонерів "ПрАТ" Дніпропетровськметалопром" 30.10.2023р.</p>	<p>Моніторинг цілісності та достовірності фінансової інформації, що надається товариством</p>	<p>Призначається та звільняється рішенням загальних зборів акціонерів Товариства</p>
<p>Бланковська Олена Олександрівна</p>			<p>Член ревізійної комісії. Призначено річними загальними зборами акціонерів "ПрАТ" Дніпропетровськметалопром" 15.09.2020р. Припинено повноваження рішенням річних загальних зборів акціонерів "ПрАТ" Дніпропетровськметалопром" 30.10.2023р.</p>	<p>Моніторинг цілісності та достовірності фінансової інформації, що надається товариством</p>	<p>Призначається та звільняється рішенням загальних зборів акціонерів Товариства</p>

2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:	
	Товариство у своїй діяльності намагається зберегти природні ресурси для майбутніх поколінь. Товариство є соціально відповідальним з даного питання. Товариство не займається діяльністю, що шкодить навколишньому середовищу, Товариство намагається досягати нульового шкідливого впливу на довкілля. Як, в минулі, так і в звітний рік, Товариство притримується зазначеної концепції. Товариство мінімізувало будь - які процеси, що можуть зашкодити довкіллю. В звітному році були дотримані вимоги законодавства про охорону атмосферного повітря, про охорону і раціональне використання вод та відтворення водних ресурсів та законодавства про використання та охорону земель.	
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:	
	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	Діяльність товариства не має значного впливу на погіршення стану навколишнього середовища, тому екологічні питання, що можуть позначитись на використанні активів відсутні. Для зменшення викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря на підприємстві постійно проводиться технічний огляд основних засобів.
	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	Ведуться усі заходи, щодо охорони навколишнього середовища відповідно законодавства.
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	Відсутні
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	В звітному періоді виконавчим органом не розглядались питання щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, відповідні рішення не приймалися.
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	В звітному періоді радою не розглядались питання щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, відповідні рішення не приймалися.
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	Відсутні	
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	Відсутні	
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:	
	Політика з питань сталого розвитку у Товаристві відсутня	

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року**2. Особлива інформація**

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про проведення загальних зборів Про проведення річних загальних зборів акціонерів 30 жовтня 2023 року дистанційно.	25.09.2023	https://smida.gov.ua/db/feed/99071
2	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Про припинення повноважень голови та членів ревзійної комісії та голови та членів наглядової ради ПрАТ "Дніпропетровськмета лопром". Про призначення Голови та членів наглядової ради ПрАТ "Дніпропетровськмета лопром".	07.11.2023	https://smida.gov.ua/db/feed/showform/titul_o/101189
3	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Продовження терміну дії повноважень Худика Миколи Петровича на посаді директора ПрАТ "Дніпропетровськмета лопром" з 01 січня 2024 року по 31 грудня 2024 року включно.	15.12.2003	https://smida.gov.ua/db/feed/103173

Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Дніпропетровськметалопром"	Дата за ЄДРПОУ	КОДИ
			31.12.2023
Територія	Дніпропетровська обл.	за КАТОТТГ	02138926
			UA1202001001 0037010
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Складське господарство	за КВЕД	52.10

Середня кількість працівників: 13

Адреса, телефон: 49033 м. Дніпро, проспект Богдана Хмельницького, 122А, +380504873655

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2023 р.
Форма №1

				Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ	
1	2	3	4	5	
I. Необоротні активи					
Нематеріальні активи	1000	12	8	3	
первісна вартість	1001	36	36	4	
накопичена амортизація	1002	(24)	(28)	(1)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0	
Основні засоби	1010	1 101	583	260	
первісна вартість	1011	6 295	6 083	3 485	
знос	1012	(5 194)	(5 500)	(3 225)	
Інвестиційна нерухомість	1015	26 210	24 452	13 352	
первісна вартість	1016	26 210	24 452	13 995	
знос	1017	(0)	(0)	(643)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:					
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	94	
Гудвіл	1050	0	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	0	
Усього за розділом I	1095	27 323	25 043	13 709	
II. Оборотні активи					

Запаси	1100	11	19	3
Виробничі запаси	1101	11	19	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	393	2 005	92
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	320	221	372
з бюджетом	1135	2	0	159
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	12 462	9 450	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	260	4 414	168
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	260	4 414	168
Витрати майбутніх періодів	1170	49	56	2
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	40	11	50
Усього за розділом II	1195	13 537	16 176	846
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	40 860	41 219	14 555

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 547	3 547	3 547
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	2 031	2 031	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	32 914	34 332	7 634
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	38 492	39 910	11 181
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0

Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	22	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви	1530	0	0	0
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	0	22	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	19	0
товари, роботи, послуги	1615	0	30	23
розрахунками з бюджетом	1620	2 037	712	3
у тому числі з податку на прибуток	1621	269	311	0
розрахунками зі страхування	1625	10	24	5
розрахунками з оплати праці	1630	77	125	15
одержаними авансами	1635	4	70	300
розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	148	248	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	92	59	3 028
Усього за розділом III	1695	2 368	1 287	3 374
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	40 860	41 219	14 555

Примітки: : Бухгалтерський облік основних засобів ведеться на рахунку 10 "Основні засоби", їх оцінка достовірна та відповідає критеріям визначення, згідно МСБО 16 "Основні засоби".

Бухгалтерський облік інших необоротних матеріальних активів ведеться на рахунку 11 "Інші необоротні матеріальні активи". Їх класифікацію проведено відповідно з групами, встановленими МСБО 16 "Основні засоби".

Інвестиційна вартість основних засобів на початок 2023 року 26210 тис. грн. на кінець 2023 року 24452 тис. грн. Зменшення івестиційної нерухомості за рахунок переоцінки на суму 1758 тис. грн. справедливої вартості на кінець звітного року.

Керівник

Худик Микола Петрович

Головний бухгалтер

Тальвинська Олена Миколаївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Дніпропетровськметалопром"

Дата

КОДИ

21.12.2023

за ЄДРПОУ

02138926

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)

за 2023 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	12 139	9 755
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 357)	(2 064)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	9 782	7 691
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	34	675
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	675
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(5 554)	(6 674)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(2 465)	(132)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	1 758	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	1 797	1 560
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(1)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(67)	(66)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 729	1 494
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-311	-269
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 418	1 225
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 418	1 225

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	162	301
Витрати на оплату праці	2505	2 487	1 865
Відрахування на соціальні заходи	2510	449	373
Амортизація	2515	654	657
Інші операційні витрати	2520	6 624	5 674
Разом	2550	10 376	8 870

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	70 940 100	70 940 100
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	70 940 100	70 940 100
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,020000	0,020000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,020000	0,020000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Облік та оцінка фінансових результатів ведеться відповідно до вимог МСФЗ № 1. "Надання

фінансової звітності".

Обсяг чистого прибутку за 2023 рік складає 1418 тис.грн.

Керівник

Худик Микола Петрович

Головний бухгалтер

Тальвинська Олена Миколаївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Дніпропетровськметалопром"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2023

02138926

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2023 рік
Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	9 542	8 025
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	35	4
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	3
Надходження від повернення авансів	3020	116	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	13 452	8 539
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(9 916)	(7 718)
Праці	3105	(1 855)	(1 511)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(546)	(457)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7 083)	(5 147)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(269)	(412)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 178)	(1 537)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4 636)	(3 198)
Витрачання на оплату авансів	3135	(61)	(108)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(800)	(509)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2 884	1 121
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			

відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	3 581	2 000
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(105)	(27)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(2 206)	(3 550)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	1 270	-1 577
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	4 154	-456
Залишок коштів на початок року	3405	260	716
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	4 414	260

Примітки: Облік грошових коштів ведеться відповідно Положенню про ведення касових операцій в національній валюті, яке затверджено Постановою НБУ № 637 від 15.12.2004р. (зі змінами та доповненнями).

Залишки грошових коштів в національній валюті складають 4414 тис.грн., з них: на поточних рахунках є 4413342 грн., спецрахунок - 903,00 грн., що підтверджується виписками банку;

Керівник

Худик Микола Петрович

Головний бухгалтер

Тальвинська Олена Миколаївна

капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	1 418	0	0	1 418
Залишок на кінець року	4300	3 547	0	0	2 031	34 332	0	0	39 910

Примітки: Зареєстрований капітал згідно Статуту товариства складає 3547 тис. грн., розподілено на 70940100 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 грн. кожна.

Зареєстрований капітал відповідає бухгалтерському обліку по рахунку 40 "Зареєстрований капітал". Розмір зареєстрованого капіталу в звітному періоді не змінювався.

Керівник

Худик Микола Петрович

Головний бухгалтер

Тальвинська Олена Миколаївна

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(в тисячах гривень)

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ"

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Випуск фінансової звітності (з метою оприлюднення) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ" (далі - "Компанія") за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, затверджується в ході проведення річних зборів акціонерів. Ні акціонери Товариства, ні члени правління, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2023 року.

Юридична адреса Компанії: 49033, Дніпропетровська область, м.Дніпро, проспект Богдана Хмельницького, буд. 122А.

Відповідно до довідки ЄДРПОУ, Компанія здійснює наступні види діяльності за КВЕД-2010:

52.10 - Складське господарство;

77.11 - Надання в оренду автомобілів і і легкових автотранспортних засобів.

77.39 - Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у.;

68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Компанія не має ліцензій.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2023р. та 31 грудня 2022р. складала 13 осіб.

Інформація щодо пов'язаних сторін Компанії представлено у Примітці "Операції з пов'язаними сторонами".

Структура власності Компанії:

1094 акціонери відповідно до Реєстру, який веде Національний депозитарій України, володіють разом 70940100 простими акціями на загальну суму 3 547 005,00 грн.

Власники крупних пакетів акцій (>5%) (станом на 4 кв 2023 р.):

- Мартиновський Валерій Павлович (68,92% від загальної кількості акцій),

- Мартиновська Лідія Григорівна (8,77% від загальної кількості акцій).

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) юридичної особи - Мартиновський Валерій Павлович.

2. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

2.1. УМОВИ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. Економіка України в цілому вважається ринковою, але їй притаманні певні риси, які включають, але не обмежуються, низький рівень ліквідності на ринках капіталу, високим рівнем інфляції та значним дефіцитом державних фінансів та балансу зовнішньої торгівлі.

В результаті настання непередбачуваної події - спалаху епідемії коронавірусу, в багатьох країнах світу, в т.ч. і в Україні, були вжиті надзвичайні заходи, які знаходяться поза межами контролю управлінським персоналом Компанії.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі результати впливу вищезазначених подій, що піддаються визначенню, на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді.

Стабілізація економіки України у досяжному майбутньому залежить від успішності заходів, які проводить уряд, та забезпечення тривалої фінансової

підтримки України з боку міжнародних донорів та міжнародних фінансових установ.

Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації та, за необхідності і наскільки це можливо, вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків. Подальше погіршення політичних, макроекономічних та/або зовнішньоторговельних умов може і надалі негативним чином впливати на фінансовий стан та результати діяльності Компанії у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

2.2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності (Рада з МСФЗ).

Фінансова звітність Компанії є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Компанії для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Підготовлена Компанією фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2023 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Компанія керувалася також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність складена на основі принципу історичної вартості, за винятком зазначеного в основних положеннях облікової політики нижче (наприклад, оцінка інвестиційної нерухомості, що оцінюються відповідно до МСБО (IAS) 40 "Інвестиційна нерухомість" та інших).

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Компанії. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше. Гривня не є вільноконвертованою валютою за межами України.

Припущення щодо функціонування компанії в найближчому майбутньому

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Таким чином, керівництво Компанії підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування. Формуючи таке професійне судження, керівництво врахувало фінансовий стан Компанії, свої існуючі наміри, заплановану в бюджеті прибутковість діяльності у майбутньому та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив поточної фінансової та економічної ситуації на майбутню діяльність Компанії.

При цьому слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Компанія функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з наслідками світової економічної кризи та нестабільної ситуації у країні. Стабілізація економічної ситуації в Україні буде значною мірою залежати від ефективності фіскальних та інших заходів, що будуть здійснюватися урядом України. У той же час не існує чіткого уявлення того, яких заходів вживатиме уряд України для подолання кризи. У зв'язку з відсутністю чіткого плану заходів уряду по виходу з кризи неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Компанії. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Компанії та здатність Компанії обслуговувати і платити за своїми боргами в міру настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

2.3. ОСНОВНІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ФАКТОРИ НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

Компанія використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що визнаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року. Розрахунки та судження постійно переглядаються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво Компанії також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року включають:

Термін корисного використання основних засобів та нематеріальних активів

Оцінка термінів корисного використання основних засобів та нематеріальних активів є предметом професійного судження, яке базується на основі досвіду використання аналогічних активів. Майбутні економічні вигоди від даних активів, виникають переважно від їх поточного використання під час надання послуг. Тим не менш, інші фактори, такі як фізичний та моральний знос, часто призводять до змін розмірів майбутніх економічних вигід, які як очікується будуть отримані від використання даних активів.

Керівництво періодично оцінює правильність остаточного терміну корисного використання основних засобів та нематеріальних активів. Ефект від перегляду остаточного терміну корисного використання основних засобів та нематеріальних активів відображається у періоді, коли такий перегляд мав місце чи в майбутніх звітних періодах, якщо можливо застосувати. Відповідно, це може вплинути на величину майбутніх амортизаційних відрахувань та балансову вартість основних засобів.

Оцінка справедливої вартості фінансових інструментів

Якщо ціна фінансового інструмента, що котирується на ринку, доступна, справедлива вартість розраховується, базуючись на ній. Коли на ринку не спостерігається параметрів для оцінки, або вони не можуть бути виведені з наявних ринкових цін, справедлива вартість визначається шляхом аналізу інших наявних ринкових даних, прийнятних для кожного продукту, а також шляхом застосування моделей ціноутворення, які використовують математичну методологію, засновану на прийнятих фінансових теоріях. Моделі ціноутворення враховують договірні умови по фінансових інструментах, а також ринкові параметри оцінки, такі, як процентні ставки, волатильність та валютні курси обміну. Коли ринкові параметри оцінки відсутні, керівництво здійснює судження на основі своєї найкращої оцінки такого параметра за даних обставин, що обґрунтовано відображає ціну по даному інструменту, яка була б визначена ринком, за умови наявності ринку. При здійсненні даної оцінки використовуються різноманітні прийнятні методи, включаючи дані подібних інструментів, історичні дані і методи екстраполяції. Компанія вважає, що бухгалтерські оцінки та припущення, які мають відношення до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- вони з високим ступенем ймовірності піддаються змінам з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо процентних ставок, волатильності, змін валютних курсів, коригувань при оцінці інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та
- вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи/(витрати) може бути значним.

Якби керівництво використовувало інші припущення щодо процентних ставок, волатильності, курсів обміну валют і коригувань при оцінці інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів в разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений в фінансовій звітності чистий прибуток та збиток Компанії. У Примітках міститься детальна інформація про використані методики оцінки та ключові припущення, використані під час визначення справедливої вартості фінансових інструментів.

Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

Керівництво Компанії застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Компанії фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожен звітну дату Компанія проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на

предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

Станом на 31.12.2023 року управлінський персонал не ідентифікував ознак знецінення грошових коштів та їх еквівалентів у банках, і, відповідно, не створив резерви на покриття збитків від знецінення цих сум.

У разі, якщо банки не зможуть повернути Компанії гроші та їх еквіваленти після звітної дати, необхідно буде відобразити в обліку додаткові збитки від зменшення корисності.

Резерв очікуваних кредитних збитків

Компанія проводить нарахування резерву очікуваних збитків з метою покриття потенційних збитків у випадках неспроможності дебітора здійснювати необхідні платежі. При оцінці достатності резерву очікуваних збитків керівництва враховує поточні загальноекономічні умови, платоспроможність дебітора та зміни умов здійснення платежів.

Коригування суми резерву очікуваних збитків, що відображена у фінансовій звітності, можуть проводитись у результаті зміни економічної чи галузевої ситуації або фінансового стану окремих клієнтів.

Податкове законодавство

Податкове, валютне та мите законодавство України може тлумачитись по-різному і часто змінюється. Відповідні органи можуть не погодитися з тлумаченнями цього законодавства керівництвом Компанії у зв'язку з діяльністю Компанії та операціями в рамках цієї діяльності.

Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів. В результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафи та пені.

Ставки дисконтування

Станом на 31.12.2023 року Компанія використовує у якості ставки дисконтування облікову ставку НБУ. Компанія вважає, що у разі якщо прийнята ставка відрізняється від застосованої на +/- 2%, то така ставка вважається ринковою.

Інші джерела невизначеності

Незважаючи на здійснення українським урядом низки стабілізаційних заходів, спрямованих на забезпечення ліквідності українських компаній, невизначеність щодо доступу до капіталу та вартості капіталу для Компанії та його контрагентів триває і надалі, що може негативно вплинути на фінансовий стан Компанії, результати її діяльності та перспективи розвитку.

Керівництво не може достовірно оцінити вплив на фінансовий стан Компанії будь-якого подальшого погіршення ситуації з ліквідністю на фінансових ринках та підвищення нестабільності на валютних ринках та ринках капіталу. На думку керівництва, вживаються усі необхідні заходи для підтримки життєздатності та зростання господарської діяльності Компанії у поточних умовах.

2.4 ЗМІНИ У ПОДАННІ

У випадку, коли Компанія ретроспективно застосовує зміни у обліковій політиці, ретроспективно перераховує та/або рекласифікує статті у фінансовій звітності, що призводить до зміни даних попереднього періоду, Компанія робить відповідні розкриття у розділі Приміток "Виправлення помилок".

У представленій фінансовій звітності Компанія не проводила зміну вступного сальдо та зміну у порівняльних даних .

Ретроспективні застосування нових стандартів та інтерпретацій, а також випущених, але ще не застосованих стандартів (у разі, якщо вони мали місце) не вплинули на минулі періоди та не змінили вхідні сальдо та порівняльні дані фінансової звітності.

Нові стандарти, роз'яснення та поправки до чинних стандартів та Концептуальної основи, які застосовані Компанією:

Облікова політика, прийнята при складанні фінансової звітності, відповідає політиці, яку застосовували при складанні річної фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022р. за винятком прийнятих нових стандартів, що вступили в силу на 1 січня 2023р. Компанія не застосовувала достроково будь-які інші стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу.

В цілому, облікова політика відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році. Деякі нові стандарти та інтерпретації стали обов'язковими для застосування з 1 січня 2023 року. Нижче наведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій, які повинні застосовуватись Компанією з 1 січня 2023 року:

- Поправки до МСБО (IAS) 1 та Положення з практики МСФЗ 2 - "Розкриття облікових політик";
- Поправки до МСБО (IAS) 8 - "Визначення облікових оцінок".

Компанія достроково не застосовувала жодних інших стандартів, роз'яснень або поправок, які були випущені, але ще не вступили в силу.

Нові і переглянуті МСФЗ випущені, але які ще не набули чинності:

На дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску Компанія не застосовувала жоден з наведених нових або переглянутих стандартів які були випущені, але ще не вступили в силу:

Вступає в силу для звітних періодів, що починаються з або після:

Зміни до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" - "Класифікація зобов'язань як поточні та непоточні" 01 січня 2024 року

Зміни до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" - "Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами" 01 січня 2024 року

Зміни до МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" - "Орендні зобов'язання в операціях продажу та зворотної оренди" 01 січня 2024 року

Зміни до МСБО (IAS) 7 та МСФЗ (IFRS) 7 - "Угоди про фінансування постачальника" 01 січня 2024 року

Зміни до МСБО (IAS) 21 "Вплив змін валютних курсів" - "Відсутність конвертованості" 01 січня 2025 року

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСБО (IAS) 28 - Продаж або внесок активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством

Перенесено на
невизначений термін /
Можливе дострокове
застосування

Управлінський персонал не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище, не буде мати вплив на фінансову звітність Компанії у майбутніх періодах.

2.5 ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, представлених у цій фінансової звітності.

Класифікація активів та зобов'язань на короткострокові/поточні та довгострокові/непоточні.

У звіті про фінансовий стан Компанія представляє активи та зобов'язання на основі їх класифікації на поточні/короткострокові та непоточні/довгострокові. Актив є поточним, якщо:

- а) Компанія сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи спожити його у своєму нормальному операційному циклі;
- б) актив утримується в основному з метою продажу;
- в) Компанія сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
або
- г) актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів (як визначено у МСБО 7), якщо немає обмежень щодо обміну чи використання цього активу для погашення зобов'язання принаймні протягом дванадцяти місяців після звітного періоду.

Усі інші активи класифікуються як непоточні.

Зобов'язання є поточним, якщо:

- а) Компанія сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;
- б) це зобов'язання утримується в основному з метою продажу;

в) зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

г) Компанія не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Компанія класифікує всі інші зобов'язання як непоточні.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання класифікуються як непоточні/довгострокові активи та зобов'язання.

Операції в іноземних валютах

Українська гривня є функціональною валютою і валютою представлення фінансової звітності.

Операції в інших валютах розглядаються, як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом НБУ, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за курсом НБУ, що діє на звітну дату. Доходи і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту за офіційними обмінними курсами НБУ на кінець періоду, відображаються у складі прибутку чи збитку за період як прибутки мінус збитки від переоцінки іноземної валюти.

Компанія використовувала такі офіційні курси обміну валют на кінець року під час підготовки цієї фінансової звітності:

31 грудня 2022 року 31 грудня 2022 року

Гривня/1 долар США 37,9824 36,5686

Гривня/1 Євро 42,2079 38,951

Перерахунок за курсами на кінець періоду не застосовується до немонетарних статей, які оцінюються за первісною вартістю. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю, в іноземній валюті, в тому числі інструменти капіталу, перераховуються за курсами обміну на дату визначення справедливої вартості. Вплив змін обмінного курсу на справедливую вартість немонетарних статей, які оцінюються за справедливою вартістю, обліковується у складі прибутків або збитків від зміни справедливої вартості.

Зменшення корисності активів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, то розраховується вартість відшкодування активу з метою визначення розміру збитків від знецінення (якщо такий має місце). Вартість очікуваного відшкодування активу - це більша з двох значень: справедлива вартість активу за вирахуванням витрат на продаж та вартість використання активу. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу, за винятком активів, що не генерують надходження грошових коштів і, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групою активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається таким, корисність якого зменшилася і списується до вартості відшкодування. При оцінці вартості використання активу, майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризику, властиві активу. Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період у складі тих категорій витрат, які відповідають функції активу, корисність якого зменшилася.

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від зменшення корисності більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, розраховується сума очікуваного відшкодування. Раніше визнані збитки від зменшення корисності відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від зменшення корисності. У зазначеному випадку балансова вартість активу підвищується до очікуваного відшкодування суми. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою даний актив визнавався б у випадку, якби в попередні періоди не був визнаний збиток від зменшення корисності. Сторнування вартості визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Після такої зміни вартості, майбутні амортизаційні відрахування коригуються таким чином, щоб амортизувати переглянуту балансову вартість активу, за вирахуванням залишкової вартості, на систематичній основі протягом строку корисної служби.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи (далі - НМА), що було придбано окремо, при первісному визнанні оцінюються за собівартістю. Компанія класифікує актив як НМА, якщо це немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований. Після первісного визнання НМА відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. НМА, що було створено всередині Компанії, за виключенням капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, і відповідні витрати відображаються у складі прибутку та збитку за період, в якому вони виникли.

Витрати на дослідження та розробку

Видатки на дослідження відносяться на витрати у періоді їхнього понесення. НМА, що виникає в результаті розробки (чи в результаті етапу розробки внутрішнього проекту), визнаються якщо Компанія може довести наступне:

- а) технічну можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;
- б) свій намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;
- в) свою здатність використовувати або продати нематеріальний актив;
- г) як нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди. Серед іншого, суб'єктові господарювання слід довести існування ринку для продукції нематеріального активу чи для самого нематеріального активу або (якщо його використовуватимуть внутрішньо) корисність нематеріального активу;
- г) наявність відповідних технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки та використання чи продажу нематеріального активу;
- д) свою здатність достовірно оцінити видатки, які відносяться до нематеріального активу протягом його розробки.

Строк корисної експлуатації НМА може бути або визначеним, або невизначеним.

НМА з визначеним строком корисної експлуатації амортизуються на протязі цього строку та щорічно оцінюються на предмет знецінення, якщо мають місце ознаки знецінення цього НМА. Амортизація починається, коли НМА стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. Амортизація припиняється на одну з двох дат, що відбулася раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу (або включається до ліквідаційної групи) відповідно до МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняється визнання цього активу. Компанія рівномірно амортизує НМА із визначеним строком експлуатації протягом терміну їх використання.

Строк та метод амортизації для НМА з обмеженим строком корисного використання переглядаються як мінімум в кінці кожного звітного періоду. Зміна очікуваного строку корисного використання або передбачуваної структури споживання майбутніх економічних вигід, утілених в активі, змінює строк або метод амортизації відповідно та враховуються як зміна оціночних значень. Витрати на амортизацію НМА з визначеним строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки та збитки у тій категорії витрат, яка відповідає функції НМА.

НМА з невизначеним строком корисної експлуатації не амортизуються, а тестуються на предмет знецінення щорічно або окремо, або на рівні одиниць, що генерують грошові потоки. Строк корисної експлуатації НМА з невизначеним строком експлуатації переглядаються щорічно з метою визначення того, наскільки прийнятно продовжувати відносити цей актив у категорію активів з невизначеним строком корисної експлуатації. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання - з невизначеного на визначений - здійснюється на перспективній основі.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання нематеріального активу, визначається як різниця між чистими надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю активу, та визнаються у звіті про прибутки та збитки, в момент припинення визнання активу.

Нижче наводиться коротка інформація відносно облікової політики, що застосовується до НМА Компанії:

Комп'ютерні програми

Строк корисної експлуатації Визначений, від 2 до 5 років

Застосований метод амортизації Прямолінійний, на протязі очікуваного періоду отримання майбутніх економічних вигід

Створено всередині Компанії або придбано Придбані активи

Основні засоби

Компанія класифікує актив як основний засіб, якщо це матеріальний об'єкт, що його:

- а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
- б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

Собівартість об'єкта основних засобів визнається активом, якщо і тільки якщо:

- а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до Компанії;
- б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Майно та обладнання відображаються за собівартістю, за вирахуванням витрат на поточне обслуговування, накопиченого зносу та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Балансова вартість майна та обладнання переглядається на предмет зменшення корисності у разі виникнення подій чи обставин, які б вказували на ймовірність того, що балансова вартість такого активу не може бути відшкодована.

Нарахування амортизації активу починається з дати, коли він став придатним для використання. Знос нараховується за прямолінійним методом протягом таких строків корисної служби:

Земля	Не амортизується
Будівлі та споруди	30-50 років
Виробниче обладнання та інвентар	2-15 років
Транспортні засоби	5-10 років
Офісні меблі та обладнання	5- 10 років
Інші	5-15 років

Поліпшення орендованих основних засобів Протягом найменшого з двох строків: строку оренди чи строку корисної експлуатації

Витрати на проведення ремонту орендованого основного засобу визнаються в балансовій вартості об'єкта основних засобів, якщо задовольняють критерії визнання, та амортизується на протязі строку оренди, використовуючи принцип пріоритету змісту над формою (якщо договір оренди укладено на один рік, існує можливість та вірогідні наміри автоматичної пролонгації, для розрахунку амортизації приймається строк корисної експлуатації). При розірванні довгострокового договору оренди балансова вартість покращень (за вирахуванням накопиченої на той момент амортизації) має бути списана на витрати поточного періоду.

Залишкова вартість, строки корисної служби та методи нарахування амортизації активів аналізуються наприкінці кожного звітного року і коригуються за необхідності. Витрати на ремонт та відновлення відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки у періоді, в якому такі витрати були понесені, та включаються до статті "Інші адміністративні та операційні витрати", крім випадків, коли такі витрати підлягають капіталізації.

Основний засіб знімається з обліку при його вибутті або у випадку, якщо від його подальшого використання не очікується отримання економічних вигід. Прибуток або збиток від вибуття активу (розраховується як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включається до звіту про сукупні прибутки та збитки за період, в якому визнання активу припиняється у складі інших операційних прибутків та збитків.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість має визнаватися як актив тоді і тільки тоді, коли:

- а) є ймовірність того, що суб'єкт господарювання отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;
- б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Інвестиційну нерухомість слід оцінювати первісно за її собівартістю. Витрати на операцію слід включати до первісної оцінки.

Собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включає ціну її придбання та будь-які видатки, які безпосередньо віднесені до придбання. Безпосередньо віднесені видатки охоплюють, наприклад, гонорари за надання професійних юридичних послуг, податки, пов'язані з передачею права власності, та інші витрати на операцію.

Суб'єктові господарювання слід обрати своєю обліковою політикою модель справедливої вартості або модель оцінки за собівартістю та застосовувати цю політику до всієї інвестиційної нерухомості.

Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості слід визнавати в прибутку або збитку за період, у якому він виникає.

Визначаючи балансову вартість інвестиційної нерухомості за моделлю справедливої вартості, суб'єкт господарювання уникає подвійного врахування активів або зобов'язань, що визнаються як окремі активи або зобов'язання. Наприклад:

а) обладнання, таке як ліфти або кондиціонери, часто є невід'ємною частиною будівлі і включається в інвестиційну нерухомість, а не визнаються окремо як основні засоби;

б) якщо офісне приміщення здається в оренду разом з меблями, у справедливую вартість офісу звичайно включається і справедлива вартість меблів, оскільки орендний дохід пов'язаний з офісом, що має меблі. Коли меблі включаються до справедливої вартості інвестиційної нерухомості, суб'єкт господарювання не визнає меблі як окремий актив;

в) справедлива вартість інвестиційної нерухомості не включає попередню оплату або нарахований дохід від операційної оренди, оскільки суб'єкт господарювання визнає його як окреме зобов'язання або актив;

Якщо суб'єкт господарювання раніше оцінював інвестиційну нерухомість за справедливою вартістю, він повинен продовжувати оцінювати цю нерухомість за справедливою вартістю до моменту її вибуття (або до того, коли нерухомість не стане нерухомістю, зайнятою власником, або суб'єкт господарювання не починає поліпшувати нерухомість з метою подальшого продажу в звичайному ході діяльності), навіть якщо зіставні ринкові операції стають менш частими або ринкові ціни стають не такими доступними.

Визнання інвестиційної нерухомості слід припиняти (виключати зі звіту про фінансовий стан) при вибутті або коли інвестиційна нерухомість вилучається з використання на постійній основі і не очікується жодних економічних вигід від її вибуття.

Запаси

Компанія визнає запаси як активи, які:

а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу або

в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси оцінюються за вартістю, меншою з двох:

- собівартості, яка повинна включати всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан; та

- чистої вартості реалізації (це попередньо оцінена ціна продажу у звичайному ході бізнесу мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу).

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються Компанії податковими органами), а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

Компанія періодично переглядає запаси на предмет погіршення їх якості або старіння, з метою відображення їх в обліку відповідно до вищезазначених пунктів.

Оцінка запасів при вибутті здійснюється з використанням методу конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

Коли запаси реалізовані, їхня балансова вартість повинна визнаватися витратами того періоду, в якому визнається відповідний дохід. Сума будь-якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі втрати запасів повинні визнаватися витратами періоду, в якому відбувається

часткове списання або збиток. Сума будь-якого сторнування будь-якого часткового списання запасів, що виникає в результаті збільшення чистої вартості реалізації, повинна визнаватися як зменшення суми запасів, визнаної як витрати в періоді, в якому відбулося сторнування.

Фінансові інструменти

Визнання фінансових інструментів

Компанія визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у своєму балансі тоді і тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань на інструменти. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Первісна оцінка фінансових інструментів

Компанія під час первісного визнання оцінює фінансовий актив або фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Якщо Компанія застосовує облік за датою розрахунку для активу, який надалі оцінюється за амортизованою собівартістю, то актив первісно визнається за його справедливою вартістю на дату операції

Проте, при первісному визнанні Компанія оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції (згідно з визначенням, наведеним у МСФЗ 15), якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компонента фінансування згідно з МСФЗ 15 (або якщо суб'єкт господарювання застосовує практичний прийом згідно з пунктом 63 МСФЗ 15).

Класифікація фінансових активів та зобов'язань

Згідно з МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", фінансові активи та зобов'язання класифікуються як такі, що надалі оцінюються за амортизованою собівартістю, справедливою вартістю через інший сукупний дохід або справедливою вартістю через прибуток або збиток, на основі обох таких критеріїв:

(а) бізнес-моделі суб'єкта господарювання з управління фінансовими активами або зобов'язаннями; та

(б) установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом або зобов'язанням.

Компанія вирізняє наступні бізнес-моделі:

" Спекулятивна - мета якої є грошові потоки, що надходять у від продажу фінансових активів (тобто збір грошових потоків за контрактами є випадковим);

" Інвестиційно-консервативна - мета якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків;

" Змішана - мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів.

Модель оцінки за амортизованою вартістю:

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю в разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

(а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків (інвестиційно-консервативна модель); і

(б) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Компанія відносить до таких активів боргові фінансові активи (до погашення).

Фінансове зобов'язання оцінюється за амортизованою вартістю у всіх випадках за виключенням:

- тих, що оцінюються за справедливою вартістю,
- договорів фінансової гарантії;
- зобов'язань з надання кредитів за ставками нижче ринкових;
- умовного відшкодування при придбанні бізнесу;
- передач, що супроводжуються подальшою участю.

Модель оцінки за справедливою вартістю через інший сукупний дохід:

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- (а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів (змішана модель), і
- (б) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Компанія відносить до таких активів боргові фінансові активи (що утримуються до погашення, але можуть бути продані); а також дольові фінансові активи, що не призначені для торгівлі та не є умовним відшкодуванням при об'єднанні бізнесу; а придбаються зі стратегічними цілями.

Фінансове зобов'язання не оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, проте, якщо фінансове зобов'язання віднесено до категорії оцінюваного за справедливою вартістю через прибуток/збиток, то коливання, пов'язане зі зміною кредитного ризику боржника, визнаються у іншому сукупному доході.

Модель оцінки за справедливою вартістю через прибуток або збиток:

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю згідно з пунктом 4.1.2 МСФЗ 9, або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід згідно з пунктом 4.1.2А. МСФЗ 9. Однак, суб'єкт господарювання може на власний розсуд прийняти під час первісного визнання певних інвестицій в інструменти власного капіталу, які в іншому випадку оцінювалися б за справедливою вартістю через прибуток або збиток, безвідклично рішення про відображення подальших змін справедливої вартості в іншому сукупному доході.

Проте, суб'єкт господарювання під час первісного визнання має право безвідклично призначити фінансовий актив як такий, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо таке рішення усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні (яку подекуди називають "неузгодженістю обліку"), що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах.

Фінансове зобов'язання оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо: під час первісного визнання безвідклично призначити фінансове зобов'язання як таке, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо це дозволено пунктом 4.3.5 МСФЗ 9 або якщо таке рішення забезпечує надання більш доречної інформації через одну з таких причин:

воно усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні (яку подекуди називають "неузгодженістю обліку"), що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах; або

група фінансових зобов'язань або фінансових активів і фінансових зобов'язань перебуває в управлінні, а її показники ефективності оцінюються на основі справедливої вартості згідно з документально оформленою стратегією управління ризиком або стратегією інвестування, причому інформація про групу для внутрішнього користування подається на цій основі провідному управлінському персоналу суб'єкта господарювання (згідно з визначенням, наведеним у МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін").

Рекласифікація фінансових активів то зобов'язань

Компанія здійснює рекласифікацію всіх охоплених відповідними змінами фінансових активів тоді й лише тоді, коли він змінює свою бізнес-модель управління фінансовими активами.

Компанія не проводить рекласифікації жодних фінансових зобов'язань.

Зменшення корисності та визнання очікуваних кредитних збитків

Компанія визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків для боргових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

У момент первісного визнання фінансовий інструмент відноситься до групи із низьким кредитним ризиком. Передбачається, що за інструментами, віднесеними до цієї групи ризику, позичальник в найближчій перспективі має стабільну здатність виконувати прийняті на себе зобов'язання, а несприятливі зміни економічних і комерційних умов в більш віддаленій перспективі можуть, але не обов'язково, знизити його здатність до виконання зобов'язань.

Компанія оцінює станом на кожен звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює очікуваному кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

Чинником того, що кредитний ризик із моменту первісного визнання суттєво зріс є:

- прострочення платежу більше, ніж на 30 днів;
- значна зміна зовнішніх ринкових показників кредитного ризику (процентних ставок, курсів валют);
- значна зміна кредитного рейтингу (зовнішнього або внутрішнього) фінансового інструменту або позичальника, та інше.

Компанія визнає суму очікуваних кредитних збитків (або здійснює відновлення корисності), що є необхідною для коригування резерву під збитки станом на звітну дату, до суми, яка має бути визнана як прибуток або збиток від зменшення корисності в прибутку або збитку.

Для виявлення значного зростання кредитного ризику та визнання резерву під збитки на груповій основі Компанія утворює групи фінансових інструментів на основі спільних характеристик кредитного ризику з метою сприяння проведенню аналізу, покликаного уможливити своєчасне виявлення значного зростання кредитного ризику. Компанія не повинна завуальювати цю інформацію шляхом об'єднання в групи фінансових інструментів із різними характеристиками ризику.

Прикладами спільних характеристик кредитного ризику є, але не виключно:

- тип інструмента;
- рейтинги кредитного ризику;
- вид застави;
- дата первісного визнання;
- залишок строку до погашення;
- галузь;
- місце розташування позичальника; а також
- співвідношення вартості застави до вартості фінансового активу, якщо воно впливає на ймовірність настання дефолту.

Оцінка очікуваних кредитних збитків

Компанія оцінює очікувані кредитні збитки за фінансовим інструментом у спосіб, що відображає:

(а) об'єктивну та зважену за ймовірністю суму, визначену шляхом оцінки певного діапазону можливих результатів;

(б) часову вартість грошей; і

(в) обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль станом на звітну дату.

У разі, якщо фінансовий актив стає кредитно-знеціненим, резерв очікуваних збитків створюється у розмірі валової балансової вартості активу. Фінансовий актив є кредитно-знеціненим, якщо сталась (стались) одна подія або декілька подій, що негативно впливають на оцінювані майбутні грошові потоки такого фінансового активу. До доказів кредитного знецінення, належать наявні дані про такі події:

" значні фінансові труднощі емітента чи позичальника;

" порушення договору на кшталт дефолту або прострочення;

" надання кредитором (кредиторами) позичальника поступки (поступок) із економічних чи договірних причин у зв'язку з фінансовими труднощами позичальника, можливість надання яких в іншому випадку кредитор (кредитори) не розглядали б;

- " зростання ймовірності оголошення позичальником банкрутства або іншої фінансової реорганізації;
- " зникнення активного ринку для фінансового активу внаслідок фінансових труднощів; або
- " придбання або випуск фінансового активу з великою знижкою, що відображає зазначені кредитні збитки.

Ідентифікація єдиної конкретної події може виявитись неможливою, але сукупний вплив кількох подій може призвести до кредитного знецінення фінансових активів.

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань

Припинення визнання фінансових активів

Компанія припиняє визнання фінансового активу тоді й лише тоді, коли:

- (а) спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу; або
- (б) він передає фінансовий актив згідно з положеннями пунктів 3.2.4 та 3.2.5 МСФЗ 9, і таке передавання відповідає критеріям для припинення визнання згідно з пунктом 3.2.6 МСФЗ 9.

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Суб'єкт господарювання виключає фінансове зобов'язання (або частину фінансового зобов'язання) зі свого звіту про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівку в касі, залишки на поточних та інших рахунках у банках а також грошові кошти в дорозі (транзит грошових коштів для купівлі або продажу іноземної валюти).

До інших рахунків Компанії відносяться:

- Рахунки по короткостроковим депозитам зі строком погашення 12 місяців або менше, що підвласні незначному ризику зміни вартості у національній та іноземній валютах.
 - Розподільчі рахунки, на яких обліковується валютна виручка, що надійшла від контрагента, але ще не була зарахована банком на поточний рахунок Компанії. Обов'язковий продаж валютної виручки, що регламентований Національним Банком України, здійснюється з розрахункового рахунку.
- Грошові кошти в іноземній валюті на дату балансу перераховуються за відповідним курсом, як визначено у розділі "Операції в іноземних валютах".

Резерви

Резерви визнаються, якщо Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулої події, та є значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібен відтік економічних вигід, і може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Компанія передбачає отримати відшкодування деякої частини або всіх резервів, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли одержання відшкодування не підлягає сумніву. Витрата, що відноситься до резерву, відображається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив зміни вартості грошей у часі істотний, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це доречно, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як витрати на фінансування.

Потенційні (умовні) зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання відбудеться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена. Інформація про такі зобов'язання підлягає відображенню, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є малоімовірною або суму такого зобов'язання неможливо достовірно оцінити.

Поточні забезпечення

Компанія у своєму обліку відображує резерв по витратах на відпустки. Компанія розраховує резерв по відпустках на дату балансу, враховуючи належну працівникам кількість днів відпустки станом на звітну дату та їх середню заробітну плату. Резерв відпусток відображається у фінансовій звітності Компанії, як поточні забезпечення.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат

Державний пенсійний план з фіксованими виплатами

Товариство зобов'язане компенсувати державі суми пенсійних виплат, що здійснюються державою працівникам, які працювали протягом певного часу у шкідливих умовах. Такі умови визначені нормативно-правовими актами України. Такі працівники мають право виходу на пенсії до настання пенсійного віку та на пенсійне забезпечення, передбачене при досягненні пенсійного віку, визначеного нормативно-правовими актами України.

Чиста сума цих зобов'язань розраховується шляхом оцінки суми майбутніх виплат, пропорційно стажу роботи зі шкідливими умовами працівника у попередніх та звітному періодах. Сума цих виплат дисконтується для визначення приведеної вартості. Ставка дисконту визначається на основі прибутковості на дату балансу за державними облігаціями, терміни, погашення яких співпадають з термінами погашення зобов'язань підприємства.

Оренда

Операційна оренда - Компанія як орендар

Оренда майна, за умовами якої орендодавець фактично зберігає за собою всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкт оренди, класифікується як операційна оренда. Платежі за договорами операційної оренди рівномірно списується на витрати протягом строку оренди і включаються до складу інших операційних витрат.

Операційна оренда - Компанія як орендодавець

Компанія відображає у звіті про фінансовий стан активи, що є предметом операційної оренди, в залежності від виду активу. Орендний дохід за договорами операційної оренди рівномірно відображається у звіті про сукупні прибутки та збитки протягом строку оренди у складі інших операційних доходів. Сукупна вартість пільг, що надаються орендарям, рівномірно відображається як зменшення орендного доходу протягом строку оренди. Первісні прямі витрати, понесені орендодавцем при підготовці та укладанні договору операційної оренди, додаються до балансової вартості активу, що є предметом оренди, і визнаються як витрати протягом строку оренди з використанням тих же принципів, які застосовуються до доходу від оренди.

Визнання та оцінка доходів

Дохід - це валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає в ході звичайної діяльності Компанії, коли чисті активи збільшуються в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників.

Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань (наприклад, чисте збільшення активу в результаті продажу активів чи зменшення зобов'язань у результаті відмови від боргу, який підлягає сплаті).

Визнання доходів при продажу активів

Дохід від продажу фінансових інструментів, основних засобів або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Компанія передала покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- б) за Компанією не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до Компанії надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та
- г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід визнається, тільки коли є ймовірність надходження до Компанії економічних вигід, пов'язаних з операцією. У деяких випадках цієї ймовірності може не бути до отримання компенсації або до усунення невизначеності. Проте, коли невизначеність виникає стосовно оплати суми, яка вже включена до доходу, але є сумою безнадійної заборгованості або сумою, щодо якої ймовірність відшкодування перестала існувати, така сума визнається як витрати, а не як коригування первісно визнаної суми доходу.

Доходи та витрати, пов'язані з тією самою операцією або іншою подією, визнаються одночасно. Витрати, як правило, можуть бути достовірно оцінені в разі забезпечення інших умов визнання доходу. Проте дохід не може бути визнаний, якщо витрати неможливо достовірно оцінити; за таких обставин будь-яка вже отримана за продаж товарів компенсація визнається як зобов'язання.

Дохід визнається, тільки коли є ймовірність надходження до Компанії економічних вигід, пов'язаних з операцією. Але в разі виникнення невизначеності щодо можливості отримання суми, яка вже включена до доходу, неоплачувана сума або сума, стосовно якої перестає існувати ймовірність відшкодування, визнається як витрати, а не як коригування суми первісно визнаного доходу.

Дохід має оцінюватися за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Дохід включає тільки валові надходження економічних вигід, які отримані чи підлягають отриманню Компанією на його власний рахунок. Суми, отримані від імені третіх сторін (такі, як податок з продажу, податки на товари та послуги і податок на додану вартість), не є економічними вигодами, що надходять до Компанії, і не ведуть до збільшення власного капіталу. Отже, вони виключаються з доходу.

Визнання доходів при наданні робіт/послуг

Якщо результат операції, яка передбачає надання послуг, може бути попередньо оцінений достовірно, дохід, пов'язаний з операцією, визнається шляхом посилання на той етап завершеності операції, який існує на кінець звітного періоду. Результат операції може бути попередньо оцінений достовірно у разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) можна достовірно оцінити суму доходу;
- б) є ймовірність надходження до Компанії економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- в) можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду; та
- г) можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів Компанії, що приносять відсотки, роялті та дивіденди, має визнаватися якщо:

- а) є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надходять до суб'єкта господарювання; та
- б) можна достовірно оцінити суму доходу.

Дохід має визнаватися на такій основі:

- а) відсотки мають визнаватися із застосуванням методу ефективної ставки відсотка;
- б) роялті мають визнаватися на основі принципу нарахування згідно із сутністю відповідної угоди; та
- в) дивіденди мають визнаватися, коли встановлюється право акціонера на отримання виплати.

Визнання та оцінка витрат

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Визнання витрат відбувається одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Правила оцінки витрат МСФЗ не встановлені і в цьому немає необхідності, оскільки їх величина є похідною від вартості активів і зобов'язань, правила оцінки яких встановлені МСФЗ.

Витрати на персонал та відповідні відрахування

Витрати на заробітну плату та нарахування на неї, лікарняні та премії, нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги надавалися працівниками Компанії. Компанія не має юридичного чи умовного зобов'язання сплачувати пенсійні чи інші платежі, окрім платежів по державній

системі соціального страхування.

Витрати з податку на прибуток

Податок на прибуток - витрати з податку на прибуток являють собою суму, що складається з поточного податку на прибуток та відстроченого податку на прибуток.

Подання на нетто-основі прибутків та збитків

Компанія подає на нетто-основі прибутки та збитки, які виникають від групи подібних операцій, а саме:

- прибутки та збитки від курсових різниць,
- прибутки та збитки від переоцінки та реалізації фінансових інструментів таких як: фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, інвестиції, що утримуються до погашення; фінансові активи, що є в наявності для продажу,
- прибутки та збитки від згортання комунальних послуг (вода, електроенергія, ж/д послуги) арендаторів,
- прибутки та збитки від продажу основних засобів.

Поточний податок на прибуток

Поточний податок - сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (податкового збитку) за період.

Оподатковуваний прибуток (податковий збиток) - прибуток (збиток) за період, визначений відповідно до правил, установлених податковими органами, згідно з якими податки на прибуток підлягають сплаті (відшкодуванню).

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органів) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату в Україні чи в іншій країні, де Компанія здійснює свою діяльність і отримує оподатковуваний дохід.

Податкові активи та зобов'язання з поточного податку на прибуток також включають в себе коригування стосовно податків, сплата або відшкодування яких очікується відносно минулих періодів.

Поточні податки визнаються поза прибутком або збитком, якщо податок відноситься до статей, що визнаються в тому самому або іншому періоді поза прибутком або збитком. Отже, поточні податки, які відносяться до статей, що визнаються в тому самому або в іншому періоді:

а) в іншому сукупному прибутку, визнаються в іншому сукупному прибутку;

б) безпосередньо у власному капіталі, визнаються безпосередньо у власному капіталі.

Керівництво Компанії періодично здійснює оцінку позицій, відображених у податкових деклараціях, щодо яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретовано.

Відстрочений податок

У відношенні розрахунку та відображення відстроченого податку Компанія керується чинним Податковим кодексом України, а саме у зв'язку зі змінами до Податкового Кодексу з 2015 року платник податку, у якого річний дохід (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період не перевищує двадцяти мільйонів гривень, має право прийняти рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років), визначені відповідно до положень відповідного розділу Податкового Кодексу. Раніше визнані відстрочені податкові активи та зобов'язання Компанія припиняє визнавати у якості активів та зобов'язань і відображає у складі прибутку або збитку в періоді списання.

3 НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Рух нематеріальних активів за рік, що скінчився 31 грудня 2023 року, був наступним:

На 01.01.2023 р.	177	391	483	11	39	0	1101
На 31.12.2023 р.	155	312	78	7	33	-2	583

Компанія не проводила переоцінку основних засобів на звітну дату. У результаті вивчення цін щодо аналогічних основних засобів (відносно яких така інформація доступна), керівництво Компанії дійшло висновку, що справедлива вартість об'єктів основних засобів не суттєво відрізняється від їх справедливої вартості.

Первісна вартість основних засобів, залишкова вартість яких дорівнює нулю, та які продовжують експлуатуватися станом на 31.12.2023 року, становить 1592 тис. грн.

На звітну дату основні засоби не були надані у будь-яку заставу, та не обмежені у розпорядженні та використанні Компанією.

5 ІНВЕСТИЦІЙНА НЕРУХОМІСТЬ

Рух інвестиційної нерухомості за рік, що скінчився 31 грудня, був наступним:

	31.12.2023р.	31.12.2022р.
Первісна вартість		
на початок періоду	26210	25534
Надходження:		
Поліпшення основних засобів		
Дооцінка(уцінка)	-1758	676
Вибуття:		
Переведено до основних засобів		
Продано		
на кінець періоду року	24452	26210
Знос		
на початок періоду	-	-
Надходження:		
Переведено із основних засобів	-	-
Нараховано за період	-	-
Вибуття:		
Переведено до основних засобів	-	-
Списано	-	-
на кінець періоду року	-	-
Справедлива вартість:		
на початок періоду	26210	25534
на кінець періоду	24452	26210

Інвестиційна нерухомість являє собою будівлі переважно виробничого призначення, що належать Компанії.

Інвестиційна нерухомість Компанії утримується з метою отримання орендної плати. Отже, інвестиційна нерухомість генерує грошові потоки в значній мірі незалежно від інших активів, утримуваних суб'єктом господарювання.

Компанією обрано модель оцінки інвестиційної нерухомості по справедливій вартості. Для визначення справедливої вартості інвестиційної нерухомості Компанія використовує послуги незалежного оцінювача, який має відповідну професійну кваліфікацію і недавній досвід оцінки в тій самій місцевості та тієї самої категорії власності.

Обмеження щодо спроможності реалізувати інвестиційну нерухомість або перевести дохід і надходження від продажу у Компанії відсутні.

Контрактні зобов'язання купити, збудувати чи забудувати інвестиційну нерухомість або провести ремонт, обслуговування чи поліпшення у Компанії відсутні. Збільшення вартості, внаслідок придбання, а також шляхом об'єднання бізнесу за 2023 рік не відбувалось.

6 ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня виробничі запаси включають:

	31.12.2023р.	31.12.2022р.
Запчастини	5	8
Паливо	12	
Малоцінні та швидкозношувані предмети	2	3
Разом	19	11

7 ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість включає заборгованість покупців за надані послуги, які на звітну дату не були оплачені. Керівництво визначає резерв під знецінення дебіторської заборгованості на основі ідентифікації конкретного покупця, тенденцій платежів, подальших надходжень та розрахунків й аналізу очікуваних майбутніх грошових потоків.

Станом на звітну дату, дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включає:

	31.12.2023р.	31.12.2022р.
Дебіторська заборгованість	2170	2009
Резерв очікуваних кредитних збитків	-165	-1616
Разом	2005	393

Станом на звітну дату, згідно аналізу дебіторської заборгованості щодо дат формування, Компанія має наступні періоди утворення торгової дебіторської заборгованості (без врахування впливу резерву сумнівних боргів):

	31.12.2023р.	31.12.2022р.
до 3-х місяців	1944	868
від 3-х місяців до року	1	906
більше року	225	235
Разом	2170	2009

Керівництво Компанії вважає, що торгова дебіторська заборгованість Компанії буде погашена шляхом отримання грошових коштів та балансова вартість торгової дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

8 ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ

Станом на звітну дату дебіторська заборгованість за виданими авансами включає:

	31.12.2023р.	31.12.2022р.
Аванси за послуги	221	320
Резерв очікуваних кредитних збитків		-
Разом	221	320

9 ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ БЮДЖЕТУ

Станом на звітну дату дебіторська заборгованість бюджету перед Компанією включає:

	31.12.2023р.	31.12.2022р.
Авансові внески з ПДФО	-	2
Разом	-	2

10 ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З НАРАХОВАНИХ ДОХОДІВ

Станом на звітну дату дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів у Компанії включає:

	31.12.2023р.	31.12.2022р.		
Заборгованість за нарахованими, але не виплаченими відсотками за депозитом	-	-	-	-
Разом	-	-		

11 ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на звітну дату інша поточна дебіторська заборгованість у Компанії включає:

	31.12.2023р.	31.12.2022р.		
Заборгованість за договорами безвідсоткової поворотної фінансової допомоги, срок погашення якої менш ніж через рік			11047	12462
Резерв очікуваних кредитних збитків	-1597	-		
Разом	9450	12462		

12 ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на звітну дату, грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках в банках у таких валютах:

	31.12.2023р.	31.12.2022р.
Українські гривні	4414	260
Разом	4414	260

Банківські рахунки Компанії, по яким маютья залишки станом на 31 грудня, включають:

	31.12.2023р.	31.12.2022р.
Поточні рахунки	4413	166
Короткострокові депозити	-	93
Спецрахунок з ПДВ	1	1
Разом	4414	260

Станом на 31.12.2023 року, більша частина суми грошових коштів утримується Компанією в АТ КБ "ПриватБанк".

13 ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на звітну дату інші оборотні активи у Компанії включають:

	31.12.2023р.	31.12.2022р.
Податковий кредит з ПДВ	-	40
Податкові зобов'язання з ПДВ	11	-
Разом	11	40

14 ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Станом на звітні дати, власний капітал Компанії включає:

	31.12.2023 р.	31.12.2022 р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	3547	3547
Резервний капітал	2031	2031
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	34332	32914
Всього	39910	38492

14.1 ЗАРЕЄСТРОВАННИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31.12.2023р. розмір статутного фонду (капіталу) відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів згідно Протоколу від 26.06.2018р. зареєстрованого 26.06.2018р. номер запису 1_224_001593_85. Відповідно до зазначеної редакції Статуту статутний капітал Товариства становить 3 547 005,00 (три мільйони п'ятсот сорок сім тисяч п'ять) гривень 00 копійок та поділений на 70 940 100 штук простих акцій номінальною вартістю 0,05 грн. кожна.

Структура акціонерів Компанії станом на звітні дати є наступною:

	На 31.12.2023 р.		На 31.12.2022 р.	
	Кількість акцій, шт.	%	Кількість акцій, шт.	%
Акціонери, що володіють пакетом більш ніж 10%				
Фізична особа Мартиновський Валерій Павлович	48898490	68,9293	48898490	68,9293
Акціонери (фізичні особи), що володіють пакетом менш ніж 10%	22041610	31,0707	22041610	31,0707
Разом	70940100	100	70940100	100

Всі акції Компанії прості іменні, випущені у бездокументарній формі. Держателі простих акцій мають право на отримання дивідендів по мірі їх оголошення, а також мають право одного голосу на акцію. Протягом звітних періодів, які закінчилися 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року, Компанія не оголошувала дивідендів.

Внески до статутного капіталу сплачені учасниками Компанії грошовими коштами в повному обсязі.

14.2 РЕЗЕРВНИЙ КАПІТАЛ

Резервний капітал формується згідно законодавства України з метою забезпечення покриття збитків підприємств. Встановлений законодавством розмір резервного капіталу становить не менше 25% статутного капіталу. Його формування проводиться шляхом щорічних відрахувань не менш ніж 5% відсотків з прибутку підприємств. Станом на 31.12.2023 року сума резервного капіталу у Компанії становить 2031 тис.грн.

15 ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ЗА РОЗРАХУНКАМИ

Станом на звітні дати поточні зобов'язання за розрахунками включають:

	31.12.2023р.	31.12.2022р.
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	19	-
Торгова кредиторська заборгованість	30	-
Зобов'язання перед бюджетом	712	2037
- в т.ч. податок на прибуток	311	269
Зобов'язання зі страхування	24	10
Зобов'язання з оплати праці	125	77

Зобов'язання з учасниками	-	-
Зобов'язання з одержаних авансів	70	4
Разом	1242	2128

Станом на звітну дату, згідно аналізу кредиторської заборгованості щодо дат формування, Компанія має наступні періоди утворення торгової кредиторської заборгованості:

	31.12.2023р.	31.12.2022р.
до 3-х місяців	1174	2128
від 3-х місяців до року	68	-
більше року	-	-
Разом	1242	2128

Керівництво Компанії вважає, що погашення торгової кредиторської заборгованості Компанії призведе до відтоку грошових коштів або інших активів, тому балансова вартість торгової кредиторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

16 ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31 грудня поточні забезпечення включають:

	31.12.2023р.	31.12.2022р.
Резерв відпусток	248	148
Разом	248	148

Поточні забезпечення мають складаються із забезпечення виплат персоналу, які включають зобов'язання з оплати відпусток працівникам, які Компанія буде сплачувати у майбутньому при наданні відпусток, або у вигляді компенсації у разі звільнення працівників, по яким залишилися невикористані відпустки.

17 ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня інші поточні зобов'язання включають:

	31.12.2023р.	31.12.2022р.
Розрахунки з підзвітними особами	-	-
Інші розрахунки	59	92
Разом	59	92

18 ЧИСТИЙ ДОХОД (ВИРУЧКА) ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

За звітні роки чисті доходи від основних операцій Компанії за категоріями включають:

	2022 рік	2022 рік
Доходи від надання послуг оренди	10791	8813
Компенсація вартості енергоносіїв, наданих орендарям	123	93
Додаткові послуги згідно калькуляції	1196	846
Інші прослуги	29	3
Собівартість реалізованих послуг	-2357	-2064
Разом	9 782	7 691

Виручка Компанії за географічним розташуванням замовників складається із замовників, розташованих в одному регіоні України.

19 АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

За звітні роки адміністративні витрати Компанії включають:

	2023 рік	2022 рік		
Зарплата адміністративного апарату		846	713	
Нарахування ЄСВ	180	155		
Консультаційні послуги та аудит, оренда, послуги охорони приміщення, інформаційно-технічне обслуговування				259
Витрати на ТМЦ, послуги адміністративного призначення			351	
Послуги банків	20	16		
Амортизація нематеріальних активів та основних засобів		534	533	
Нарахування податків і зборів		2786	4105	
інші	837	825		
Разом	5554	6674		

20 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

За звітні роки інші операційні доходи та витрати включають:

	2 023	2022 рік		
Інші операційні доходи:	34	675		
Інші операційні прибутки від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю				675
Дохід від відшкодування комунальних послуг орендованих приміщень		7 068	5 028	
Витрати комунальних послуг по орендованим приміщенням, що підлягають відшкодуванню		-7 068	-5 028	
Отримані штрафи, пені та неустойки		-		
Дохід від продажу основного засобу та запасів	34	-		
Інші операційні витрати	-2 465	-132		
Витрати від зміни вартості активів (інвестиційної нерухомості), які оцінюються за справедливою вартістю				-1 758
Формування резерву сумнівної заборгованості	-146			
Нарахування резерву відпусток	-349	-71		
Штрафи	-152	-		
Матеріальна допомога		-		
Інші операційні витрати	-60	-61		
Фінансовий результат від іншої операційної діяльності	-2 431	543		

21 ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

За звітні роки інші фінансові доходи та витрати включають:

	2023 рік	2022 рік		
Інші фінансові доходи:				
Нараховані відсотки за депозитами	-	-		
Інші фінансові витрати	-	-		
Фінансові витрати за приведенням дебіторської заборгованості до теперішньої вартості	-	-		
Фінансові доходи за приведенням дебіторської заборгованості до теперішньої вартості	-	-		
Фінансовий результат від іншої фінансової діяльності	-	-		

22 ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Ставки оподаткування, які застосовувалися до Компанії протягом звітного періоду були наступними:

З 1 січня 2022 р. по 31 грудня 2022 р. 18%

З 1 січня 2023 р. по 31 грудня 2023 р. 18%

Компоненти витрат по податку на прибуток Компанії за рік, що скінчився 31 грудня, включають:

	2023 рік	2022 рік
Поточний податок	(311)	(269)
Відстрочений податок	-	-
Разом	(311)	(269)

У відношенні розрахунку та відображення відстроченого податку Компанія керується чинним Податковим кодексом України, а саме: у зв'язку зі змінами до Податкового Кодексу з 2015 року платник податку, у якого річний дохід (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період не перевищує сорока мільйонів гривень, має право прийняти рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років), визначені відповідно до положень відповідного розділу Податкового Кодексу.

23 РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Компанія здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСБО 39 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)
Вихідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ

Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, витратний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю 1 рівень

(ті, що мають котирування, та спостережувані) 2 рівень

(ті, що не мають котирувань, але спостережувані) 3 рівень

(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)

Усього

	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Дата оцінки	31.12.23	31.12.23	31.12.22	31.12.22	31.12.23	31.12.22	31.12.23	31.12.22
Інвестиційна нерухомість	-	-	-	-	24452	26210	24452	26210

Для визначення справедливої вартості 3-го рівня по інвестиційній нерухомості Компанія використовує послуги незалежного оцінювача, який має відповідну професійну кваліфікацію і недавній досвід оцінки в тій самій місцевості та тієї самої категорії власності.

Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю:

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії Залишки станом на 31.12.2022р. Модернізація об'єкту у поточному році Зміна вартості в результаті переоцінки Залишки станом на 31.12.2023р. Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані

Інвестиційна нерухомість 26210 - -1758 24452 (71) (Дохід від зміни справедливої вартості)

Інші розкриття справедливої вартості

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю:

Балансова вартість	Справедлива вартість		
2023	2022	2023	2022

Грошові кошти та їх еквіваленти	4414	260	4414	260
---------------------------------	------	-----	------	-----

Керівництво Компанії вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

24 ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)

Стаття "Інші надходження" в результаті операційної діяльності в звіті про рух грошових коштів у Компанії складає 13452 тис. грн. До складу цієї статті за 2023 рік включена сума грошових коштів, отримана від арендаторів за комунальні послуги.

Стаття "Інші витрачання" в результаті операційної діяльності в звіті про рух грошових коштів у Компанії складає 800 тис.грн. До складу статті "Інші витрачання" за 2023 рік включені сплати за різні послуги, в т.ч. витрати на послуги зв'язку, консультаційні послуги та аудит, оренда, послуги охорони приміщення, інформаційно-технічне обслуговування.

25 ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язані сторони або операції з пов'язаними сторонами, як визначено у МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін", представлені таким чином:

а) Особа, або близький член родини такої особи пов'язаний з Компанією, якщо така особа:

1. має контроль або спільний контроль над Компанією;
2. має значний вплив на Компанію; або
3. є представником провідного управлінського персоналу Компанії або її материнської компанії.

б) Компанія пов'язана з іншою Компанією, якщо виконується будь-яка з наведених нижче умов:

1. Компанія та інша компанія є членами однієї групи (що означає, що кожна материнська чи дочірня компанія пов'язані між собою);
2. Компанія є асоційованою компанією або спільним підприємством з іншою компанією (або асоційованою компанією чи спільним підприємством члена групи, до складу якої також входить і інша компанія);
3. Обидві компанії є спільним підприємством іншої компанії;
4. Компанія є спільним підприємством компанії, а інша компанія є асоційованою компанією в останній;
5. Інша компанія є програмою виплат після закінчення трудової діяльності працівникам Компанії чи працівникам будь-якої пов'язаної компанії. Якщо Компанія сама є такою програмою виплат, то компанії - спонсори програми є також пов'язаними сторонами Компанії;
6. Компанія знаходиться під контролем або спільним контролем особи, визначеної в а);
7. Особа, визначена в а)1) має значний вплив на Компанію, або є представником провідного управлінського персоналу Компанії (або її материнської компанії).

При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відношень, а не тільки їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть укласти угоди, які не проводилися б між непов'язаними сторонами. Ціни та умови таких угод можуть відрізнятися від цін та умов угод між непов'язаними сторонами.

Станом на 31.12.2022р. та на 31.12.2023р. пов'язаними сторонами є:

- управлінський персонал, а саме директор - Худик Микола Петрович, головний бухгалтер - Тальвінська Олена Миколаївна;

- учасники Компанії, які наведені у Примітці "Зареєстрований капітал".

Нижче наведено дані по операціях з пов'язаними сторонами за 2022 та 2023 роки:

Пов'язані сторони	Вид транзакції	Оборот за 2023 рік		Станом на 31 грудня 2023 року		Оборот за 2022 рік		Станом на 31 грудня 2022 року	
Управлінський персонал	Заробітна плата	533	31	449	15				
Учасник компанії	Поворотна фінансова допомога		Видано	500	500	-	-		
	Повернуто	-	-	2000	2000				
Управлінський персонал	Поворотна фінансова допомога		Отримано	-	-	-	-		
	Повернуто	-	-	20	20				

26 ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Податкова система

З моменту прийняття Податкового кодексу України у 2011 році, постійно приймаються зміни до нього, що змінюють (інколи кардинально) основні принципи оподаткування. Податкове, валютне та митне законодавство України часто змінюється, тому може тлумачитися по-різному. Відповідні органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом Компанії у зв'язку з діяльністю Компанії та операціями в рамках цієї діяльності. Внаслідок цього може існувати значна невизначеність щодо забезпечення або тлумачення нового законодавства та нечіткі або відсутні правила його виконання. Податкові органи України можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок, застосовуючи досить складний підхід. Ці фактори у поєднанні із зусиллями податкових органів, спрямованими на збільшення податкових надходжень у відповідь на зростання бюджетного тиску, можуть призвести до зростання рівня та частоти податкових перевірок, тому існує можливість, що операції та діяльність, які раніше не заперечувались, можуть бути оскаржені. У результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Відповідні органи можуть проводити податкові перевірки у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

Українське податкове законодавство не містить чітких інструкцій з певних податкових питань. Іноді тлумачення Компанією таких невизначених податкових питань призводить до зменшення загальної податкової ставки по Компанії. Як зазначено вище, таке тлумачення податкового законодавства може надзвичайно ретельно перевірятися. Наслідки таких перевірок з боку податкових органів не можуть бути оцінені з достатнім ступенем надійності, проте вони можуть бути суттєвими для фінансового стану та діяльності організації в цілому.

Зобов'язання за оперативною орендою.

Станом на кінець звітного періоду Компанія не мала зобов'язань за нескасованими договорами оперативної оренди.

Юридичні зобов'язання

У Компанії немає справ з судовими позовами і претензіями.

27 УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Функція управління ризиками у Компанії здійснюється стосовно фінансових ризиків, а також операційних та юридичних ризиків. Фінансові ризики складаються з ринкового ризику (який включає валютний ризик, ризик процентної ставки та інший ціновий ризик), кредитного ризику та ризику ліквідності. Основними цілями управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику й нагляд за тим, щоб ці ліміти не перевищувались. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що

спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

До процесу управління ризиками у Компанії залучено всі види бізнесу, які впливають на параметри цих ризиків. Управління ризиками у Компанії здійснюється на всіх рівнях організації від вищого керівництва до рівня, на якому ці ризики безпосередньо приймаються.

В рамках своєї програми по управлінню ризиками, Компанія проводить інвентаризацію своїх поточних ризикових позицій за категоріями ризику, вимірює чутливість чистого доходу і власного капіталу в рамках стохастичного і детермінованого сценаріїв. Моделі, сценарії і допущення регулярно переглядаються і оновлюються по мірі необхідності.

Проте, моделі чутливі до граничних малоймовірних сценаріїв і можуть показати невірні результати при їх настанні. Різкі можливі коливання не є однозначною підставою для перегляду оцінок, якщо вони не призводять до змін в тривалій перспективі та на постійній основі.

Аналіз чутливості не відображає того, який чистий прибуток за період міг би бути, якби були інші змінні ризику, ніж при проведенні аналізу, тому що аналіз заснований на експозиції в майбутньому інформації, відомої на звітну дату. І при цьому результати чутливості призначені для точного передбачення майбутнього власного капіталу або прибутку. Аналіз не враховує вплив майбутнього нового бізнесу, який може бути важливим компонентом майбутніх доходів. Не розглядаються всі методи, доступні для управління, що реагують на зміни у фінансовому середовищі, такі як зміна розподілу інвестиційного портфеля або коригування ставок по кредитах. Крім того, результати аналізу не можуть бути екстрапольовані для більш тривалих періодів, так як ефект не має лінійної тенденції. Тому, процес управління ризиками не може гарантувати точного передбачення майбутніх результатів.

Основні ризики, що властиві Компанії в ході її операційної діяльності, і способи їх управління представлені нижче.

Компанія при веденні професійної діяльності здійснює управління фінансовими та нефінансовими ризиками.

27.1 ФІНАНСОВІ РИЗИКИ

Загальний фінансовий ризик (ризик банкрутства) - ризик неможливості продовження діяльності підприємства, який може виникнути при погіршенні фінансового стану Компанії, якості його активів, структури капіталу, при виникненні збитків від його діяльності внаслідок перевищення витрат над доходами.

Метою управління ринковим ризиком є управління та контроль за збереженням рівня ринкового ризику в прийнятих межах з одночасно оптимізацією прибутковості по операціях.

Ринковий ризик - ризик виникнення фінансових втрат (збитків), які пов'язані з несприятливою зміною ринкової вартості фінансових інструментів у зв'язку з коливаннями цін на чотирьох сегментах фінансового ринку, чутливих до зміни відсоткових ставок: ринку боргових цінних паперів, ринку пайових цінних паперів, валютному ринку і товарному ринку.

Метою управління ринковим ризиком є управління та контроль за збереженням рівня ринкового ризику в прийнятих межах з одночасно оптимізацією прибутковості по операціях.

Ринковий ризик включає:

" процентний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на боргові цінні папери та похідні фінансові інструменти процентної ставки. Компанія зазнає впливу коливань переважних рівнів ринкових процентних ставок на свій фінансовий стан та грошові потоки. Процентна маржа може збільшуватись в результаті таких змін, але може й зменшуватись або призводити до збитків у разі виникнення несподіваних змін.

" пайовий ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на пайові цінні папери та похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є такі цінні папери;

" валютний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання курсів іноземних валют та золота. За 2023 рік курс ЄВРО коливався в коридорі, нижня межа якого становила 38,2311 грн./ЄВРО, а верхня -42,2079 грн./ЄВРО, , курс долара США: нижня межа - 36,0143 грн./долар США, а верхня межа - 37,9824 грн./долар США.

Значні коливання курсів не можуть значно вплинути на розмір прибутку Компанії, оскільки Компанія не проводить операцій в іноземній валюті, але

це може погіршити її стан бо впливає на фінансове становище її клієнтів.

" товарний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є товари;

" інший ціновий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок процентного, пайового, валютного чи товарного ризиків), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Компанія не проводила аналіз чутливості валютного ризику, оскільки станом на звітні дати не мала на балансі фінансових активів у іноземній валюті.

Ризик процентної ставки.

Компанія наражається на ризик у зв'язку із впливом коливань рівнів ринкової процентної ставки на його фінансовий стан та грошові потоки. Процентна маржа може збільшуватися в результаті таких змін, але може також зменшуватися або приносити збитки в разі несподіваних змін..

Компанія наражається на ризик процентної ставки переважно в результаті надання кредитів з фіксованою процентною ставкою у сумах та на строк, що відрізняються від сум та строків короткострокових позикових коштів, які залучаються за фіксованою процентною ставкою. Як показує практика, процентні ставки переважно фіксуються на короткостроковій основі. Крім того, процентні ставки, що відповідно до договорів фіксуються як для активів, так і для зобов'язань, можуть переглядатися за погодженням сторін з огляду на поточні ринкові умови.

Кредитний ризик - ризик виникнення у Компанії фінансових втрат (збитків) внаслідок невиконання в повному обсязі або неповного виконання контрагентом своїх фінансових зобов'язань перед Компанією відповідно до умов договору. Розмір збитків у цьому випадку пов'язаний із сумою невиконаного зобов'язання.

До кредитних ризиків відносяться, зокрема:

ризик контрагента - ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів через невиконання або несвоєчасне виконання клієнтом або контрагентом за правочином щодо цінних паперів своїх зобов'язань перед Компанією;

ризик дефолту - ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів через невиконання або несвоєчасне виконання емітентом або особою, що видала цінний папір, що належать Компанії, своїх зобов'язань щодо виплати доходу та/або погашення цінних паперів;

Кредитний ризик виникає, головним чином, у зв'язку із дебіторською заборгованістю.

Дебіторська заборгованість

Управління кредитним ризиком, що пов'язаний із покупцями, здійснюється кожною бізнес-одиноцею у відповідності до політики, процедур та системи контролю, встановленими Компанією по відношенню до управління кредитними ризиками, що пов'язані із покупцями. Кредитна якість покупця оцінюється на основі детальної форми оцінки кредитного рейтингу. Основні фактори, які беруться до уваги в ході аналізу зменшення корисності дебіторської заборгованості включають визначення того, чи прострочені виплати основної суми заборгованості більш, ніж на 365 днів, чи відомо про будь-які труднощі з огляду на грошові потоки контрагентів, зниження кредитного рейтингу або порушення первісних умов відповідного договору. Здійснюється регулярний моніторинг непогашеної дебіторської заборгованості покупців. Компанія здійснює аналіз зменшення корисності заборгованості, що оцінюються індивідуально (по великим контрагентам), і резерву на зменшення корисності заборгованості, що оцінюються у сукупності (велика кількість малих дебіторів об'єднуються у однорідні групи). Компанія оцінює концентрацію ризику по відношенню до торгової дебіторської заборгованості, як низьку.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Компанії є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Компанія використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

" ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;

" ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);

- " ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- " ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Станом на звітні дати, Компанія мала наступний принцип створення резерву очікуваних кредитних збитків:

" у момент відображення на обліку заборгованості контрагент за умовчанням має низький кредитний ризик., тому резерв створюється на мінімальний розмір (1% від валової балансової вартості) - "збиток першого дня";

" у разі, якщо контрагентом за певним договором не сплачувалися грошові кошти, Компанія вважає такі зміни за значне збільшення кредитного ризику та відносила такий договір в одну із груп ризику, в залежності від того, як довго не надходило оплат. Розмір резерву визначається на основі внутрішній положень компанії по створенню резерву очікуваних кредитних збитків.

Станом на звітні дати Компанія створювала резерв очікуваних кредитних збитків за правилом "збитку першого дня", а також резерв за заборгованостями, кредитний ризик якої значно зріс.

Ризик ліквідності - ризик виникнення збитків у Компанії у зв'язку з неможливістю своєчасного виконання ним в повному обсязі своїх фінансових зобов'язань, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат, внаслідок відсутності достатнього обсягу високоліквідних активів. Ризик ліквідності існує тоді, коли існує розбіжність у строках виплат за активами і зобов'язаннями.

Нижче наведена узагальнена інформація про непохідні зобов'язання Компанії в розрізі строків погашення цих зобов'язань:

на 31.12.2022 року

Стаття Балансу	Строки погашення фінансових зобов'язань					Всього
	За вимогою	До 3 місяців	Від 3 до 12 місяців	Від 1 до 5 років	Більше 5 років	
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	-	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	2037	-	-	-	2037
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування-	-	10	-	-	-	10
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці-	-	77	-	-	-	77
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-	4	-	-	-	4
Поточні забезпечення	148	-	-	-	-	148
Інші поточні зобов'язання	-	92	-	-	-	92
Всього	148	2220	-	-	-	2368

на 31.12.2023 року

Стаття Балансу	Строки погашення фінансових зобов'язань					Всього
	За вимогою	До 3 місяців	Від 3 до 12 місяців	Від 1 до 5 років	Більше 5 років	
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	19	-	-	-	19
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	30	-	-	-	30
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	712	-	-	-	712
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування-	-	24	-	-	-	24
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці-	-	125	-	-	-	125
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-	70	-	-	-	70
Поточні забезпечення	248	-	-	-	-	248
Інші поточні зобов'язання	-	59	-	-	-	59

Всього 248 1039 - - - 1287

Для управлінського персоналу Компанії надзвичайно важливо, щоб строки виплат за активами відповідали строкам виплат за зобов'язаннями, процентні ставки по активах відповідали процентним ставкам по зобов'язаннях, а якщо існують будь-яка невідповідність, щоб вона була під контролем.

Компанія здійснює управління ліквідністю з метою забезпечення постійної наявності коштів, необхідних для виконання усіх зобов'язань у визначені терміни. Політики ліквідності компанії перевіряється і затверджується управлінським персоналом.

Як правило, Компанія забезпечує наявність достатніх грошових коштів на вимогу для оплати очікуваних операційних витрат на період до 3-х місяців, включаючи обслуговування фінансових зобов'язань; це не поширюється на екстремальні ситуації, які неможливо передбачити, такі, як стихійне лихо.

До ризиків ліквідності відносяться, зокрема:

ризик ринкової ліквідності - ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів через неможливість купівлі або продажу активів у потрібній кількості за достатньо короткий період часу в силу погіршення ринкової кон'юнктури;

ризик балансової ліквідності - ризик виникнення збитків, виникнення дефіциту грошових коштів або інших високоліквідних активів для виконання зобов'язань перед інвесторами/контрагентами.

Інформація щодо кожного окремого виду дебіторської та кредиторської заборгованості Компанії у розрізі строків погашення представлена у відповідних розділах цих приміток.

Зниження ризику

Компанія не використовує похідні фінансові інструменти для управління ризиками, що виникають внаслідок зміни процентних ставок, а також кредитного ризику та ризику ліквідності.

Компанія не приймала участі в будь-яких операціях з використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками направлена на відстежування динаміки фінансового ринку України і зменшення його потенційного негативного впливу на результати діяльності Компанії.

27.2 ОПЕРАЦІЙНІ РИЗИКИ

Операційний ризик включає наступні:

" правовий ризик - наявний або потенційний ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, пов'язаний з недотриманням Компанією вимог законодавства, договірних зобов'язань, а також з недостатньою правовою захищеністю Компанії або з правовими помилками, яких припускається Компанія при провадженні професійної діяльності;

" інформаційно-технологічний ризик - наявний або потенційний ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, пов'язаний з недосконалою роботою інформаційних технологій, систем та процесів обробки інформації або з їх недостатнім захистом, включаючи збій у роботі програмного та/або технічного забезпечення, обладнання, інформаційних систем, засобів комунікації та зв'язку, порушення цілісності даних та носіїв інформації, несанкціонований доступ до інформації сторонніх осіб та інше;

" ризик персоналу - наявний або потенційний ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, пов'язаний з діями або бездіяльністю працівників Компанії (людським фактором), включаючи допущення помилки при проведенні операції, здійснення неправомірних операцій, пов'язане з недостатньою кваліфікацією або із зловживанням персоналу, перевищення повноважень, розголошення інсайдерської та/або конфіденційної інформації та інше;

27.3 ІНШІ НЕФІНАНСОВІ РИЗИКИ

До інших нефінансових ризиків діяльності Компанії відносяться:

" стратегічний ризик - ризик виникнення збитків, які пов'язані з прийняттям неефективних управлінських рішень, помилками, які були

допущені під час їх прийняття, а також з неналежною реалізацією рішень, що визначають стратегію діяльності та розвитку Компанії;

" ризик втрати ділової репутації (репутаційний ризик) - ризик виникнення збитків, пов'язаних зі зменшенням кількості клієнтів або контрагентів Компанії через виникнення у суспільстві несприятливого сприйняття Компанії, зокрема його фінансової стійкості, якості послуг, що надаються Компанією, або його діяльності в цілому, який може бути наслідком реалізації інших ризиків;

" системний ризик - ризик виникнення збитків у значній кількості установ, який обумовлений неможливістю виконання ними своїх зобов'язань у зв'язку з невиконанням (несвоєчасним виконанням) зобов'язань однією установою внаслідок реалізації у неї кредитного ризику, ризику ліквідності або іншого ризику. Системний ризик, на який впливає стан економіки загалом і певною мірою відбиваються на дохідності цінних паперів та фінансових інструментів, що обертаються на ринку цінних паперів, спричинені кон'юктурою та особливостями фондового ринку, на якому Компанія здійснює свою діяльність, несе загрозу порушення діяльності всієї фінансової системи.

" ризик настання форс-мажорних обставин - ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, через настання невідворотних обставин, у тому числі обставин непереборної сили, що неможливо передбачити, які призводять або створюють передумови для виникнення збоїв у роботі Компанії або безпосередньо перешкоджають її нормальному функціонуванню.

27.4 УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Компанія розглядає позикові засоби і власний капітал як основні джерела формування фінансових ресурсів. Завданнями управління капіталом є: забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати як підприємство, що постійно діє, з метою отримання прибутків, а також забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку Компанії. Політика Компанії по управлінню капіталом направлена на забезпечення і підтримку його оптимальної структури з метою зменшення сукупних витрат по залученню капіталу.

27.5 ПОЛІТИКИ ТА ПРОЦЕДУРИ УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Політики управління ризиками Компанії визначаються з метою виявлення, аналізу та управління ризиками, з якими стикається Компанія, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, постійного моніторингу рівнів ризиків і дотримання лімітів. Політики і процедури управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов, продуктів і послуг, що пропонуються, та провідних практик.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за управління ключовими ризиками, розробку та впровадження процедур управління ризиками та контролю, а також за затвердження укладення договорів на значні суми.

28 ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Події після дати балансу, що не вимагають коригування даних фінансової звітності, але впливають на діяльність Компанії - відсутні.

Події після дати балансу до дати затвердження фінансової звітності, які б вимагали коригування даних фінансової звітності - відсутні.

НАДЗВИЧАЙНА СИТУАЦІЯ ТА ЇЇ ВПЛИВ НА ДІЯЛЬНІСТЬ КОМПАНІЇ

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала відкрите військове вторгнення на територію України, що стало початком повномасштабної війни. Указом Президента України від 24 лютого 2022 року було введено воєнний стан. Багато населених пунктів по всій території України зазнали військових атак, що призвело до численних жертв серед мирного населення.

Військове вторгнення призвело до значного руйнування підприємств та інфраструктури України, порушення виробництва та ланцюгів постачання. Оскільки українські морські порти були заблоковані від початку війни, а авіасполучення з іншими країнами повністю призупинено, вітчизняний експорт та імпорт товарів здійснюється залізничним та автомобільним транспортом. Через необхідність створення нових логістичних маршрутів постачання між Україною та Європою Україна зіткнулась з проблемою значного дефіциту палива, яку було вирішено на початку другого півріччя 2022 року.

Програми підтримки, запроваджені Урядом, пом'якшили шокові ефекти в економіці, які виникли внаслідок повномасштабної війни. Проте

руйнування підприємств та інфраструктури через російські обстріли, ускладнений експорт через блокаду портів, перебої з електропостачанням - все це негативно вплинуло на показник внутрішнього валового продукту України за 2022 рік, який впав на 30,4%. За підсумками 2022 року інфляція в Україні становила 26,6 %.

Починаючи з жовтня 2022 року російська федерація здійснювала масовані атаки на енергетичну систему України, що призвело до дефіциту електроенергії та застосування відключень по всій території країни для підприємств та населення протягом листопада 2022 - лютого 2023 року. Дефіцит електроенергії привів до обмеження економічної активності промислових підприємств та додаткового скорочення обсягів виробництва.

Війна привела до втрат фізичного капіталу від руйнувань підприємств, житла та інфраструктури. Також дуже суттєвими є втрати людського капіталу через міграцію та загибель громадян. З огляду на високу невизначеність фактично призупинено інвестиційну діяльність. Для відновлення від наслідків війни економіці може знадобитися дуже тривалий період та допомога з боку міжнародних партнерів.

На сьогодні Компанія не має суттєвих питань діяльності, що пов'язані з впливом військової агресії росії.

Необоротні активи та запаси Компанії знаходяться на контрольованій території та не зазнали пошкоджень.

З позиції сьогодення важко оцінити майбутні наслідки військової агресії російської федерації проти України і спрогнозувати короткострокову перспективу розвитку України в цілому і Компанії зокрема.

Остаточне врегулювання питання російської агресії та військового вторгнення до території України неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, важко оцінити майбутні наслідки військової агресії російської федерації проти України і спрогнозувати короткострокову перспективу як для України в цілому, так й щодо діяльності кожного українського підприємства.

Дана фінансова звітність не містить будь-яких коригувань для відображення можливих майбутніх наслідків щодо відшкодування та класифікації відображених сум активів та зобов'язань, які можуть виникнути в результаті існуючої невизначеності.

Керівництво Компанії вживає необхідних заходів з підтримки економічного стану компанії в сучасних умовах, що склалися в бізнесі, економіці та політиці.

Директор

Худик М.П.

Головний бухгалтер

Тальвінська О.М.

