

Титульний аркуш

30.10.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

2025/3

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

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

Іванченко А.О.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Проміжний звіт ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" (00191885) за 1 квартал 2024 року

Рішення про затвердження проміжного звіту:

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

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

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію
розміщено на власному
вебсайті емітента

<https://zaporozhogneupor.com/rehuliarna-informatsiia/>

(URL-адреса вебсайту)

30.10.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Рішення, яким затверджено проміжну інформацію Титульного аркуша проміжного звіту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" (надалі також - "ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" та/або "Товариство") за 1 квартал 2024 року (надалі - "проміжний звіт") не зазначається, оскільки такі вимоги в чинному законодавстві України та у внутрішніх документах Товариства (в тому числі в установчих документах) відсутні.

Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення пункту 1 "Ідентифікаційні дані та загальна інформація" розділу I "Загальна інформація" проміжного звіту не включена до складу проміжної інформації емітента та не заповнюється, оскільки проміжний звіт не подається особою, яка надає забезпечення.

Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента пункту 1 "Ідентифікаційні дані та загальна інформація" розділу I "Загальна інформація" проміжного звіту не включена до складу проміжної інформації емітента та не заповнюється, оскільки за зобов'язаннями Товариства не надаються забезпечення у звітному періоді.

Інформація про рейтингове агентство пункту 1 "Ідентифікаційні дані та загальна інформація" розділу I "Загальна інформація" проміжного звіту не включена до складу проміжної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариство не рейтингується у звітному періоді.

Інформація про штрафні санкції щодо особи пункту 1 "Ідентифікаційні дані та загальна інформація" розділу I "Загальна інформація" проміжного звіту не включена до складу проміжної інформації емітента та не заповнюється, оскільки штрафні санкції щодо Товариства відсутні у звітному періоді.

У розділі "Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом про акціонерні товариства)" пункту 2 "Органи управління та посадові особи. Організаційна структура" розділу I "Загальна інформація" проміжного звіту зазначені відомості щодо Головного бухгалтера Товариства, при цьому Статутом Товариства не визначався інший (ширший) перелік посадових осіб, ніж визначено Законом України "Про акціонерні товариства".

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи пункту 2 "Органи управління та посадові особи. Організаційна структура" розділу I "Загальна інформація" проміжного звіту не включена до складу проміжної інформації емітента та не заповнюється, оскільки посадові особи Товариства не володіють акціями особи.

Участь в інших юридичних особах пункту 5 "Участь в інших юридичних особах" розділу I "Загальна інформація" проміжного звіту не включена до складу проміжної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариство не приймало участі в створенні юридичних осіб та не виступало учасником (засновником/акціонером/членом) інших юридичних осіб, відсоток акцій (часток, паїв) у яких перевищує 5 відсотків у звітному періоді.

Інформація про відокремлені підрозділи пункту 6 "Відокремлені підрозділи" розділу I "Загальна інформація" проміжного звіту не включена до складу проміжної інформації емітента та не заповнюється, оскільки відокремлені підрозділи у Товариства у звітному періоді відсутні.

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями пункту 1 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" проміжного звіту не включено до складу проміжної інформації емітента та не заповнюється, оскільки обмежень за акціями у звітному періоді не відбувалось.

Інформація про облігації пункту 1 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" проміжного звіту не включена до складу проміжної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариством не було здійснено випуску облігацій у звітному періоді.

Інформація про інші цінні папери пункту 1 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" проміжного звіту не включена до складу проміжної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариством не було здійснено випуску інших цінних паперів у звітному періоді.

Інформація про деривативні цінні папери пункту 1 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" проміжного звіту не включена до складу проміжної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариством не було здійснено випуску деривативних цінних паперів у звітному періоді.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів пункту 1 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" проміжного звіту не включена до складу проміжної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариству не було надано забезпечення третьою особою щодо виконання зобов'язань Товариства за кожним випуском боргових цінних паперів, за яким надано такі забезпечення протягом звітного періоду.

Звіт про стан об'єкта нерухомості пункту 1 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" проміжного звіту не включено до складу проміжної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариством не було здійснено емісію цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва протягом звітного періоду.

Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду пункту 1 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" проміжного звіту не включена до складу проміжної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариством не було здійснено придбання та/або продаж раніше викуплених Товариством власних акцій протягом звітного періоду.

Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи пункту 1 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" проміжного звіту не включена до складу проміжної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у власності працівників Товариства відсутні цінні папери (крім акцій) Товариства у звітному періоді.

Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу пункту 1 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" проміжного звіту не включена до складу проміжної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у власності працівників Товариства відсутні акції у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу Товариства у звітному періоді.

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 пункту 1 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" проміжного звіту не включена до складу проміжної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у Товариства в звітному періоді відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів, в тому числі необхідність отримання від Товариства або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних

паперів.

Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності пункту 2 "Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності" розділу III "Фінансова інформація" проміжного звіту не включена до складу проміжної інформації емітента та не заповнюється, оскільки проміжна фінансова звітність Товариства за звітний період не була перевірена аудитором (аудиторською фірмою). Аудиторська фірма для надання висновку про огляд проміжної фінансової звітності не обиралась відповідними органами управління Товариства.

Інформація про вчинення значних правочинів та правочинів із заінтересованістю пункту 4 "Значні правочини та правочини із заінтересованістю" розділу III "Фінансова інформація" проміжного звіту не включена до складу проміжної інформації емітента та не заповнюється, оскільки значні правочини та правочини із заінтересованістю не вчинялись Товариством у звітному періоді.

Зміст до проміжного звіту

- I. Загальна інформація – стор. 5
 - 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація – стор. 5
 - 2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура – стор. 8
 - 3. Структура власності – стор. 12
 - 4. Опис господарської та фінансової діяльності – стор. 12
- II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів – стор. 46
 - 1. Цінні папери – стор. 46
- III. Фінансова інформація – стор. 47
 - 1. Проміжна фінансова звітність – стор. 47
 - 3. Твердження щодо проміжної інформації – стор. 47
- IV. Нефінансова інформація – стор. 47
 - 1. Проміжний звіт керівництва – стор. 47

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ"
2	Скорочене найменування	ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00191885
4	Дата державної реєстрації	21.03.1995
5	Місцезнаходження	69106, Україна, Запорізька обл., м. Запоріжжя, ПІВНІЧНЕ ШОСЕ/ВУЛИЦЯ ТЕПЛИЧНА, будинок 22 "Б"/1
6	Адреса для листування	
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	zpu.press@metinvestholding.com
11	Адреса вебсайту	https://zaporozhogneupor.com/
12	Номер телефону	+380612224201, +380612394626
13	Статутний капітал, грн	75925200
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	1912
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	23.20 - Виробництво вогнетривких виробів 46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля 49.39 - Інший пасажирський наземний транспорт, н.в.і.у.
18	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
---	---	---

	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA333348510000000002600122167
	Валюта рахунку	Мультивалютний
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ІНДУСТРІАЛБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	13857564
	IBAN	UA973138490000026008010004080
	Валюта рахунку	Долар США
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ІНДУСТРІАЛБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	13857564
	IBAN	UA183138490000026007010004081
	Валюта рахунку	Євро
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ІНДУСТРІАЛБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	13857564
	IBAN	UA273138490000026008010004079
	Валюта рахунку	Гривня

Судові справи:

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	280/4976/18 22.11.2018	Верховний Суд Касаційний адміністративний суд	ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ"	СХІДНЕ МІЖРЕГІОНАЛЬНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС ПО РОБОТІ З ВЕЛИКИМИ ПЛАТНИКАМИ ПОДАТКІВ		Скасування податкових повідомлень-рішень від 04.09.2018 р. №№ 0003844712, 0003874712, 0003864712, 0003854712.	Розглянуто, задоволено.

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори акціонерів Товариства - вищий орган Товариства	2	1. Metinvest B.V. (Метінвест Б.В.); 2. Публічне акціонерне товариство "Запорізький металургійний комбінат "Запоріжсталь".
2	Наглядова рада Товариства	3	1. Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.) Товариства Риженков Юрій Олександрович. 2. Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.) Товариства Данкова Юлія Сергіївна. 3. Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.) Товариства Романова Світлана Миколаївна.
3	Генеральний директор Товариства - виконавчий орган Товариства	1	Генеральний директор Товариства Гоман Сергій Володимирович.

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав 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	Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)	Данкова Юлія Сергіївна			1978	Вища	25	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" 34093721 Фінансовий директор	05.01.2023 На 3 роки	Ні
2	Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)	Романова Світлана Миколаївна			1976	Вища	27	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" 34093721 Директор з правового забезпечення	05.01.2023 На 3 роки	Ні
3	Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)	Риженков Юрій Олександрович			1976	Вища	27	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" 34093721 Генеральний директор	05.01.2023 На 3 роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав 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	Генеральний директор	Гоман Сергій Володимирович			1975	Вища	28	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ"; Публічне акціонерне товариство	03.04.2018 До 02.04.2024 р. включно	Ні

								"Запорізький металургійний комбінат "Запоріжсталь" 00191885; 00191230 Генеральний директор; Директор з технології та якості		
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав 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	Кулакова Інна Володимирівна			1962	Вища	41	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" 00191885 Головний бухгалтер	04.05.1990 безстроково	Ні
2	Корпоративний секретар	Леженкін Денис Федорович			1987	Вища	15	Публічне акціонерне товариство "Запорізький металургійний комбінат "Запоріжсталь", ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТІНВЕСТ БІЗНЕС СЕРВІС" 00191230, 39374955 Юрисконсульт 1 категорії відділу з правового забезпечення корпоративних, майнових та земельних прав Юридичного управління; Юрисконсульт відділу з правового забезпечення корпоративних прав Юридичного управління (м. Запоріжжя); Провідний юрисконсульт відділу з правового забезпечення корпоративних прав Юридичного управління (м. Запоріжжя); Провідний юрисконсульт відділу	27.02.2024 На 3 роки	Ні

								корпоративних прав Управління корпоративних прав та компласнс ризиків Юридичного центру обслуговування; Начальник відділу корпоративних прав Управління корпоративних прав та компласнс ризиків Юридичного центру обслуговування		
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення на посаду	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)
1	2	3	4	5	6	7	8
27.02.2024	Леженкін Денис Федорович			15	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТІНВЕСТ БІЗНЕС СЕРВІС" 39374955 Начальник відділу корпоративних прав	Ні	+380612224201 zpu.press@metinves tholding.com

Організаційна структура

<https://zaporozhogneupor.com/insha-informatsiia/>

3. Структура власності

<https://zaporozhogneupor.com/insha-informatsiia/>

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.

1. ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" належить до АСОЦІАЦІЇ "УКРВОГНЕТРИВ".

Повне найменування: АСОЦІАЦІЯ "УКРВОГНЕТРИВ".

Місцезнаходження: Україна, 83017, Донецька обл., місто Донецьк, БУЛЬВАР ШЕВЧЕНКА, будинок 29.

Асоціація не є господарською організацією, не здійснює підприємницьку діяльність, засновники та учасники асоціації не отримують доходів (дивідендів) від її діяльності.

Функції:

- координація діяльності учасників Асоціації;
- забезпечення інформацією про стан товарного та фондового ринків та підготовка рекомендації з загальної стратегії поведінки;
- розробки рекомендацій щодо перспективи розвитку вогнетривкої галузі країни, залучення іноземних інвестицій для реалізації концепцій розвитку вогнетривкого виробництва;
- поширення вітчизняного та закордонного досвіду маркетингової діяльності;
- сприяння захисту соціальних, економічних та інших інтересів учасників Асоціації.

Термін участі Товариства в Асоціації - з 1996 року.

Позиція Товариства в Асоціації - засновник Асоціації.

В АСОЦІАЦІЇ "УКРВОГНЕТРИВ" вебсайт відсутній.

2. ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" належить до Запорізької торгово-промислової палати,

Повне найменування: ЗАПОРІЗЬКА ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВА ПАЛАТА.

Місцезнаходження: 69005, Запорізька обл., місто Запоріжжя, БУЛЬВАР ЦЕНТРАЛЬНИЙ, будинок 4.

Палата здійснює 57 видів послуг необхідних в діяльності сучасного підприємства: експертні, юридичні, патентно-ліцензійні, маркетингові, консультаційні, зовнішньоекономічні, навчальні та інші.

Діяльність Запорізької торгово-промислової палати:

- 1.Представництво бізнесу у владі.
- 2.Міжнародні конгресно-виставкові заходи.
- 3.Презентація промислово-економічного потенціалу регіону за кордоном.
- 4.Традиційно Запорізька торгово-промислова палата є лідером у регіоні з надання послуг для бізнесу.

Функції Запорізької торгово-промислової палати: оформлення та видача Висновків про походження товарів, сертифікатів про походження товарів для одержувачів ближнього і далекого зарубіжжя.

Діяльність ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" як члена Запорізької торгово-промислової палати регламентується Законом "Про торгово-промислові палати в Україні", Статутом, рішенням Ради і Президії Запорізької торгово-промислової палати. Згідно з Статутом Запорізької торгово-промислової палати ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" щорічно сплачує членський внесок.

Термін участі Товариства - з 1987 року.

Роль Товариства в об'єднанні: дійсний член Палати.

Посилання на вебсайт об'єднання: www.cci.zp.ua.

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.

Спільна діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами не велась.

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

Операції та залишки в іноземній валюті

Функціональною валютою фінансової звітності є українська гривня. Операції в іноземних валютах перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах на звітну дату, перераховуються в гривні за курсом обміну, що діє на цю дату. Немонетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються в гривні за курсом обміну, що діє на дату здійснення операції.

Всі курсові різниці, що виникають при погашенні або перерахунку монетарних статей, включаються в звіт про прибутки та збитки.

Визнання доходу

Виручка - це дохід, що виникає в ході звичайної діяльності Компанії. Виручка визнається в розмірі ціни угоди. Ціна угоди являє собою відшкодування, право на яке Компанія очікує отримати в обмін на передачу контролю над обіцяними товарами або послугами покупцеві, без урахування сум, одержуваних

від імені третіх сторін.

Виручка визнається за вирахуванням знижок, повернень і податку на додану вартість, експортних мит і інших аналогічних обов'язкових платежів.

Контракти Компанії з покупцями це договори з фіксованою винагородою та зазвичай включають авансові і відкладені платежі для одного контракту. Як правило, продажі здійснюються з передплатою або невеликим кредитним терміном із подальшою класифікацією торгової дебіторської заборгованості як оборотні активи.

Дебіторська заборгованість визнається, коли товари поставлені або відвантажені на основі умов доставки, так як на цей момент відшкодування є безумовним з огляду на те, що наступ терміну платежу обумовлено лише часом (Примітка 13). Активи за договорами є несуттєвими і, відповідно, не представлені окремо в фінансовій звітності.

Зобов'язання по договорах реалізації - це зобов'язання Компанії передати покупцеві товари або послуги, за які організація отримала відшкодування від покупця.

Продаж товарів

Продажі визнаються на момент переходу контролю над товаром, тобто коли товари поставлені покупцеві, покупець має повну свободу дій щодо товарів і коли відсутнє невиконане зобов'язання, яке може вплинути на приймання покупцем товарів. Поставка вважається здійсненою, коли товари були доставлені в певне місце, ризики зносу і втрати перейшли до

покупця, і покупець прийняв товари відповідно до договору, термін дії положень про приймання закінчився або у Компанії є об'єктивні докази того, що всі критерії приймання були виконані.

Виручка від продажів зі знижкою визнається на основі ціни, зазначеної в договорі, за вирахуванням розрахункових знижок за обсяг. Для розрахунку і створення резерву під знижки використовується метод очікуваної вартості на базі накопиченого досвіду, і дохід визнається тільки в тій сумі, щодо якої існує висока ймовірність того, що в майбутніх періодах не відбудеться значного зменшення визнаної суми. Зобов'язання по поверненню визнається щодо очікуваних знижок за обсяг до сплати покупцям щодо продажів, здійснених до кінця звітного періоду.

Продажі послуг

Компанія надає транспортні послуги покупцеві після переходу до нього контролю над товарами, виручка від таких послуг вважається окремим обов'язком до виконання і визнається протягом періоду надання таких послуг, так як покупець одночасно отримує і споживає вигоди.

Компанія надає послуги за договорами з фіксованою винагородою. Виручка від надання послуг визнається в тому звітному періоді, коли були надані послуги. Виручка визнається виходячи з обсягу послуг, фактично наданих до кінця звітного періоду, пропорційно до загального обсягу послуг, що надаються. Виручка визначається на підставі фактичної відстані щодо загальної очікуваної відстані при доставці.

Компанія також надає послуги з футерування основних засобів, що використовуються покупцями для виробництва чавуна та сталі. Такі послуги споживаються покупцем з плином часу. Дохід від надання

таких послуг визнається з часом, бо виконання Компанією зобов'язань не створює активу з альтернативним використанням для Компанії і вона має юридично обов'язкове право на отримання платежу за виконання, завершене до сьогодні.

Якщо договори включають кілька обов'язків до виконання, ціна угоди розподіляється на кожен окремий обов'язок до виконання виходячи зі співвідношення цін при їх окремому продажу. Якщо такі ціни не є такими, що спостерігаються, вони розраховуються, виходячи з очікуваних витрат плюс маржа.

Оцінки виручки, витрат або обсягу виконаних робіт до повного виконання договору переглядаються в разі зміни обставин. Будь-яке збільшення або зменшення розрахункових сум виручки або витрат, що виникає в зв'язку з цим, відображається у складі прибутку або збитку в тому періоді, в якому керівництву стало відомо про обставини, які призвели до їх перегляду.

У разі договорів з фіксованою винагородою покупець сплачує фіксовану суму відповідно до графіка платежів. Якщо вартість послуг, наданих Компанією, перевищує суму платежу, виникає актив за договором з покупцем. Якщо сума платежів перевищує вартість наданих послуг, визнається зобов'язання за договором з покупцем.

Договірні активи

Договірні активи являють собою право Компанії на компенсацію в обмін на товари або послуги, які Компанія передала клієнтові, якщо таке право обумовлене не плином часу, а іншими чинниками. Договірні активи можуть виникати в процесі продажів товарів чи надання послуг, але їх сума не є суттєвою, тому окремо вони не представлені.

Договірні зобов'язання

Договірні зобов'язання - це зобов'язання Компанії передати товари або послуги покупцю, за які Компанія отримала компенсацію (або настав строк сплати такої суми) від покупця.

В ході діяльності Компанії виникають зобов'язання з передачі товарів або послуг покупцю, за які Компанія отримала компенсацію. Такі зобов'язання відображаються у фінансовій звітності як аванси отримані.

Компоненти фінансування

Політика Компанії не передбачає укладення договорів, в яких період між передачею обіцяних товарів або послуг покупцеві і оплатою їх покупцем перевищує один рік. Отже, Компанія не коригує ціни угоди на вплив вартості грошей у часі.

Дохід від оренди

Дохід від майна, наданого в операційну оренду, враховується за прямолінійним методом протягом строку оренди і включається до складу інших операційних доходів зважаючи на його операційний характер.

Визнання витрат.

Витрати враховуються за методом нарахування. На рахунках "Собівартості реалізованої продукції,

робіт, послуг" ведеться облік виробничої собівартості реалізованої продукції, робіт, послуг. Адміністративні витрати, витрати на збут, інші операційні витрати та інші витрати не включаються до складу виробничої собівартості готової та реалізованої продукції, а тому інформація про такі витрати узагальнюється на рахунках обліку витрат звітного періоду - "Адміністративні витрати", "Витрати на збут", "Інші операційні витрати", "Інші витрати".

Фінансові витрати. Фінансові витрати включають відсоткові витрати за позиковими коштами, збиток від виникнення фінансових інструментів, зміна дисконту за фінансовими інструментами та збитки від курсової різниці. Всі відсоткові та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який обов'язково потребує тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів Компанії або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати за позиками відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати за позиками містять у собі виплату відсотків та інші витрати, понесені Компанією у зв'язку з позиковими коштами.

Тривалим періодом часу, необхідним для створення активу і підготовки його до використання, вважається період, який перевищує 12 місяців.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Нематеріальні активи, вироблені всередині компанії, капіталізуються в тому випадку, якщо такий актив відповідає критеріям визнання. В іншому випадку витрати не капіталізуються, і відповідні витрати відображаються у звіті про прибутки і збитки за звітний рік, в якому вони виникли.

Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом цього терміну і оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення даного нематеріального активу. Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітного періоду. Зміна передбачуваного строку корисного використання або передбачуваної структури споживання майбутніх економічних вигід, утілених в активі, відображається у фінансовій звітності як зміна періоду або методу нарахування амортизації, в залежності від ситуації, і враховується як зміна облікових оцінок. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки і збитки

в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріальних активів.

Дохід або витрата від припинення визнання нематеріального активу вимірюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу, та визнаються у звіті про прибутки і збитки в момент припинення визнання даного активу.

Витрати на дослідження і розробки

Витрати на дослідження відносяться на витрати по мірі їх виникнення. Нематеріальний актив, який виникає в результаті витрат на розробку конкретного продукту, визнається тільки тоді, коли Компанія може продемонструвати наступне:

- о технічну здійсненність створення нематеріального активу, так, щоб він був доступний для використання або продажу;
- о свій намір створити нематеріальний актив і використовувати або продати його;
- о те, як нематеріальний актив генеруватиме майбутні економічні вигоди;
- о наявність достатніх ресурсів для завершення розробки;
- о здатність надійно оцінити витрати, що відносяться до нематеріального активу, в ході його розробки.

Після первісного визнання витрат на розробку в якості активу активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Амортизація активу починається після закінчення розробки, коли актив уже готовий до використання. Амортизація проводиться протягом передбачуваного періоду отримання майбутніх економічних вигід. Амортизація відображається у складі собівартості. Протягом періоду розробки актив щорічно тестується на предмет знецінення.

Фінансові інструменти

Фінансові активи

Непохідні фінансові активи

Непохідні фінансові активи включають інвестиції в боргові цінні папери, дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти.

Компанія припиняє визнання фінансового активу, коли закінчується строк дії договірних прав на отримання грошових потоків від даного активу, або коли вона передає права на отримання грошових потоків від фінансового активу в рамках операції, в якій передаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням даним фінансовим активом. Будь-яка частка володіння у переданих фінансових активах, створена чи утримувана Компанією, визнається як окремий актив або зобов'язання.

Фінансові активи і зобов'язання згортаються, і чиста сума відображається у звіті про фінансовий стан тоді й тільки тоді, коли Компанія має юридичне право на зарахування сум і має намір або провести розрахунки на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

З метою подальшої оцінки Компанія класифікує фінансові активи за амортизованою вартістю.

Фінансові активи за амортизованою вартістю

Фінансові активи за амортизованою вартістю включають такі класи активів: дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за розрахунками.

Первісне визнання таких фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка збільшується на суму витрат, що безпосередньо відносяться до здійснення операції. Після первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за справедливою вартістю з використанням методу ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від зменшення корисності. Торгова дебіторська заборгованість оцінюється за ціною операції.

Знецінення фінансових активів

Очікуваний кредитний збиток

Після первісного визнання фінансового активу Компанія розраховує та визнає очікуваний кредитний збиток для фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю та за

справедливою вартістю через інший сукупний дохід, що призводить до негайних звітних збитків у звіті про фінансові результати.

Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає: (i) об'єктивну та зважену на ймовірність суму, визначену шляхом оцінки певного діапазону можливих результатів, (ii) часову вартість грошей та (iii) усю необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною на звітну дату без надмірних витрат або зусиль, включаючи інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов.

Фінансові інструменти, які оцінюються за амортизованою вартістю, та контрактні активи відображаються в балансі за вирахуванням резерву на очікувані кредитні збитки.

Станом на звітну дату Компанія має три види фінансових активів, що підлягають під розрахунок очікуваних кредитних збитків:

- о дебіторська заборгованість від реалізації товарів, робіт і послуг;

- о інша фінансова дебіторська заборгованість.

Компанія використовує різні підходи для аналізу очікуваних кредитних збитків, що пов'язані з фінансовими активами від пов'язаних сторін, значних клієнтів та інших клієнтів.

Для всіх суттєвих боржників та пов'язаних сторін розрахунок очікуваних кредитних збитків здійснюється на індивідуальній основі з урахуванням умов договору, очікуваного періоду погашення, внутрішньо оцінених кредитних ризиків для значних боржників на основі їх фінансових результатів та з урахуванням зовнішнього кредитного рейтингу, якщо такий є. Ставка очікуваних кредитних збитків розраховується як різниця між середньою дохідністю облігацій компаній з аналогічним кредитним ризиком (з поправкою на термін погашення) та, безризиковою ставкою та премією за ліквідність.

Для індивідуально незначних боржників Компанія розраховує очікувані кредитні збитки, використовуючи матрицю резервування, групуючи клієнтів за країною розташування. Ця матриця базується на історичних показниках дефолту боржників протягом очікуваного терміну погашення фінансової дебіторської заборгованості та коригується на прогнозні оцінки.

Компанія не визнає очікувані кредитні збитки за грошовими коштами та їх еквівалентами, якщо було

визнано, що ефект від визнання таких збитків не є суттєвим на звітну дату.

Фінансові зобов'язання

Непохідні фінансові зобов'язання

Первісне визнання усіх фінансових зобов'язань відбувається на дату операції, в результаті якої Компанія стає стороною договору про придбання фінансового інструмента.

Первісне визнання фінансових зобов'язань здійснюється за справедливою вартістю, яка зменшується на суму витрат, що безпосередньо відносяться до здійснення операції. Після початкового визнання ці фінансові зобов'язання оцінюються з використанням методу ефективного відсотка.

Фінансові зобов'язання включають інші поточні зобов'язання та кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги та іншу кредиторську заборгованість.

Компанія припиняє визнання фінансових зобов'язань у момент, коли зобов'язання Компанії, визначені договором, виконані, анульовані, або коли строк їх дії закінчився.

Запаси

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: вартістю придбання та чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації визначається як можлива ціна продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням очікуваних витрат на завершення виробництва і оцінених витрат на реалізацію.

Вартість сировини при списанні визначається за середньозваженим методом, вартість інших запасів ідентифікованим методом.

Знецінення основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого знецінення активу. Якщо такі ознаки мають місце, або якщо потрібне проведення щорічної перевірки активу на зменшення корисності, Компанія виробляє оцінку очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу або одиниці, яка генерує грошові потоки (ОГГП) - це найбільша з таких величин: справедлива вартість активу за вирахуванням витрат на продаж, і вартість при використанні. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли актив не генерує притоки грошових коштів, які, в основному, незалежні від притоків, що генеруються іншими активами або групами активів. Якщо балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненим і списується до суми очікуваного відшкодування. При оцінці вартості при використанні майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризику, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за мінусом витрат на продаж враховуються актуальні ринкові угоди (якщо такі мали місце). При їх відсутності застосовується відповідна модель оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами, котируваннями цін або іншими доступними показниками справедливої вартості.

Збитки від знецінення визнаються у звіті про прибутки і збитки в складі тих категорій витрат, які відповідають функціональному призначенню знеціненого активу.

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від знецінення активу більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, Компанія розраховує суму очікуваного відшкодування активу. Раніше визнані збитки від знецінення зменшуються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від знецінення. Сторнування збитків обмежене таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його суму очікуваного відшкодування, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, по якій даний актив визнавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається у звіті про прибутки і збитки.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти в звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках і в касі і короткострокові депозити з первісним строком погашення 3 місяці або менше.

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів та короткострокових депозитів, згідно з визначенням вище, за вирахуванням непогашених банківських овердрафтів.

Власні викуплені акції

Власні інструменти капіталу, викуплені Компанією (власні викуплені акції), визнаються за первісною вартістю і зменшують суму капіталу. У звіті про прибутки і збитки не визнаються доходи і витрати, пов'язані з купівлею, продажем, випуском або анулюванням власних інструментів Компанії. Різниця між балансовою вартістю та сумою винагороди (у разі повторного випуску) визнається у складі емісійного доходу. Права голосу, що відносяться до власних викуплених акцій анулюються і такі акції не беруть участь в розподілі дивідендів.

Резерви

Резерви визнаються, якщо Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або таке, яке впливає із практики), що виникло в результаті минулої події, вибуття ресурсів, які втілюють економічні вигоди, і яке буде потрібно для погашення цього зобов'язання, є імовірним, і може бути отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Компанія припускає, що буде одержано відшкодування деякої частини або всіх резервів, наприклад, за договором

страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли отримання відшкодування не підлягає сумніву. Витрати, що відносяться до резерву, відображаються у звіті про прибутки і збитки за вирахуванням відшкодування.

Винагороди працівникам.

План з встановленими внесками. Компанія сплачує передбачені законодавством внески до Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності, Пенсійний фонд і Фонд загальнодержавного соціального страхування України на випадок безробіття на користь своїх співробітників. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної плати і відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

План зі встановленими виплатами.

В Україні працівникам з (особливо) шкідливими або важкими умовами праці призначаються т.зв. пільгові пенсії, право на які дані працівники отримують до настання віку пенсії по старості. Розмір пільгової пенсії визначений за формулою і носить характер плану з визначеними виплатами.

Ці пільгові пенсії фінансуються розподільчим способом, тобто щороку з Пенсійного Фонду України, без створення спеціального резерву або фонду. Однак, за вимогами законодавства України Компанія зобов'язана частково фінансувати виплати пільгових пенсій своїм співробітникам, які працюють або працювали в (особливо) шкідливих і важких умовах праці. Компанія також добровільно надає ряд довгострокових соціальних пільг.

Розмір пільгової пенсії визначається за формулою залежно від ряду параметрів, в тому числі розміру зарплати працівника-учасника і стажу його роботи. Право на отримання пенсії виникає після виконання ряду умов по загального трудового стажу, стажу на (особливо) шкідливих і важких роботах і досягненні певного віку. (Часткове) фінансування пільгових пенсій припиняється при досягненні віку, що дає право на пенсію за віком відповідно до ст.26 ЗУ від 09.07.2003 № 1058-IV.

Зазначені вище виплати носять характер пенсійного та довгострокового соціального плану з певним рівнем виплат. Зобов'язання, визнане в балансі у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, являє собою дисконтовану вартість певного зобов'язання на дату фінансової звітності з урахуванням коригування на невизнаний актуарний прибуток або збиток і вартість послуг минулих періодів. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щорічно актуаріями з використанням методу прогнозованої умовної одиниці. Поточна сума зобов'язання по пенсійному плану з встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього вибуття грошових коштів із застосуванням процентних ставок за високоліквідними корпоративними облігаціями, деномінованими у тій же валюті, в якій здійснюються виплати, а термін погашення яких приблизно відповідає терміну даного зобов'язання.

Вартість минулих послуг працівників негайно відображається у звіті про фінансові результати, крім випадків, коли зміни пенсійного плану залежать від продовження трудової діяльності працівників протягом певного періоду часу (період, протягом якого виплати стають гарантованими). У цьому випадку вартість минулих послуг працівників амортизується за методом рівномірного списання протягом періоду, коли виплати стають гарантованими.

Податки

Поточний податок на прибуток

Податкові активи та зобов'язання з поточного податку на прибуток за поточний період оцінюються за сумою, передбачуваної до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку даної суми, - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату.

Керівництво Компанії періодично здійснює оцінку позицій, відображених у податкових деклараціях, щодо яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретований, і в міру необхідності створює резерви.

Відстрочений податок

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

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма тимчасовими різницями в тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, проти якої можуть бути зараховані тимчасові різниці, невикористані податкові пільги й невикористані податкові збитки.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату та знижується в тій мірі, в якій досягнення достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як малоймовірне. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату та визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як передбачається, будуть застосовуватися у тому звітному році, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашено, на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які за станом на звітну дату були прийняті або фактично прийняті.

Відкладений податок, що відноситься до статей, визнаних не в прибутку або збитку, також не визнається у складі прибутку або збитку. Статті відкладених податків визнаються або в складі іншого сукупного доходу, або безпосередньо в капіталі відповідно до операцій, що лежать в їх основі.

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

Податок на додану вартість

Виручка, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість, крім випадків, коли:

- податок на додану вартість, що виник з купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку податок з продажів визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат;

- дебіторська і кредиторська заборгованості відображаються з урахуванням суми податку на додану вартість, крім авансів виданих та авансів отриманих, що відображені за вирахуванням відповідних сум ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську і кредиторську заборгованість, відображену в звіті про фінансовий стан.

4) опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності

Основними джерелами забезпечення ліквідності на підприємстві є оборотні активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань.

Інформація про види активів.

Показник	на 31.03.2024		на 31.12.2023		Відхилення	
	тис.грн	%	тис.грн	%	тис.грн	%
Запаси	804 462	39,17	664 839	38,14	139 623	21,00
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	971 004	47,28	874 386	50,16	96 618	11,05
за виданими авансами	201 965	9,83	148 845	8,54	53 120	35,69
бюджетом	51 196	2,49	37 519	2,15	13 677	36,45
Інша поточна дебіторська заборгованість	16 742	0,82	12 747	0,73	3 995	31,34
Гроші та їх еквіваленти	8 517	0,41	4 713	0,27	3 804	80,71
Всього	2 053 886		1 743 049		310 837	17,83

Вартість оборотних активів на 31.03.2024 р., що становить 2 053 868 тис.грн. збільшилась на 310 837 тис.грн. або на 17,83% в порівнянні на 31.12.2023 р 1 743 049 тис.грн.

Основні фінансові зобов'язання товариства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість та інші короткострокові зобов'язання.

Поточні зобов'язання на 31.03.2024 р. у порівнянні з 31.12.2023 роком теж збільшилися на 275 184 тис.грн.

Структура поточних зобов'язань має такі зміни:

Показник	на 31.03.2024		на 31.12.2023		Відхилення	
	тис.грн.	%	тис.грн.	%	тис.грн.	%
Поточна кредиторська заборгованість за	241	0,01	241	0,01	0	0,00
товари, роботи, послуги	1482683	61,05	1226100	56,94	256583	20,93
розрахунками з бюджетом	4689	0,19	5593	0,26	-904	-16,16

розрахунками зі страхування	3932	0,16	6046	0,28	-2114	-34,97
розрахунками з оплати праці	14607	0,60	14906	0,69	-299	-2,01
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	19961	0,82	6777	0,31	13184	194,54
Поточні забезпечення	51695	2,13	42970	2,00	8725	20,30
Інші поточні зобов'язання	850858	35,03	850849	39,51	9	0,00
Всього	2428666		2153482		275184	12,78

Коефіцієнти поточної ліквідності, швидкої ліквідності, забезпеченості фінансових зобов'язань активами ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ"

Найменування показника	на 31.03.2024	на 31.12.2023
Коефіцієнт поточної ліквідності (ф-1 ряд.1195/ряд.1695)	0,846	0,809
Коефіцієнт швидкої ліквідності (ф-1 (ряд.1195-ряд.1100)/1695)	0,514	0,501
Коефіцієнт забезпеченості фінансових зобов'язань активами (ф-1 (ряд.1595 +ряд.1695)/ряд.1300)	0,951	0,960

Коефіцієнт поточної ліквідності показує поточних зобов'язань за рахунок використання всієї суми оборотних коштів. Для ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" цей показник складає на 31.03.2024р. 0,846 в порівнянні на 31.12.2023р. 0,809.

Коефіцієнт швидкої ліквідності - індикатор короткострокової ліквідності компанії, який вимірює здатність компанії вчасно погасити свої короткострокові зобов'язання з допомогою високоліквідних активів. До високоліквідних активів можна віднести грошові кошти та їх еквіваленти, поточні фінансові інвестиції, дебіторську заборгованість. Коефіцієнт швидкої ліквідності на 31.03.2024р. становить 0,514 (станом на 31.12.2023р. 0,501).

Коефіцієнт забезпеченості фінансових зобов'язань активами характеризує платоспроможність компанії, показує, на якому рівні знаходиться фінансова стійкість Компанії. На 31.03.2024р. він становить 0,951 (станом на 31.12.2023р. 0,96).

Наведені вище розрахунки свідчать про те що станом на 31.03.2024р. ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" забезпечено власними оборотними коштами, для ведення господарської діяльності і своєчасного погашення термінових зобов'язань.

Метою підприємства є збереження балансу між безперервністю та гнучкістю фінансування шляхом використання умов кредитування, що надаються постачальниками. Аналогічно політиці управління

кредитними ризиками, при управлінні ризиком ліквідності керівництво підприємства значною мірою покладається на власні рішення у плануванні та підтриманні ліквідності підприємства та забезпеченні достатніх грошових коштів для фінансування очікуваних операційних витрат, погашення фінансових зобов'язань та здійснення інвестиційної діяльності протягом року.

5) опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік

ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" здійснює свою виробничу діяльність у відповідності з Дозволом на викиди забруднюючих речовин у атмосферне повітря від стаціонарних джерел, виданим Міністерством захисту довкілля та природних ресурсів України та керується Політикою в області охорони навколишнього середовища.

ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" прагне мінімізувати вплив своєї діяльності на навколишнє середовище, а також сприяє сталому розвитку регіону присутності підприємства за рахунок раціонального використання природних ресурсів, проведення природоохоронних заходів та оцінки впливу своєї діяльності на навколишнє середовище і соціальну сферу на всіх етапах реалізації діяльності, починаючи з проектної стадії і закінчуючи експлуатацією об'єктів в період виробничої діяльності.

На підприємстві ведеться моніторинг впливу на навколишнє середовище відповідно до вимог чинного природоохоронного законодавства. Зокрема, проводиться лабораторний контроль викидів і скидів. Щорічно спеціалізованими акредитованими сторонніми організаціями проводиться контроль організованих джерел викидів в атмосферу. Перевищення нормативів викидів в атмосферне повітря, встановлених дозвільними документами, не виявлено.

Окрім того, підприємство проводить післяпроектний моніторинг згідно з вимогами ОВД.

У 1 кв. 2024 р. на виконання моніторингових робіт витрачено 17,5 тис. грн.

Згідно із перспективними планами розвитку по розробці на ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" у 1 кварталі 2024 році Управлінням технології та якості були освоєні та впровадженні одна номенклатура вогнетривкої продукції, а саме:

- Шамотні вогнетривкі вироби для сталерозливання марки ШСТ-32 №4А в адресу ПАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ".

Також, у 1 кварталі планово проводилися випробування наступної продукції:

- Металоприймачі (турбостопи) для футерування проміжних ковшів МБЛЗ зі стійкістю 15 плавок;

- Маса буферна для стальківша МПНФ-85;

- Вогнетривкий бетон для вирівнювального слоя стальківша ZOZ CAST HA 55-01 LCC;

- Торкрет маса для захисту вогнетривкої футеровки випалювальної машини марки ZOZ AL55 SiC9;

- Вогнетривкий бетон для сопел та колін фурмених приладів ZOZ CAST bod 60V;

- Вогнетривкий бетон для заливки дна та підливки гніздових блоків ССБ-90В;

- Шлакоутворююча суміш для кристалізатора;

- Теплоізолююча суміш для сталерозливного ківша марки ZOZ MIX hs 30-01/2.

Технічне переозброєння та реконструкція, освоєння нових видів продукції, поліпшення якості - це пріоритетні напрями розвитку ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ". З метою забезпечення якості на підприємстві діє система менеджменту якості, яка відповідає вимогам ISO 9001:2015. Підприємство застосовує систему в області розробки, проектування, виробництва, постачання і післяпродажного обслуговування вогнетривів для металургійної та інших галузей промисловості. Сертифікат відповідності СМЯ виданий органом з сертифікації TUV AUSTRIA.

З метою покращення якості продукції та зменшення затрат на її виробництво на ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" постійно модернізуються технологічні процеси та впроваджуються нові види вогнетривкої продукції, завдяки цьому зроблено висновки щодо якості виробів для задовільнення потреб замовників. Пріоритетним напрямом діяльності ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є енергоефективні і ресурсозаощадні виробничі технології, постійна модернізація з метою виробництва більш якісної продукції, яка б задовольняла усі потреби споживача.

б) інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа

ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" - є виробником вогнетривкої продукції:

- формованої (магнезійної, шамотної, високоглиноземистої);

- неформованої.

Також ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" надає сервісні послуги:

- з обслуговування сталеплавильного виробництва;

- з обслуговування доменного виробництва;

- з обслуговування коксового виробництва.

Основними споживачами продукції ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є підприємства металургійної, енергетичної, машинобудівної, скляної, цементної, харчової, хімічної, будівельної та інших галузей промисловості.

обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі)

Основний вид продукції	Обсяг виробництва		
	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції
Продукція цеху магнезійних виробів	9230,43(тн)	360377,04	39,09

Продукція цеху шамотних виробів	9670,91(тн)	126811,92	13,76
Продукція цеху високоглиноземистих виробів	3901,09(тн)	96753,55	10,50
Послуги		320291,71	34,75

середньореалізаційні ціни продуктів

Напрям	Сер. ціна за т, грн без ПДВ
--------	--------------------------------

Магнезійальні вироби	50 829,45
----------------------	-----------

Шамотні вироби	16 030,65
----------------	-----------

Високоглиноземисті вироби	43 321,17
---------------------------	-----------

Неформовані суміші	26 255,61
--------------------	-----------

Бетони і маси	40 947,35
---------------	-----------

загальна сума виручки

Напрям	Реалізація, тис. грн
--------	----------------------

Магнезійальні вироби	115 932
----------------------	---------

Шамотні вироби	112 279
----------------	---------

Високоглиноземисті вироби	93 952
---------------------------	--------

Неформовані суміші	18 181
--------------------	--------

Бетони і маси	10 677
---------------	--------

Сервіс СЦЗ	236 697
------------	---------

Сервіс СЦКР	945
-------------	-----

Сервіс СЦКМ	82 650
-------------	--------

Всього реалізація	671 313
-------------------	---------

загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів

Загальна сума реалізації на експорт в 1 кварталі 2024 року становить 976 тис.грн без ПДВ, що становить 0,3% від загальної суми реалізації.

залежність від сезонних змін

Сезонність має місце в сегменті побутовому, будівельному і деяких промислових напрямках (наприклад цукровому).

Збільшення попиту в вищезазначених сегментах спостерігається в весняно-літній період і йде на спад з другої декади осені.

основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки)

Основними клієнтами ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є: ПАТ "Запоріжсталь", ПрАТ "Камет-Сталь", ТОВ "ЗЛМЗ", інші великі металургійні активи - ПАТ "АМКР", ПрАТ "ДСС", підприємства-трейдери.

№ п/п	Контрагенти	Реалізація 1 кв. 2024 р.	
		т	тис.грн
1	ПАТ "Запоріжсталь"	9 483	156 639
2	ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ"	2 957	109 563
3	ПРАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ"	378	14 280
4	ТОВ "ЗЛМЗ"	317	6 067
5	ПАТ "АРСЕЛОРМІТТАЛ КРИВИЙ РІГ"	314	11 063
6	ТОВ "ОСКАР БУД"	237	4 220

ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність

Протягом 1-го кв. 2024 року реалізація вогнетривкої продукції здійснювалась по всій території України за винятком ТОТ, експорт продукції здійснювався за наступними напрямками:

- Республіка Молдова (100 % від загального об'єму експорту).

канали збуту

В 2023 році управління маркетингу ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" було підпорядковано Дирекції зі збуту ПАТ "Запоріжсталь". З 25 травня 2023 р. весь збут вогнетривкої продукції здійснюється безпосередньо групою реалізації вогнетривів дирекції зі збуту ПАТ "Запоріжсталь".

основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг

Основні постачальники	Види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають	Країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг
-----------------------	--	---

ПАТ "Запоріжсталь"	ТМЦ, залізничні послуги, автотранспортні послуги	Україна
ТОВ "Д.ТРЕЙДІНГ"	газ природний, електроенергія	Україна
KUMAS MANYEZIT SANAYI A.S.	магнезит	Туреччина
SK MINERALS S.R.O.	магнезит	Словаччина
ПРАТ "АКХЗ"	ТМЦ	Україна
ANSHAN LIHENG MAGNESITE PRODUCT FACTORY	магнезит	Китай

особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа

Від початку бойових дій 24.02.2022 ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є єдиним виробником формованих вогнетривких виробів алюмосилікатної та магнезіальної групи в Україні. Ситуація обумовлена тим, що основний конкурент ТОВ "ГІР-ІНТЕРНЕТІОНЛ" призупинив свої виробничі потужності (ПРАТ "Красногорівський вогнетривкий завод", ПРАТ "Дружківський вогнетривкий завод", ПРАТ "Великоанадольський вогнетривкий комбінат", ПРАТ "КДЗ") у зв'язку з територіальним розташуванням своїх активів на ТОТ або територіях, де ведуться активні бойові дії.

опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності

ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" - підприємство з виробництва вогнетривких виробів. До складу входять три основних цеха, а саме:

- алюмосилікатний цех (АЦ, який складається з трьох виробництв, а саме з виробництва шамотних виробів (ВШВ); високоглиноземістих виробів (ВВВ); шамотного виробництва (ВШО);
- цех магнезіальних виробів (ЦМВ);
- цех з виробництва неформованих вогнетривів (ЦНВ).

Алюмосилікатний цех, виробляє шамотні, мулітокремнеземисті, мулітові, мулітокорундові, кварцитові безвипалювальні вироби, різні види шамотів, які призначені для підприємств металургійної, скляної, цементної, машинобудівної, хімічної, цукрової та для іншої промисловості.

Цех магнезіальних виробів виробляє периклазові, периклазохромітові, хромітопериклазові, периклазовуглецеві, алюмопериклазовуглецеві, корундовуглецеві вироби, які призначені для підприємств металургійної, скляної, цементної, машинобудівної, хімічної, цукрової та для іншої промисловості.

Цех з виробництва неформованих вогнетривів (ЦНВ) виробляє бетонні вібролиті формовані вироби та неформовані вогнетриви: високотехнологічні вогнетривкі бетони та вогнетривкі маси для підприємств металургійної, скляної, цементної, машинобудівної, хімічної, цукрової та ін. промисловостей.

Призначення алюмосилікатного цеху (АЦ), цеху магнезійних виробів (ЦМВ), та цеху з виробництва неформованих вогнетривів (ЦНВ) - забезпечити прийом та зберігання вхідної сировини з наступним усередненням, дробленням, сушінням, та помолу сировини з наступною передачею її з помольної ділянки на пресову ділянку в бункера для автоматичного її дозування та приготування з неї вогнетривкої маси для формування вогнетривких виробів, формування вогнетривких виробів проводиться на гідравлічних та механічних пресах, з подальшою їх сушкою, обпалюванням або термообробкою, подальше проводиться сортування, приймання, пакування готових вогнетривких виробів та відвантаження їх споживачеві.

В ЦНВ після приготування вогнетривкої маси вогнетривкі вироби виробляються методом вібролиття, також проводиться термообробка, сортування, приймання, пакування готової продукції та відвантаження їх споживачеві. Неформовані вогнетриви відвантажуються споживачеві у залізничних вагонах, або у автотранспорті навалом, або у тарованих "біг-бег".

місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність

На сьогоднішній день ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" займає 5-е місце серед найбільших виробників вогнетривких виробів країн СНД і є найбільшим підприємством в Україні.

рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи

Від початку бойових дій 24.02.2022 р. ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є єдиним виробником формованих вогнетривких виробів алюмосилікатної та магнезійної групи в Україні.

На ринку України присутня і імпортна вогнетривка продукція (постачання з Китаю, країн Європи).

перспективні плани розвитку особи

Згідно із перспективними планами розвитку по розробці та впровадження нових видів вогнетривкої продукції та підвищення конкурентоспроможності на ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" у 2024 році Управлінням технології та якості було заплановано до освоєння 11 видів нової продукції, а саме:

1. Вібролиті вироби, гніздові блоки для проміжного ковша ГБ-2 - 270x270.
2. Вогнетривкий бетон для вирівнювального слоя стальківша ZOZ CAST HA 55-01 LCC.
3. Металоприймачі (турбостопи) для футерування проміжних ковшів МБЛЗ зі стійкістю 15 плавок.
4. Вогнетривкий бетон для сопел та колін фурмених приладів ZOZ CAST bod 60V.
5. Вогнетривкий бетон для заливки дна та підливки гніздових блоків ССБ-90В.
6. Шлакоутворююча суміш для кристалізатора.
7. Теплоізолююча суміш для сталерозливного ківша марки ZOZ MIX hs 30-01/2.

8. Мертель динасовый марки МД-94 для футерування воздухомігрівачів.

9. Маса буферна для сталківша МПНФ-85.

10. Вогнетривкі вироби для сталерозливу ШСТ-32 №4А.

11. Торкрет маса для захисту вогнетривкої футеровки випалювальної машини марки ZOZ AL55 SiC9.

7) опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків

Ризики державного рівня:

1. ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" знаходиться недалеко від проведення бойових дій, існує ризик руйнування обладнання.

2. Проблеми в енергосистемі через удари по генеруючих потужностях негативно впливають на обсяги виробництва.

3. Через затримки з поставками сировини (ускладнені поставки через порти, та логістика залізницею) є ризик зупинення виробництва продукції підприємства.

4. Продовження бойових дій тривалий період часу може призупинити відновлення економічної активності промисловості, що не дозволить відновити рівень споживання.

5. Високі ціни на енергоносії та послуги з боку державних монополій, та залізничного тарифу, що призведе до підвищення собівартості продукції.

6. Ускладнення логістики доставки, яка стає більш інтермодальною, включаючи додаткові перевалки, зберігання, зміну перевізників і витрат у процесі, що додатково збільшує її вартість.

7. Нестабільність курсу гривні до світових валют, що обмежує свободу маневру в експортній діяльності.

Експортні ризики. Частина своєї продукції ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" поставляє на експорт через морські порти, наразі російські військові обмежують судноплавство. Одним з ризиків є обмеження переміщення продукції автотранспортом через кордони України та Польщі, як ввезення сировини, так і вивезення готової продукції.

8) 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)

Стратегією ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є подальше технічне переозброєння з використанням сучасних технічних засобів та технологій з метою виробництва високоякісних, конкуренто-спроможних вогнетривів з високою додатковою вартістю, розширення асортименту, захисту навколишнього середовища, економії матеріально-сировинних та паливно-енергетичних ресурсів.

На підприємстві запланована поетапна програма по підтриманню основних агрегатів й потужностей з

випуску вогнетривів.

Основними проблемами, що впливають на діяльність напрямку "Капітальне будівництво" є: неможливість постачання частини матеріалів та обладнання, зупинка підприємств виробників, здорожчання вартості імпортного устаткування, складна логістична ситуація, відсутність персоналу, великі ризики для інвестиційних кейсів та потенційних інвесторів.

9) 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 підприємство здійснило наступні значні придбання та відчуження активів.

У 2020 році придбано основних засобів на суму 77986 тис.грн., вибуло на суму 3303 тис.грн.

У 2021 році придбано основних засобів на суму 109037 тис.грн., вибуло на суму 10262 тис.грн.

У 2022 році придбано основних засобів на суму 164640 тис.грн., вибуло на суму 1975 тис.грн.

У 2023 році придбано основних засобів на суму 157473 тис.грн., вибуло на суму 6140 тис.грн.

В 1 кварталі 2024 р. придбано основних засобів на суму 23407 тис.грн., вибуло на суму 291 тис.грн.

В перспективах розвитку підприємства - подальше нарощування обсягів виробництва при одночасному покращенню якості продукції і зниженню витрат.

Найбільш значною інвестицією в наступному році планується організація ділянки з шифрування вогнетривів для конвертерів. Фінансування проекту планується за рахунок власних коштів.

10) 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

Основні засоби

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації

та / або накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності. Така вартість включає вартість заміни частин обладнання і витрати на позики у разі довгострокових будівельних проектів, якщо виконуються критерії їх капіталізації. При необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу Компанія визнає подібні компоненти в якості окремих активів з відповідними їм індивідуальними термінами корисного використання та амортизує їх відповідним чином. Аналогічним чином, при проведенні основного технічного огляду, витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна обладнання, якщо виконуються всі критерії визнання. Усі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються у звіті про прибутки і збитки в момент

понесення. Приведена вартість очікуваних витрат щодо виведення активу з експлуатації після його використання включається до первісної вартості відповідного активу, якщо виконуються критерії визнання резерву під майбутні витрати.

Земля і будівлі оцінюються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації по будівлях та збитків від знецінення.

Амортизація розраховується лінійним методом протягом оціночного строку корисного використання активів таким чином:

Клас Група ОЗ Строк корисного використання

Будівлі та споруди будинки 60 років

Будівлі та споруди споруди 60 років

Будівлі та споруди Об'єкти благоустрою території 15 років

Будівлі та споруди Інженерні комунікації 15 років

Машини та обладнання Передавальні пристрої і механізми 20 років

Машини та обладнання Машини та обладнання основного виробництва 35 років

Машини та обладнання Машини та обладнання допоміжних цехів 35 років

Машини та обладнання Транспортні засоби - авто 10 років

Машини та обладнання Автомобілі загального призначення 5 років

Інші Устаткування і засоби зв'язку 10 років

Інші Офісні меблі і пристосування 7 років

Інші Офісна техніка 5 років

Інші Інформаційні системи і персональні комп'ютери 4 роки

Інші Інші основні засоби 10 років

Припинення визнання раніше визнаних основних засобів або їх значного компонента відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигід від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрата, що виникають в результаті припинення визнання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включаються до звіту про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому визнання активу було припинено.

Ліквідаційна вартість, строк корисного використання та методи амортизації активів аналізуються наприкінці кожного річного звітного періоду і при необхідності коректуються.

Оренда

У момент укладення договору Компанія оцінює, чи є угода орендою або чи містить вона ознаки оренди. Іншими словами, Компанія визначає, передає договір право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду часу в обмін на відшкодування.

Компанія як орендар

Компанія застосовує єдиний підхід до визнання та оцінки всіх договорів оренди, за винятком короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю. Компанія визнає зобов'язання з оренди щодо здійснення орендних платежів і активи у формі права користування, які представляють собою право на використання базових активів.

Активи у формі права користування

Компанія визнає активи у формі права користування на дату початку оренди (тобто на дату, на яку базовий актив стає доступним для використання). Активи у формі права користування оцінюються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення, з коригуванням на переоцінку зобов'язань з оренди. Первісна вартість активів в формі права користування включає величину визнаних зобов'язань з оренди, понесені початкові прямі витрати і орендні платежі, здійснені на дату початку оренди або до такої дати, за вирахуванням отриманих стимулюючих платежів по оренді. Активи у формі права користування амортизуються лінійним методом протягом коротшого з таких періодів: термін оренди або передбачуваний термін корисного використання активів.

Якщо в кінці терміну оренди право власності на орендований актив переходить до Компанії або якщо первісна вартість активу відображає виконання опціону на його покупку, амортизація активу нараховується, протягом очікуваного строку його використання.

Активи у формі права користування також піддаються перевірці на предмет знецінення. Див. Опис облікової політики в розділі 3) Знецінення основних засобів та нематеріальних активів.

Зобов'язання з оренди

На дату початку оренди Компанія визнає зобов'язання з оренди, які оцінюються по приведеній вартості орендних платежів, які повинні бути здійснені протягом терміну оренди. Орендні платежі включають фіксовані платежі (в тому числі по суті фіксовані платежі) за вирахуванням будь-яких стимулюючих платежів по оренді до отримання, змінні орендні платежі, які залежать від індексу або ставки, і сум, які, як очікується, будуть сплачені за гарантіями ліквідаційної вартості. Орендні платежі також включають ціну виконання опціону на покупку, якщо є достатня впевненість в тому, що Компанія виконає цей опціон, і виплати штрафів за припинення оренди, якщо термін оренди відображає потенційне виконання Компанією опціону на припинення оренди. Змінні орендні платежі, що не залежать від індексу або ставки, визнаються як витрати (крім випадків, коли вони понесені для виробництва запасів) в тому періоді, в якому настає подія або умова, що призводить до здійснення таких платежів.

Для розрахунку приведеної вартості орендних платежів Компанія використовує ставку залучення додаткових позикових коштів на дату початку оренди, оскільки процентна ставка, закладена в договорі оренди, не може бути легко визначена. Після дати початку оренди величина зобов'язань з оренди збільшується для відображення нарахування відсотків і зменшується для відображення здійснених

орендних платежів. Крім того, Компанія проводить переоцінку балансової вартості зобов'язань з оренди в разі модифікації, зміни терміну оренди, зміни орендних платежів (наприклад, зміна майбутніх виплат, обумовлених зміною індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів) або зміни оцінки опціону на покупку базового активу.

Короткострокова оренда і оренда активів з низькою вартістю

Компанія застосовує звільнення від визнання щодо короткострокової оренди до своїх короткострокових договорів оренди техніки та обладнання (до договорів, за якими на дату початку оренди термін оренди становить не більше 12 місяців і які не містять опціону на покупку базового активу). Компанія також застосовує звільнення від визнання щодо оренди

активів з низькою вартістю. Орендні платежі по короткостроковій оренді та оренді активів з низькою вартістю визнаються як витрати лінійним методом протягом терміну оренди.

Компанія як орендодавець

Оренда, за якою у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням активом, класифікується як операційна оренда. Орендний дохід, що виникає, враховується лінійним методом протягом терміну оренди і включається до виручки в звіті про прибуток або збиток зважаючи на свій операційний характер. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу і визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовна орендна плата визнається в складі виручки в тому періоді, в якому вона була отримана.

В результаті розпочатого повномасштабного військового вторгнення росії в Україну у 2022 році, на територіях на яких відбуваються бойові дії у місті Маріуполь, місті Приморськ у Товариства залишилися необоротні активи.

Станом на 31 грудня 2022 року балансова вартість таких основних засобів становила 45 258,66 тис. грн., що не мало впливу на характер експлуатації усього майнового комплексу Товариства.

Також не мали впливу на характер експлуатації усього майнового комплексу Товариства капітальні інвестиції - по послугах системи жолобів ДП №3, послуги з організації робіт з футерування у м. Маріуполь - в сумі 5762 тис. грн. На думку Керівництва, для ідентифікації вірної суми очікуваного відшкодування цих активів, не було достатніх даних на кінець періоду.

Виробничі потужності за звітний період: 73,1%.

Ступінь використання обладнання: власне обладнання.

Спосіб утримання активів: в експлуатації.

Місцезнаходження основних засобів: Запорізька обл., місто Запоріжжя, ПІВНІЧНЕ ШОСЕ/ВУЛИЦЯ ТЕПЛИЧНА, будинок 22 "Б"/1.

Однією з ключових цілей ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є мінімізація впливу виробничої діяльності підприємства на навколишнє природне середовище. Через повномасштабну агресію російської федерації підприємством у 2023 році було прийнято рішення щодо тимчасового замороження

інвестиційних програм з модернізації виробництва задля збереження трудових колективів та забезпечення роботою українців в надскладні часи війни. Проте, не зважаючи на безпосередню близькість до фронту бойових дій та всі складнощі з відвантаженням готової продукції, що призвело до суттєвого скорочення прибутку підприємство продовжує реалізацію заходів по зниженню виробничого впливу на навколишнє середовище. У I кв. 2024 р. на впровадження природоохоронної діяльності підприємством було витрачено 3 939,1 тис. грн, з яких:

- Поточні витрати (утримання та експлуатаційне обслуговування водоочисного обладнання, поточні ремонти газоочисних установок, моніторинг та лабораторний контроль, озеленення території тощо) - 3 468,9 тис. грн.
- Спеціалізовані екологічні послуги (поводження з відходами, відведення та очищення стічних вод) - 470,2 тис. грн.

Окрім того, було сплачено екологічний податок в розмірі 344,2 тис. грн/

Вкладення інвестиційних коштів в підприємство мінімізовано, зосереджено на критичних об'єктах, окрім того виконується проведення робіт, пов'язаних з ремонтами існуючого устаткування. Програма капітальних ремонтів та інвестицій направлена для забезпечення безперебійної роботи обладнання, в зв'язку з чим плани розширення виробничих потужностей на 2024 відсутні.

Суми видатків, у тому числі вже зроблених: Загальні інвестиційні витрати за перший квартал 2024 року становили 0,5523 млн.\$. Розширення та удосконалення основних засобів ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" здійснювалось згідно із затвердженою Програмою капітальних інвестицій (ПКІ-2024), яка включала реалізацію проектів, а саме:

- проекти операційної ефективності, спрямовані на скорочення витрат виробництва, поліпшення якості продукції, збільшення обсягів виробництва стосовно базового рівня, досягнутого у попередніх періодах. У першому кварталі 2024 р. витрат на реалізацію проектів операційної ефективності не було.

- проекти підтримування та капітальні ремонти: спрямовані на досягнення цільових обсягів виробництва в межах існуючої досягнутої промислової потужності підприємства шляхом придбання, будівництва, реконструкції, модернізації об'єктів основних засобів (обладнання, будівель, споруд). У першому кварталі 2024 р. витрати на реалізацію проектів підтримування та капітальних ремонтів склали 0,490 млн. \$.

- проекти відповідності: проекти, здійснення яких прямо передбачено або витікає з вимог діючого законодавства (охорона навколишнього середовища, протипожежне та санітарне облаштування). У першому кварталі 2024 р. на реалізацію проектів відповідності витрат не було.

- функціональні проекти ІТ: капітальні витрати, пов'язані з придбанням програмних продуктів, інформаційних систем та їх інфраструктури, комп'ютерного, мережевого обладнання. У першому кварталі 2024 р. витрати на реалізацію цієї групи проектів склали 0,062 млн. \$.

- функціональні проекти соціальної сфери: капітальні витрати, пов'язані з придбанням, будівництвом, підтримуванням, розвитком об'єктів соціальної сфери, санітарно-побутових виробничих приміщень, столових та інших не виробничих об'єктів. У першому кварталі 2024 р. витрат не було.

- функціональні проекти з охорони праці і промислової безпеки: капітальні витрати, пов'язані з

придбанням, будівництвом, підтриманням, розвитком об'єктів для відповідності вимогам по охороні праці та промисловій безпеці. У першому кварталі 2024 р. витрат не було.

- інші функціональні проекти: капітальні витрати інших напрямків функціональних витрат, які визначаються організаційною структурою компанії і можуть переглядатися у рамках річного бізнес-планування (зовнішні комунікації, корпоративно-соціальна відповідальність, охорона навколишнього середовища, зміна клімату тощо). У першому кварталі 2024 р. витрат не було

Джерелами витрат на реалізацію програми капітальних інвестицій є власні кошти підприємства.

11) проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

В ході своєї діяльності Товариство піддається цілому ряду фінансових ризиків, серед яких ринковий ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності.

Унаслідок широкомасштабної агресії росії проти України значно зріс рівень усіх ризиків, які впливають на стабільність фінансової системи.

Ринковий ризик (Ціновий ризик).

Виручка Товариства зазнає впливу ринкового ризику внаслідок коливання цін, за якими реалізуються вогнетриви та послуги з ремонту та технічного обслуговування. Ціни на вогнетриви та послуги, що реалізуються в Україні, зазвичай залежать від ринкових цін. На ці ціни може впливати цілий ряд факторів, серед яких попит та пропозиція, виробничі витрати (в тому числі вартість сировини). Негативні зміни будь-якого з цих факторів можуть призвести до зменшення виручки, яку Товариство отримує від реалізації вогнетривів та послуг.

Кредитний ризик.

Фінансові активи, які потенційно наражають Товариство на кредитний ризик, включають, в основному, грошові кошти, дебіторську заборгованість за основною діяльністю та іншу дебіторську заборгованість.

Грошові кошти розміщені у великих українських фінансових установах, які на момент розміщення вважались найменш ризиковими.

У Товариства впроваджені процедури, що забезпечують реалізацію товарів і послуг клієнтам з відповідною кредитною історією. Аналіз та моніторинг кредитних ризиків у Товаристві здійснюються окремо по кожному конкретному клієнту. Ліміти ризику за окремими клієнтами встановлюються на підставі внутрішнього або зовнішнього кредитного рейтингу цього клієнта в межах, встановлених керівництвом. Дотримання встановлених лімітів регулярно контролюється. На думку керівництва Товариства, кредитний ризик належним чином врахований у створених резервах на знецінення відповідних активів, і керівництво не очікує збитків внаслідок невиконання цими контрагентами своїх зобов'язань.

Ризик ліквідності.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів, наявність достатніх фінансових ресурсів завдяки використанню позикових коштів та

можливість закриття ринкових позицій.

Казначейство Товариства аналізує строки погашення активів та зобов'язань і планує ліквідність залежно від очікуваних строків погашення різних фінансових інструментів.

З огляду на вищезазначене, керівництвом Компанії вживаються всі необхідні заходи, які дозволять забезпечити наявність достатніх ресурсів для продовження діяльності Товариства без істотних збоїв.

Компанія аналізує можливі негативні сценарії розвитку ситуації і готова відповідним чином адаптувати свої операційні плани. Керівництво продовжує уважно стежити за розвитком ситуації і вживатиме необхідних заходів для пом'якшення наслідків можливих негативних подій і обставин в міру їх виникнення.

Основними проблемами, що впливають на діяльність напряду "Капітальне будівництво" є: неможливість постачання частини матеріалів та обладнання, зупинка підприємств виробників, здорожчення вартості імпортного устаткування, складна логістична ситуація, відсутність персоналу, великі ризики для інвестиційних кейсів та потенційних інвесторів.

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

На кінець звітного періоду невиконані зобов'язання на поставку вогнетривкої продукції відсутні.

13) 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 звітного періоду

Середньооблікова чисельність штатних працівників Товариства: 1448, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом: 50, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня): 1. Розмір фонду оплати праці склав 105,1 млн. грн або +0,04% відносно 4 кварталу 2023 року.

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

15) інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

Відсутня.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

№ з/п	Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії
-------	----------------	----------------	-------------	--	----------------------------

					ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5	6
1	Зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	0583041420200 0263	19.02.2020	Державна фіскальна служба України	19.02.2025
2	Зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	0825041420200 1483	07.08.2020	Головне управління ДПС у Запорізькій області	07.08.2025
3	Зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	0825041420200 1601	06.11.2020	Головне управління ДПС у Запорізькій області	06.11.2025
4	Придбання; зберігання; використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів	б/н	21.02.2019	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	
5	Постачання електричної енергії споживачу	4	11.01.2019	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	

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:	475 637	485 547	757	694	476 394	486 241
будівлі та споруди	193 070	192 195	0	0	193 070	192 195
машини та обладнання	253 123	262 161	0	0	253 123	262 161
транспортні засоби	1 706	1 640	757	694	2 463	2 334
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	27 738	29 551	0	0	27 738	29 551
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	475 637	485 547	757	694	476 394	486 241
Додаткова інформація	Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням подальшої амортизації та знецінення. Первісна вартість містить витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. Вартість					

	активів, побудованих власними силами, містить вартість матеріалів, прямі витрати оплати праці та відповідну частину виробничих накладних витрат. Обмежень на використання майна ПАТ "Запоріжвогнетрив" немає. Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом відповідно до строків корисного використання. Строки корисного використання основних засобів (за основними групами) становлять: - будівлі та споруди - 60 років; - машини та обладнання - 35 років; - транспортні засоби - від 5 до 25 років; - інші основні засоби - 10 років.
--	---

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	4 689	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	833 000	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 778 033	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2 615 722	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Продукція цеху магнезійних виробів	9230,43 (тн)	360377,04	39,09	2298,67 (тн)	115931,6	14,97
2	Продукція цеху шамотних виробів	9670,91 (тн)	126811,92	13,76	8092,41 (тн)	112278,85	14,5
3	Продукція цеху високоглиноземистих виробів	3901,09 (тн)	96753,55	10,5	3431,88 (тн)	93952,05	12,13
4	Послуги	---	320291,71	34,75	---	320291,71	47,71

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина та матеріали	56,55
2	Паливно - енергетичні ресурси	10,85
3	Витрати по заробітній платі та ЄСВ	18,41
4	Інші витрати	14,19

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я особи	Публічне акціонерне товариство "Національний Депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, місто Київ, вул. Тропініна, буд. 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1340
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.05.2008
Номер телефону	(044) 591-04-04
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 (основний) 18.20 - Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Обслуговування випуску цінних паперів Товариства

Повне найменування або ім'я особи	Державна установа "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, місто Київ, вул. Антоновича, буд. 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
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
Номер телефону	+38 044 498 38 15
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та	63.11 - Оброблення даних, розміщення

коду за КВЕД	інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність (основний) 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Інформаційні послуги щодо подання звітності та/або адміністративних даних до Комісії

Повне найменування або ім'я особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТІНВЕСТ БІЗНЕС СЕРВІС"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	39374955
Місцезнаходження	50053, Україна, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, вул.Мусоргського, будинок 15
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Не ліцензується
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Номер телефону	+380564004141
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний) 78.10 - Діяльність агентств працевлаштування 78.30 - Інша діяльність із забезпечення трудовими ресурсами
Вид послуг, які надає особа	Юридичні послуги

Повне найменування або ім'я особи	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "ВСЕУКРАЇНСЬКА АДВОКАТСЬКА ДОПОМОГА"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код юридичної особи	41785984
Місцезнаходження	03067, Україна, місто Київ, ВУЛИЦЯ ГАРМАТНА, будинок 31-А, квартира 116
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Не ліцензується
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	

Номер телефону	+380982220048
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права (основний) 82.99 - Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у. 70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування
Вид послуг, які надає особа	Юридичні послуги

Повне найменування або ім'я особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРУП"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33236268
Місцезнаходження	03150, Україна, місто Київ, вулиця Антоновича, буд. 172а, офіс 818
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3532
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.01.2005
Номер телефону	0445282655
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний)
Вид послуг, які надає особа	Аудиторські послуги

Повне найменування або ім'я особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ВУСО"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	31650052
Місцезнаходження	03150, Україна, місто Київ, ВУЛИЦЯ КАЗИМИРА МАЛЕВИЧА, будинок 31
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	27-0024/31525
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національний банк України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.04.2024
Номер телефону	+38(044)-500-37-73
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя (основний)
Вид послуг, які надає особа	Особисте страхування (особисте страхування газорятувальників; обов'язкове особисте страхування співробітників ДПД (добровільних

	пожежних дружин); обов'язкове особисте страхування водіїв на автотранспорт)
--	---

Повне найменування або ім'я особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ВУСО"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	31650052
Місцезнаходження	03150, Україна, місто Київ, ВУЛИЦЯ КАЗИМИРА МАЛЕВИЧА, будинок 31
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	27-0024/31525
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національний банк України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.04.2024
Номер телефону	+38(044)-500-37-73
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя (основний)
Вид послуг, які надає особа	Автострахування (обов'язкове страхування відповідальності власників транспортних засобів (ОСГО); страхування автотранспорту (КАСКО))

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного 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
01.06.2010	296/1/10	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000070924	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	13	5 840 400	75 925 200	100
Додаткова інформація		Товариство додаткових випусків акцій не здійснювало.							

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
01.06.2010	296/1/10	UA4000070924	5 840 400	75 925 200	5 840 400	0	0
Додаткова інформація	Характеристика обмеження: Обмеження відсутні						

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

<https://zaporozhogneupor.com/insha-informatsiia/>

3. Твердження щодо проміжної інформації

Генеральний директор та Головний бухгалтер ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" підтверджують, що проміжна фінансова звітність за 1 квартал 2024 року складена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки емітента, а також про те, що проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки". Керівництво несе відповідальність за: вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та їхнє послідовне застосування; прийняття суджень та оцінок, які є обґрунтованими та зваженими; інформування про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття будь-яких істотних відхилень від них та надання пояснень у фінансовій звітності; оцінку здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Керівництво також несе відповідальність за: розробку, впровадження та підтримку ефективної та надійної системи внутрішнього контролю ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ"; ведення обліку у формі, яка дозволяє розкрити та пояснити угоди підприємства, а також надати з обґрунтованою точністю у будь-який час інформацію про фінансовий стан ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" і забезпечила б відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ; ведення бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства України; застосування усіх можливих виправданих заходів щодо збереження активів ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ"; виявлення та запобігання випадкам зловживань та інших порушень. Керівництво емітента вважає, що при підготовці фінансової звітності, ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" послідовно застосовувало відповідну облікову політику, підкріплювало її обґрунтованими та обачними оцінками і розрахунками та забезпечило дотримання відповідних міжнародних стандартів фінансової звітності.

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

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

У 1 кварталі 2024 року Наглядова рада Товариства виконувала свої обов'язки у період з 01 січня 2024 року по 31 березня 2024 року. Діючий склад Наглядової ради Товариства був обраний Загальними зборами акціонерів 04 січня 2023 року в кількості трьох фізичних осіб строком на 3 (три) роки з 05 січня 2023 року: Риженкова Юрія Олександровича - членом Наглядової ради (представником акціонера Metinvest B.V.); Данкову Юлію Сергіївну - членом Наглядової ради (представником акціонера Metinvest B.V.); Романову Світлану Миколаївну - членом Наглядової ради (представником акціонера Metinvest B.V.).

Протягом звітного періоду Наглядовою радою Товариства було оформлено 6 Протоколів засідань Наглядової ради з питань, що належать до її виключної компетенції, які можна віднести до таких основних напрямів:

- питання надання попереднього дозволу на вчинення правочинів Товариством з контрагентами;
- питання щодо затвердження звіту про висновки процедури відбору аудитора (аудиторської фірми) за результатами конкурсу;
- питання щодо затвердження Положення про Корпоративного секретаря (Секретаря корпоративного) та обрання Корпоративного секретаря (Секретаря корпоративного) Товариства.

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

Протягом 1 кварталу 2024 року ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ", перебуваючи в умовах повномасштабного вторгнення росії в Україну, продовжувало свій шлях до збереження стабільної діяльності, несучи бізнес-відповідальність перед акціонерами та стейкхолдерами. Зусилля були спрямовані на збереження високих стандартів виробництва та стійкості у всіх аспектах роботи Товариства. Товариство активно працювало над розвитком та впровадженням стратегічних ініціатив, спрямованих на підвищення ефективності, покращення якості продукції та підвищення рівня екологічної безпеки. Протягом 1 кварталу 2024 року продовжилось впровадження передових технологій та інновацій у виробництві з метою підвищення продуктивності та конкурентоспроможності на ринку.

Зокрема, у фокусі зусиль залишається соціальна відповідальність, яка включає в себе підтримку місцевих спільнот, забезпечення безпеки праці, психологічної підтримки для працівників у стресових ситуаціях тощо.

ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" прагне забезпечити чесну, відкриту та етичну співпрацю з усіма нашими партнерами, що є основою успішної діяльності та стабільної роботи Товариства.

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

Основними важливими подіями, ризиками та невизначеностями, які мали місце впродовж звітного періоду, та вплинули на проміжну фінансову звітність є: 1) невизначеність щодо строків закінчення дії особливого режиму воєнного стану; 2) порушення виробничих та логістичних шляхів, руйнування інфраструктури, обмеженість запасів та можливостей імпорту, експорту у зв'язку з загостренням воєнних дій у регіоні; 3) енергетична криза; 4) дефіцит кадрів; 5) економічні та правові ризики; 6) суттєве зростання курсу валют тощо.

Незважаючи на виклики у зв'язку із широкомасштабним вторгнення російської федерації на територію України та спричинені цим наслідки, ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" підтримує стабільний фінансовий стан, стабільно працює, в умовах війни забезпечує безперебійну операційну діяльність та виконує свої зобов'язання перед своїми контрагентами.