

Вих. № 13/1-3
від 07.02.2023 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Національній комісії з цінних паперів
та фондового ринку**

**Акціонерам та Керівництву Акціонерного товариства
«Дніпропетровський стрілочний завод»**

Звіт щодо аудиту окремої фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит окремої фінансової звітності Акціонерного товариства «Дніпропетровський стрілочний завод» (далі – Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2022 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, Звіту про власний капітал та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, окрема фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2022 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами та вимогами законодавства, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 до фінансової звітності, які описують, що у 2022 році Російська Федерація здійснила військове вторгнення в Україну. Перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні та діяльність Товариства, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю. Керівництво проаналізувало здатність Товариства продовжувати подальшу безперервну діяльність станом на дату випуску цієї фінансової звітності та дійшло висновку, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності – подальша значна ескалація військових дій, – який може призвести до дестабілізації діяльності Товариства, що, у свою чергу, може викликати значні сумніви у спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

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

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту окремої фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту окремої фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, викладеного у розділі «Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності», ми визначили, що зазначене питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити у нашому звіті.

Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідні питання розглядалися під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті. Ми виконали обов'язки, що описані в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначених нижче питань, слугують основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо фінансової звітності, що додається.

Ключове питання аудиту	Як відповідне ключове питання розглянуто під час нашого аудиту
Визнання доходу Ми вважаємо визнання доходу одним з найсуттєвіших питань аудиту, оскільки сума доходу є суттєвою для фінансової звітності, а також з огляду на ризик того, що дохід може бути завищений у результаті можливого тиску на управлінський персонал задля досягнення показників ефективності. Дохід також є важливим показником того, як Товариство оцінює свої результати діяльності. Інформацію про облікову політику щодо визнання доходів розкрито в Примітці 5 до фінансової звітності.	Ми проаналізували облікову політику Товариства щодо визнання доходу на предмет її відповідності МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами», включаючи критерії визнання доходу. Ми розглянули процес визнання доходу та ідентифікували контролі щодо вхідних даних, які були використані при визнанні доходу від реалізації. Ми порівняли на вибірковій основі бухгалтерські записи щодо визнання доходу в обліковій системі з відповідними підтверджувальними документами. На вибірковій основі ми порівняли дату переходу контролю з датою визнання доходу. Ми зробили вибірку та отримали листи підтвердження балансів дебіторської заборгованості від контрагентів. Ми оцінили відповідність розкриттів інформації стосовно доходу, які наведені у фінансовій звітності.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2022 рік (включаючи Звіт про корпоративне управління) (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора, і Річної інформації емітента цінних паперів (що включає Звіт про корпоративне управління), який ми очікуємо отримати після цієї дати. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, і ми не робимо висновок із будь-яким рівнем упевненості щодо цієї іншої інформації, яка міститься у Звіті про управління.

У зв'язку з нашим аудитом окремої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Коли ми ознайомимося з Річною інформацією емітента цінних паперів (що включає Звіт про корпоративне управління), якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити про це питання Наглядову раду.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за окрему фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання окремої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV що складання окремої фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання окремої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації в окремій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст окремої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує окрема фінансова звітність операції та події, що покладені в основі її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо Наглядову раду про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту окремої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту у звіті незалежного аудитора ми надаємо також інформацію відповідно до ч. 4 ст. 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII (далі – ЗУ № 2258-VIII), відповідно до «Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР)» від 22.07.2021 р. № 555 (далі – Рішення № 555) та відповідно до пп. 5-9 частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки»:

Призначення аудитора та загальна тривалість продовження повноважень

Протоколом № 23092022 від 23.09.2022 р. засідання Наглядової ради АТ «Дніпропетровський стрілочний завод» нас призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2022-2023 роки. Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 4 роки.

Щодо узгодження звіту незалежного аудитора з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що цей звіт узгоджений із Додатковим звітом для аудиторського комітету.

Ненадання неаудиторських послуг

Ми повідомляємо, що ми не надавали Товариству жодних послуг, заборонених законодавством, та жодних неаудиторських послуг.

Звітуння щодо Вимог НКЦПФР

- Повне найменування Товариства: Акціонерне Товариство «ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ СТІЛОЧНИЙ ЗАВОД».
- Інформацію про структуру власності наведено у Примітці 1 до окремої фінансової звітності Товариства.
- Товариство не є контролером або учасником небанківської фінансової групи.
- Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес, відповідно до ЗУ № 996-XIV.
- Товариство має дочірні підприємства, а саме Торговельне унітарне підприємство «Магістраль ДНСЗ» (м. Гомель, Білорусь) та GmbH «Dnipro S&C TRADE» (м. Цюрих, Швейцарія).
- Відповідно до «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 р. №1597, пруденційні показники, встановлені НКЦПФР для відповідного виду діяльності для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, не поширюється на Товариство.
- Ми перевірили інформацію, зазначену в п.п. 1-4 ч. 3 ст. 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 р. № 3480-IV (далі – ЗУ № 3480-IV).
- На нашу думку, Звіт про корпоративне управління у складі Звіту про управління за 2022 рік містить всю інформацію, яка вимагається п.п. 5-9 ч. 3 ст. 127 ЗУ № 3480-IV.
- Органи управління Товариства не проводили перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.
- Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН» (код ЄДРПОУ 23731031, вебсторінка: office@hlb.com.ua) проводило аудит окремої фінансової звітності Товариства на підставі договору про виконання завдання з аудиту від 27.09.2022 № 52A/CI. Аудит був проведений у період з 26.12.2022 р. до 07.02.2023 р.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Ірина ВОЛКОВА.

Ключовий партнер з аудиту



Ірина ВОЛКОВА

Аудитор (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності розділ «Аудитори» – №100066.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН»
(Ідентифікаційний код юридичної особи – 23731031).

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності»- №0283.

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН» під № 0283 включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» та «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

01011, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3

<http://www.hlb.com.ua>

e-mail: office@hlb.com.ua

Місто КИЇВ, 07 лютого 2023 року.

Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ СТІЛЧНИЙ ЗАВОД"** Дата (рік, місяць, число) **2022 12 31**
Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА** за ЄДРПОУ **14367980**
Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** за КАТОГТГ **1 UA12020010010114149**
Вид економічної діяльності **Виробництво інших готових металевих виробів, н.в.і.у.** за КОПФГ **230**
Середня кількість працівників **2 638** за КВЕД **25.99**
Адреса, телефон **ВУЛИЦЯ ЛЮБАРСЬКОГО, буд. 181, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49000** **0567941881**
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку ☐
за міжнародними стандартами фінансової звітності ☒

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2022** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	6 586	5 419
первісна вартість	1001	18 824	20 406
накопичена амортизація	1002	12 238	14 987
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	543 193	514 121
первісна вартість	1011	1 066 194	1 078 197
знос	1012	523 001	564 076
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	1 906	1 906
інші фінансові інвестиції	1035	35	12 908
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відітрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відітрочені аквізиторські витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	71 038	68 909
Усього за розділом I	1095	622 758	603 263
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	355 519	391 193
виробничі запаси	1101	289 913	300 099
незавершене виробництво	1102	62 049	90 834
готова продукція	1103	3 309	-
товари	1104	248	260
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	390 327	115 508
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	76 813	47 673
з бюджетом	1135	130	702
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	25 020	59 333
Поточні фінансові інвестиції	1160	582 899	634 404
Гроші та їх еквіваленти	1165	88 864	227 168
готівка	1166	10	9
рахунки в банках	1167	88 854	227 159
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	21 993	17 028
Усього за розділом II	1195	1 541 565	1 493 009
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	2 164 323	2 096 272

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 673	2 673
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	2 489	2 312
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	668	668
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 897 205	1 810 209
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	1 903 035	1 815 862
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	42 542	6 530
Пенсійні зобов'язання	1505	20 907	19 382
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	72 109	71 941
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	135 558	97 853
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	5 827	7 401
товари, роботи, послуги	1615	12 067	8 145
розрахунками з бюджетом	1620	66 380	48 143
у тому числі з податку на прибуток	1621	46 055	27 285
розрахунками зі страхування	1625	1 694	411
розрахунками з оплати праці	1630	7 451	4 926
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	6 205	2 800
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	96	76 830
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	20 364	26 949
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	5 646	6 952
Усього за розділом III	1695	125 730	182 557
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	2 164 323	2 096 272

Керівник

КРЯЧКО Валерій

Головний бухгалтер

СЛИСЕСВА Світлана

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

2 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ СТРІЛОЧНИЙ ЗАВОД"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

КОДИ		
2022	12	31
14367980		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2022 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 009 046	1 510 914
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(535 022)	(910 899)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	474 024	600 015
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	185 936	75 852
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(106 734)	(131 978)
Витрати на збут	2150	(17 358)	(37 977)
Інші операційні витрати	2180	(46 556)	(41 790)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	489 312	464 122
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	21 767	12 068
Інші доходи	2240	129 114	20 048
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(14 630)	(15 069)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(215 040)	(68 804)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	410 523	412 365
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(74 729)	(74 657)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	335 794	337 708
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	81	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	(2 847)	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(2 766)	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(2 766)	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	333 028	337 708

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	416 139	751 927
Витрати на оплату праці	2505	165 001	220 720
Відрахування на соціальні заходи	2510	28 343	33 848
Амортизація	2515	47 442	47 277
Інші операційні витрати	2520	31 697	45 916
Разом	2550	688 622	1 099 688

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	254560	254560
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	254560	254560
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	1 319,11534	1 326,63419
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1 319,11534	1 326,63419
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

КРЯЧКО Валерій

Головний бухгалтер

СЛИСЕСВА Світлана



Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ СТІЛОЧНИЙ ЗАВОД"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ-		
2022	12	31
14367980		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2022 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 212 645	1 428 110
Повернення податків і зборів	3005	3	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	2 088	3 359
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	126 851	227 440
Надходження від повернення авансів	3020	16 666	2 365
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	11 106	3 615
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	83	164
Надходження від операційної оренди	3040	366	318
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	75	11 027
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(225 709)	(659 526)
Праці	3105	(128 960)	(163 245)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(31 838)	(37 538)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(278 260)	(172 326)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(129 511)	(48 870)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(88 668)	(47 293)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(60 081)	(76 162)
Витрачання на оплату авансів	3135	(324 278)	(343 301)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(150)	(725)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(17 270)	(55 223)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	363 418	244 514
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	1 006 892	473 179
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	9 974	8 957
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	77 958	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	25 600

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(902 056)	(507 486)
необоротних активів	3260	(10 149)	(20 902)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(104 853)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	77 766	-20 652
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від: Власного капіталу	3300	(-)	(-)
Отримання позик	3305	(-)	(145 500)
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	(-)	(-)
Інші надходження	3340	(-)	(-)
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(-)	(145 500)
Сплату дивідендів	3355	(317 532)	(259 869)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(537)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(18 285)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-335 817	-260 406
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	105 367	-36 544
Залишок коштів на початок року	3405	88 864	124 740
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	32 937	668
Залишок коштів на кінець року	3415	227 168	88 864

Керівник

КРЯЧКО Валерій

Головний бухгалтер

ЕЛИСЕЄВА Світлана



Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ СТІЛОЧНИЙ ЗАВОД"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

Звіт про власний капітал
за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ		
2022	12	31
14367980		

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2 673	2 489	-	668	1 897 205	-	-	1 903 035
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	2 673	2 489	-	668	1 897 205	-	-	1 903 035
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	335 794	-	-	335 794
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	(177)	-	-	(2 766)	-	-	(2 943)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	(177)	-	-	81	-	-	(96)
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	(2 847)	-	-	(2 847)
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(420 024)	-	-	(420 024)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(177)	-	-	(86 996)	-	-	(87 173)
Залишок на кінець року	4300	2 673	2 312	-	668	1 810 209	-	-	1 815 862

Керівник

КРЯЧКО Валерій

Головний бухгалтер

ЄЛИСЕЄВА Світлана



Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ СТІЛОЧНИЙ ЗАВОД"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

Звіт про власний капітал
за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2021

12

31

14367980

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2 673	2 705	-	668	1 839 363	-	-	1 845 409
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	2 673	2 705	-	668	1 839 363	-	-	1 845 409
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	337 708	-	-	337 708
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(280 016)	-	-	(280 016)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(216)	-	-	150	-	-	(66)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(216)	-	-	57 842	-	-	57 626
Залишок на кінець року	4300	2 673	2 489	-	668	1 897 205	-	-	1 903 035

Керівник

КРЯЧКО Валерій

Головний бухгалтер

ЄЛИСЕЄВА Світлана



**ПРИМІТКИ
ДО РІЧНОЇ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
АТ «ДнСЗ» за 2022 рік**

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Дана річна окрема фінансова звітність АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ СТІЛОЧНИЙ ЗАВОД», за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, затверджена до випуску 7 лютого 2023 року Наглядовою Радою АТ «ДнСЗ».

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ СТІЛОЧНИЙ ЗАВОД» скорочено (АТ «ДнСЗ»), далі – Товариство, здійснює свою діяльність на підставі Статуту в новій редакції, затвердженої рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства – Протокол №3/2018 від 10.09.2018р. Зміни зареєстровані 14.09.2018 року.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ СТІЛОЧНИЙ ЗАВОД» є одним з найстаріших підприємств галузі. Підприємство виробляє елементи верхньої будови колії: стрілочні переводи, глухі перетинання різних марок, та зрівнювальні пристрої.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ СТІЛОЧНИЙ ЗАВОД» скорочено (АТ «ДнСЗ») (далі – Товариство, Підприємство) було перейменовано з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ СТІЛОЧНИЙ ЗАВОД» відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів – Протокол №3/2018 від 10.09.2018р. Згідно Протоколу № 2/2011 від 04.07.2011 року рішенням загальних зборів Публічне акціонерне товариство «Дніпропетровський стрілочний завод» з 30.03.2012 р. (ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ СТІЛОЧНИЙ ЗАВОД») було перейменовано з Відкритого акціонерного товариства «Дніпропетровський стрілочний завод». Відкрите акціонерне товариство «Дніпропетровський стрілочний завод» було правонаступником майнових і немайнових прав та зобов'язань АТВТ «Дніпропетровський стрілочний завод», яке було перетворено з Орендного підприємства «Дніпропетровський стрілочний завод» внаслідок викупу цілісного майнового комплексу Дніпропетровського стрілочного заводу Організацією орендарів Дніпропетровського стрілочного заводу.

Товариство зареєстроване Виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради від 12.08.1994 р. Дата запису: 30.03.2005. Номер запису: 1 224 120 0000 009705. Ідентифікаційний код 14367980. Згідно даним річної фінансової звітності (далі по тексту «фінансова звітність») середня кількість працівників за 2022 рік становила 638 осіб.

Таблиця 1

Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження та засоби зв'язку емітента

Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ СТІЛОЧНИЙ ЗАВОД»
Скорочене найменування	АТ «ДнСЗ»
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	14367980
Код території за КОАТУУ	1210136300
Територія (область)	Україна, Дніпропетровська область
Район	Амур-Нижньодніпровський р-н
Поштовий індекс	49000
Населений пункт	м. Дніпро
Вулиця, будинок	вул. Любарського, б. 181,
Міжміський код та телефон	+38 0562 790 99 99
Факс	+38 0562 794 18 10
E-mail	dsz1@dsz.dp.ua
www-адреса	www.dsz.dp.ua

Товариство взято на облік у Східному міжрегіональному управлінні ДПС по роботі з великими платниками податків.

У 2022 році Товариство було:

- платником податку на прибуток підприємств на загальних підставах за ставкою 18% згідно розділу XX, підрозділу 4, п. 10 Податкового Кодексу України в частині обліку податку на прибуток.
- платником податку на додану вартість (індивідуальний податковий номер 143679804021)

Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Інформацію щодо державної реєстрації Товариства наведено у таблиці 2.

Таблиця 2

Номер запису в ЄДР	1 224 120 0000 009705
Дата державної реєстрації	12.08.1994 року
Орган що видав свідоцтво	Виконавчий комітет Дніпропетровської міської ради
Заявлений статутний капітал (грн.)	2 672 880 грн. (два мільйона шістсот сімдесят дві тисячі вісімсот вісімдесят гривень 00 коп.)

Згідно даних Реєстру власників іменних цінних паперів станом на 31.12.2022р. акціонери, частка яких перевищує 5 відсотків статутного капіталу, наведено у таблиці 3.

Таблиця 3

Найменування	Відсоток у статутному капіталі
JONEN CAPITAL LIMITED HE 324448 (Кіпр)	20,153991
Корбан Вікторія (Ізраїль)	18,295883
Краснов Артем Загідович	11,228001
Краснов Руслан Загідович	10,00039283
Тараненко Сергій Дмитрович	9,999214
Тараненко Ірина Вікторівна	8,658076
Крячко Валерій Олександрович	7,303582
Краснов Загід Геннадійович	5

Інформацію щодо видів діяльності Товариства згідно даних ЄДРПОУ наведено у таблиці 4.

Таблиця 4

Код за КВЕД	Вид діяльності
25.99	Виробництво інших готових металевих виробів
30.20	Виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу
24.10	Виробництво чавуну, сталі та феросплавів
46.90	Неспеціалізована оптова торгівля
49.41	Вантажний автомобільний транспорт
38.32	Відновлення відсортованих відходів

Протягом періоду Товариство здійснювало діяльність, що підлягає ліцензуванню згідно з нормами Закону України від 2 березня 2015 року N222-VIII «Про ліцензування видів господарської діяльності» та інших діючих норм законодавства України щодо ліцензування діяльності. Інформацію щодо наявних та діючих ліцензій Товариства наведено у таблиці 5.

Таблиця 5

№ з. п	Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5	6
1	Заготівля, переробка, металургійна переробка металобрухту чорних металів	АГ№578758	14.07.2011	Міністерство промислової політики України	необмежений
2	Придбання, зберігання, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"		02.09.2021		02.09.2026
3	Діяльність з використання джерел іонізуючого випромінювання	№ОВ060073	01.09.2014	Центральна державна інспекція з ядерної та радіаційної безпеки Державної інспекції ядерного регулювання України	Термін дії продовжено до 23.09.2028
4	Дозвіл на експлуатацію РЕЗ (14 штук)	№АР-12-0475184 - №АР-12-0475197	12.10.2021	Центральна філія УДЦР	05.10.2026
5	Дозвіл на експлуатацію РЕЗ (4 штук)	№АР-12-0477717 - №АР-12-0477720	10.11.2021	Центральна філія УДЦР	06.06.2022
6	Ліцензія на право зберігання палива (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	046104142020 00527	19.02.2020	Головне управління ДПС у Дніпропетровській області	19.02.2025

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ ТА ПРИПУЩЕННЯ ПРО БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА

Товариство здійснює свою діяльність переважно на території України.

Введення військового стану в Україні.

24 лютого 2022 року Російські війська почали повномасштабне вторгнення в Україну з території Росії, Білорусі, анексованої території Криму, та раніше окупованих районів сходу України. Указом Президента від 24 лютого 2022 №64/2022 запроваджено військовий стан. Відповідно до Указу Президента від 24 лютого 2022 №69/2022 в Україні оголошено проведення загальної мобілізації військовозобов'язаних та резервістів. Торгово-промислова палата визнала військову агресію російської федерації проти України форс-мажорними обставинами. Національний банк відреагував введенням обмежень на фінансовому ринку для забезпечення стабільного функціонування фінансової системи країни (тимчасово зафіксований офіційний курс гривні, встановлені обмеження на зняття готівки, введений мораторій на здійснення транскордонних валютних платежів тощо).

Збройна агресія Росії проти України має надзвичайно значні негативні наслідки для економіки, масштаби яких і далі продовжують збільшуватись. На початку війни третина підприємств зупинила свою діяльність по причині фізичних руйнувань, тимчасової окупації низки територій, високого рівня невизначеності та ризиків, розірвання логістичних і виробничих зв'язків, вимушеної масової міграції населення. Все це матиме довгострокові наслідки для економіки України. У найближчі місяці й надалі існує висока ймовірність терористичних атак на об'єкти інфраструктури та виробничі потужності в Україні, що підриватиме логістику, підвищувати ризики бізнесу та розхитуватиме очікування.

Попри війну, інфляційні процеси в Україні залишаються контрольованими, і НБУ прогнозує помірне сповільнення інфляції у 2023 році. Цьому сприятиме послідовна економічна політика за підтримки міжнародних партнерів та сповільнення світової інфляції. Водночас споживча інфляція в Україні і надалі буде високою. Крім того, ризики для інфляційних процесів та погіршення очікувань залишаються значними, зокрема через можливі загострення на фронті, а також теракти з боку Росії та спричинений ними дефіцит електроенергії.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Керівництвом Товариства було оцінено здатність Товариства продовжувати свою діяльність в майбутньому з врахуванням військових дій на території України, що тривають та вже спричинили й продовжують спричиняти значні негативні наслідки як для економіки країни в цілому, так і для клієнтів Товариства зокрема. Виходячи з поточних прогнозів, очікується, що впродовж наступних 12 місяців Товариство продовжить демонструвати позитивну динаміку руху грошових коштів та генерування власного доходу.

Напрямок діяльності Товариства має стратегічне значення для забезпечення ефективного функціонування економіки України в умовах воєнного стану. Управлінський персонал Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо з метою збереження робочих місць, безперервності виплат заробітних плат працівникам, сплати у повній мірі належних податків та платежів до бюджету. На дату затвердження цієї фінансової звітності Товариство продовжує свою діяльність у звичному режимі: постачання комплектуючих для переробки, виробництво та відвантаження готової продукції відбувається без суттєвих затримок.

Річна фінансова звітність Товариства підготовлена спираючись на впевненість управлінського персоналу в тому, що воно буде провадити звичайну господарську і операційну діяльність протягом наступних 12 місяців з моменту складання такої фінансової звітності. Наразі Товариство не має ані наміру ані потреби ліквідуватися або звужувати масштаби своєї діяльності. Станом на 31 грудня 2022 року Товариство мало позитивний власний капітал на суму 1 815 862 тис. грн (в 2021 році (1 903 035 тис. грн.) і генерувало позитивні чисті грошові потоки від операційної діяльності на суму 277 139 тис. грн (у 2021 році — 244 514 тис. грн). Управлінський персонал не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які

наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Товариства в майбутньому. Управлінський персонал вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Дана фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

3. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ЗВІТНОСТІ

Річна фінансова звітність АТ «ДнСЗ» є звітністю загального призначення та підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), з урахуванням усіх прийнятих та діючих у звітному періоді МСФЗ та інтерпретацій Комітету по МСФЗ, і повністю їм відповідає.

Нижче наведені основні положення облікової політики, які були використані при підготовці фінансової звітності. Ці положення облікової політики послідовно застосовувалися до всіх періодів, які представлені у фінансовій звітності, за винятком спеціально застережених випадках.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь(яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

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

Застосування нових стандартів та інтерпретацій

Нові стандарти, тлумачення і поправки до чинних стандартів та тлумачень.

При підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, Група застосувала всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, доречні до його операцій та є обов'язковими для застосування при складанні звітності, починаючи з 1 січня 2022р.

Із 1 січня 2022 року набрали чинності поправки до шести чинних міжнародних стандартів фінансової звітності:

- МСБО 16 «Основні засоби»

Суть змін: У травні 2020 Рада з МСБО внесла зміни до МСБО 16, які забороняють вираховувати із вартості основного засобу (ОЗ) надходження від продажу товарів, що їх виробили до того, як актив став доступним для використання. Йдеться про надходження від продажу об'єктів, що з'явилися в період тестування та запуску ОЗ.

- МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи»

Суть змін: У травні 2020 Рада з МСБО внесла зміни до МСБО 37, що стосуються визнання обтяжливих контрактів/договорів.

Обтяжливим є договір, в якому неминучі витрати на виконання зобов'язань за ним перевищують економічні вигоди, які компанія очікує отримати за цим договором (п. 68 МСБО 37). Неминучі витрати за договором відображають чисті витрати на припинення договору, які є найменшою з двох величин: витрати на виконання договору;

або

сума будь-якої компенсації чи штрафів через те, що не виконали договір.

Рада з МСБО уточнила, що витрати на виконання договору включають витрати, що безпосередньо пов'язані з цим договором, а саме:

додаткові витрати на виконання договору (наприклад, прямі витрати на матеріали й оплату праці);

розподілені інші витрати, що безпосередньо пов'язані з виконанням договорів (наприклад, розподілена частина витрат на амортизацію ОЗ, що використовують для виконання цього договору та інших договорів).

Крім того, Рада з МСБО уточнила порядок, за яким визнають забезпечення на обтяжливий договір (§ 69 МСБО 37).

- МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»

Суть змін: У 2018 році Рада з МСБО опублікувала нові Концептуальні основи фінансової звітності (КО). У більшості стандартів посилання на старі КО замінили посиланнями на новий документ, крім одного пункту МСФЗ 3. Адже оновлення визначень активів і зобов'язань у КО могло призвести до проблем у компаній, які застосовують МСФЗ 3. А саме, до визнання прибутку чи збитку за низкою статей на другий день після придбання бізнесу.

У травні 2020 Рада з МСБО:

замінила посилання на нові КО і в МСФЗ 3;

додала вимогу щодо зобов'язань та умовних зобов'язань, на які поширюється МСБО 37. Вона передбачає, що покупець бізнесу має застосовувати МСБО 37, щоб визначити, чи існує на дату придбання поточне зобов'язання внаслідок минулих подій.

- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»

Суть змін: МСФЗ 9 передбачає, що обмін борговими інструментами із суттєво відмінними умовами між позичальником і позикодавцем обліковують як погашення первісного фінзобов'язання й визнання нового фінзобов'язання. Подібно обліковують і значну модифікацію умов фінзобов'язання, що існує, або його частини.

- МСБО 41 «Сільське господарство»
- МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»

Суть змін: Параграф Г16 (а) МСФЗ 1 дозволяє дочірнім компаніям, які починають застосовувати МСФЗ пізніше ніж материнська компанія, оцінювати свої активи та зобов'язання за балансовою вартістю, яку визначили для підготовки консолідованої фінзвітності материнської компанії.

Прийняття змін до вищевказаних стандартів не завдало жодного впливу на фінансовий стан або показники діяльності Групи та будь(які) розкриття у фінансової звітності Групи.

Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2022 року.

Суттєві положення облікової політики

Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Товариство використовує оцінки і робить припущення, які впливають на суми активів та зобов'язань, що відображаються у фінансовій звітності протягом наступного фінансового року. Оцінки та судження постійно аналізуються і ґрунтуються на минулому досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, які при існуючих обставинах вважаються обґрунтованими. При застосуванні принципів бухгалтерського обліку, крім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні судження. При визначенні суми резервів Товариство враховує попередній досвід і минулі виплати на покриття збитків та існуючі суми несплачених відшкодувань. Крім того, судові рішення, економічні умови і громадська думка можуть впливати на суму остаточних витрат на врегулювання, отже, на оцінку резервів Товариства.

Допущення і оцінні значення Товариства засновані на вихідних даних, які воно мала в своєму розпорядженні на момент підготовки фінансової звітності. Проте поточні обставини і допущення відносно майбутнього можуть змінюватися зважаючи на ринкові зміни або непередбачуваних Товариству обставин. Такі зміни відображаються в допущеннях у міру того, як вони відбуваються.

4. ОСНОВНІ БУХГАЛТЕРСЬКІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ

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

Підготовка річної фінансової звітності вимагає від її управлінського персоналу на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, що зазначаються у звітності, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Основні оцінки та припущення про майбутні події, а також інші основні джерела невизначеності в оцінках, зроблених на звітну дату, які можуть являти собою значний ризик необхідності суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань, розглядаються нижче.

Пенсійні зобов'язання.

Товариство розраховує пенсійні зобов'язання перед працівниками використовуючи метод нарахування прогнозованих одиниць. Управлінський персонал використовує актуарні припущення для розрахунку заборгованості за зобов'язаннями по пенсійним програмам на кожну балансову дату. Це вимагає від управлінського персоналу Товариства здійснення оцінок грошових потоків очікуваних в майбутньому за програмами та вибору належної ставки дисконтування для визначення теперішньої вартості таких грошових потоків.

Усі припущення переглядаються на кожну звітну дату. Визначення ставки дисконту здійснюється за справедливою вартістю ОВДП. Рівень смертності базується на загальнодоступних таблицях смертності по Україні. Майбутнє збільшення заробітної плати та мінімальної заробітної плати базується на очікуваному рівні інфляції в Україні та попередньому досвіді. Більш детальна інформація подана у Примітці 21.

Резерви очікуваних кредитних збитків.

Суттєве судження використовується для оцінки сумнівної дебіторської заборгованості та відповідного резерву під знецінення. Товариство регулярно проводить оцінку дебіторської заборгованості та передплат виданих постачальникам для визначення втрати вартості даних активів. Група використовує судження, які ґрунтуються на досвіді взаємовідносин з контрагентом, для визначення суми втрати вартості активу у випадку, коли контрагент знаходиться у складній фінансовій ситуації. Управлінський персонал здійснює оцінку, базуючись на історичних даних та об'єктивних ознаках втрати вартості активу.

Станом на 31.12.2022 були створені резерви очікуваних кредитних збитків в сумі 215 676,3 тис. грн. (Примітка 13).

Строки корисного використання основних засобів.

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

Оцінка чистої вартості реалізації запасів.

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Розрахунок чистої реалізаційної вартості готової продукції здійснюється на кожну звітну дату та ґрунтується на найбільш достовірній інформації, наявній на дату розрахунку. При такому розрахунку враховуються коливання ціни або собівартості, безпосередньо пов'язані з подіями, що відбуваються після звітної дати, якщо такі події підтверджують умови, що існували на кінець періоду. Чиста вартість реалізації оцінюється на основі ринкових умов та існуючих цін на дату звіту про фінансовий стан та визначається Товариством, виходячи з ринкових умов.

5. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Перерахунок іноземної валюти.

Статті, наведені у річній фінансовій звітності Товариства, оцінюються з використанням валюти основного економічного середовища, в якому працює Товариство (функціональної валюти), якою є українська гривня.

Операції в іноземній валюті спочатку відображаються по курсу на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються по валютному курсу, що діє на звітну дату. Всі курсові різниці, що виникають відображаються в звіті про фінансові результати.

Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті, перераховуються по курсах, що діють на первісну дату їх виникнення.

Монетарні статті, які оцінюються на основі справедливої вартості в іноземній валюті, перераховуються по курсах, що діють на дату визначення справедливої вартості.

Офіційні обмінні курси основних валют згідно даним НБУ наведено у таблиці 6.

Таблиця 6

№ з/п	Валюта		31.12.2022	31.12.2021
1	Долар США	UAH/USD	36,5686	27,2782
2	Євро	UAH/EUR	38,9510	30,9226
3	Російський рубль	UAH/RUB	0,50708	0,36397
4	Білоруський рубль	UAH/BYN	13,2919	10,6827

Основні засоби.

Будинки та споруди обліковуються за доцільною вартістю яка є переоціненою вартістю на дату переходу на МСФЗ за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від

знецінення. Будинки та споруди після визнання активом обліковуються за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Обладнання обліковується за вартістю, яка є переоціненою вартістю на дату переходу на МСФЗ, за винятком витрат на поточне обслуговування, за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від знецінення. Така вартість включає вартість запасних частин до устаткування у момент виникнення таких витрат, у випадку, якщо виконуються критерії їх капіталізації.

Амортизація розраховується прямолінійним методом протягом всього терміну корисного використання активу до досягнення ліквідаційної вартості.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, включаючи відповідний перерозподіл змінних накладних витрат, що безпосередньо відносяться до вартості будівництва. Амортизація даних активів, також як й інших об'єктів майна, починається з місяця, наступного за місяцем введення в експлуатацію.

Витрати на технічне обслуговування та поточний ремонт відносяться до витрат періоду. Суми суттєвих модернізацій та удосконалень капіталізуються з одночасним списанням частин, що підлягають заміні.

Прибуток або збиток, що виник в результаті вибуття якого-небудь активу, визначається як різниця між виручкою від продажу і залишковою вартістю активу і відображається в звіті про сукупний прибуток.

При виконанні кожного капітального ремонту витрати на нього визнаються у складі вартості обладнання, якщо виконуються всі необхідні критерії капіталізації витрат.

Списання основних засобів з балансу відбувається при вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигід від використання або вибуття даного активу. Прибуток або збиток, що виникають в результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включаються в звіт про сукупний прибуток за звітний рік, в якому актив був списаний.

Залишкова вартість, термін корисного використання та методи амортизації переглядаються і при необхідності коригуються в кінці кожного фінансового року.

Для груп основних засобів були встановлені очікувані терміни корисної експлуатації, які наведено у таблиці 7.

Таблиця 7

№ з/п	Групи основних засобів	Термін корисної експлуатації, років
1	Будівлі, споруди	10-100
2	Машини і устаткування	5-100
3	Транспортні засоби	5-65
4	Інструменти, оснащення, інвентар	4-20
5	ІНМА (у т. ч. бібліотечні фонди, МНМА (100%)	0

Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи обліковуються за первинною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від знецінення.

Амортизація програмного забезпечення нараховується прямолінійним методом протягом очікуваного строку використання, який становить 1-10 років.

Нематеріальні активи амортизуються протягом цього терміну і оцінюються з точки зору знецінення, якщо є ознаки знецінення даного нематеріального активу. Період і метод амортизації для нематеріального активу переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітного року. Зміна передбачуваного терміну корисного використання або передбачуваної структури споживання майбутніх економічних вигід, включених в актив, відображається у фінансовій звітності як зміна періоду або методу амортизації, залежно від ситуації, і обліковується як зміна оціночних значень. Витрати на амортизацію нематеріальних активів визнаються в звіті про сукупний прибуток в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріального активу.

Запаси.

Запаси відображаються по найменшій з двох величин: фактичній собівартості, або ціні можливої реалізації. Для обліку запасів застосовується метод середньозваженою собівартості. Собівартість включає витрати на придбання запасів, їх доставку до даного місцезнаходження і на приведення їх у відповідний стан. Вартість вироблених запасів і незавершеного виробництва та готової продукції включає вартість сировини і матеріалів, прямі витрати праці та інші прямі витрати, а також відповідну частку виробничих накладних витрат (розраховану в умовах звичайного використання виробничих потужностей). Чиста ціна можливої реалізації є розрахунковою продажною ціною за вирахуванням всіх передбачуваних виробничих витрат, а також очікуваних комерційних витрат і витрат обороту.

Фінансові інструменти.

Фінансові інструменти, відображені в окремому звіті про фінансовий стан Товариства, включають фінансові вкладення, позики видані, торгівельну та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, позики отримані, торгівельну та іншу кредиторську заборгованість. Фінансові інструменти первісно оцінюються за справедливою вартістю. Витрати на здійснення операцій, які безпосередньо стосуються придбання або випуску фінансових активів та фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів та фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у складі прибутку або збитку), додаються або вираховуються зі справедливої вартості фінансових активів та фінансових зобов'язань, відповідно, на момент первісного визнання. Витрати на здійснення операцій, які безпосередньо стосуються придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю із відображенням результату переоцінки у складі прибутку або збитку, визнаються одразу у складі прибутку або збитку.

Фінансовий інструмент або частка фінансового інструменту списується у фінансовій звітності в момент, коли Товариство втрачає права або погашає зобов'язання, пов'язані з даним фінансовим інструментом. При списанні фінансового активу, різниця між отриманим або нарахованим відшкодуванням і поточною балансовою вартістю активу визнається в звіті про сукупний прибуток. При списанні фінансового зобов'язання, різниця між сплаченим або нарахованим відшкодуванням і поточною балансовою вартістю зобов'язання визнається в звіті про сукупний прибуток.

Фінансові активи.

Фінансові активи первісно визнаються Товариством за справедливою вартістю. Підтвердженням справедливої вартості при початковому визнанні є ціна угоди.

В подальшому фінансові активи оцінюються:

- за амортизованою собівартістю;
- за справедливою вартістю з відображенням змін через інший сукупний дохід ;
- за справедливою вартістю з відображенням змін через прибуток або збиток.

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

- фінансовий актив утримується з метою одержання договірних грошових потоків;
- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство групує свої фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю, за наступними категоріями: дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, фінансові інвестиції.

Фінансові активи обліковуються за мінусом резерву під очікувані збитки.

Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Торговельна і інша дебіторська заборгованість враховується за амортизованою вартістю з використанням методом ефективної ставки відсотка. Резерви відносно сум, що не підлягають відшкодуванню, які визначаються, як різниця між балансовою вартістю активу і поточною вартістю передбачуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих з використанням ефективної ставки відсотка розрахованої при первісному визнанні, відображаються в звітні сукупний прибуток за наявності об'єктивних свідочств знецінення активу.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в банках і касі, банківські депозити та високоліквідні фінансові вкладення з терміном погашення до трьох місяців, які вільно конвертуються у відповідні суми грошових коштів, і ризик зміни вартості яких є незначним.

Фінансові зобов'язання.

Фінансові зобов'язання включають торгову та іншу кредиторську заборгованість. Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення строку погашення відповідного зобов'язання.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або у випадку внесення суттєвих змін до умов існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звітні про сукупний прибуток за період.

Торговельна та інша кредиторська заборгованість.

Торговельна та інша кредиторська заборгованість первісно відображається за справедливою вартістю і в подальшому обліковується по амортизованій вартості, яка розраховується по методу ефективної ставки відсотка.

Фінансові активи, що відображаються за амортизованою вартістю.

Оціночна справедлива вартість інструментів з фіксованою відсотковою ставкою ґрунтується на методі дисконтування сум очікуваних надходжень майбутніх грошових потоків із застосуванням відсоткових ставок, що діють, на ринку запозичень для нових інструментів, що передбачають аналогічний кредитний ризик і аналогічний термін погашення. Ставки дисконтування залежать від кредитного ризику з боку контрагента. Балансова вартість дебіторської заборгованості покупців і замовників приблизно дорівнює її справедливій вартості.

Фінансові зобов'язання, що відображаються за амортизованою вартістю.

Справедлива вартість оцінюється на основі ринкових котирувань, якщо такі є. Оціночна справедлива вартість інструментів за фіксованою відсотковою ставкою і встановленим терміном погашення, що не мають ринкового котирування ґрунтується на дисконтуванні очікуваних грошових потоків із застосуванням відсоткових ставок для нових інструментів з аналогічним кредитним ризиком і аналогічним строком до погашення.

Оренда.

Оренда визнається відповідно до МСФЗ 16 «Оренда».

Застосовуючи МСФЗ 16 Товариство має робити коригування, які впливають на оцінку орендних зобов'язань та оцінку активу з права користування. Це включає в себе визначення договорів, до яких застосовується МСФЗ 16, визначення строку оренди та ставки відсотка щодо майбутніх орендних платежів.

На дату початку оренди визнається актив з права користування та орендне зобов'язання.

На дату початку оренди Товариство оцінює актив з права користування за первісною вартістю, а орендне зобов'язання – за теперішньою вартістю майбутніх орендних платежів.

У подальшому Товариство оцінює актив з права користування за первісною вартістю з вирахуванням накопиченої амортизації з коригуванням на знецінення та на будь-яку переоцінку орендного зобов'язання. Амортизація відноситься на прибутки і збитки за прямолінійним методом.

Орендне зобов'язання після дати початку оренди оцінюється:

- збільшуючи балансову вартість для відображення відсотків по зобов'язанням з оренди;
- зменшуючи балансову вартість для відображення здійснених орендних платежів;

Відсотки за орендним зобов'язанням визнаються у складі прибутків та збитків в звіті про прибутки та збитки.

Орендне зобов'язання переоцінюється, якщо виконується будь яка з таких умов: або змінився строк оренди, або змінилась оцінка майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів. Переоцінка здійснюється шляхом дисконтування з використанням переглянутої ставки дисконту.

Щодо договорів оренди, термін яких закінчується протягом 12 місяців з дати застосування, а також договорів оренди базових активів з низькою вартістю Група використовує звільнення, запропоновані в стандарті. Орендні платежі по таких договорах відносяться на фінансові результати в тому періоді, до якого вони відносяться.

Визнання виручки.

Згідно з принципами МСФЗ 15 Товариство визнає дохід (виручку) з метою відображення передачі товарів, робіт, послуг покупцеві за вартістю відшкодування, яке Товариство розраховує отримати обмін на такі товари, роботи, послуги. Дохід визнається тоді, коли (або у міру того як) Товариство задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом. Дохід від реалізації визнається в Звіті про прибутки та збитки за вирахуванням податку на додану вартість, інших непрямих податків і очікуваних знижок (якщо такі пропонуються).

Дохід (виручка) Товариства включає:

- Дохід від продажу продукції
- Дохід від продажу товарів
- Дохід, пов'язаний з наданням робіт, послуг.

Знецінення нефінансових активів.

На кожну звітну дату Товариство здійснює перевірку балансової вартості своїх основних засобів і нематеріальних активів з тим, щоб визначити, чи є ознаки, що свідчать про знецінення цих активів. В разі виявлення таких ознак розраховується вартість відшкодування відповідного активу з метою визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). У тих випадках, коли неможливо оцінити вартість відшкодування окремого активу, Товариство оцінює вартість відшкодування одиниці, що генерує грошові потоки, до якої відноситься такий актив.

Вартість відшкодування визначається як найбільше значення із справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на продаж і вартості, що генерується від його використання в господарській діяльності підприємства. При оцінці вартості від використання, передбачуваний грошовий потік дисконтується до поточної вартості, використовуючи ставки до оподаткування, які відображають поточну ринкову вартість грошей і властиві даному активу специфічні ризики.

Якщо вартість відшкодування активу (або одиниці, що генерує грошовий потік) по оціночних значеннях менша, ніж його поточна вартість, то поточна вартість активу (одиниці, що генерує грошовий потік) має бути зменшена до даного значення. Втрати від знецінення признаються в звіті про сукупний прибуток, за винятком випадків, коли знецінення відноситься до активів, відображених по сумі переоцінки, при яких сума знецінення відноситься на резерв по переоцінці.

Якщо втрати від знецінення відновлюються в наступному періоді, поточна вартість активу (одиниці, що генерує грошовий потік) має бути збільшена до нової вартості відшкодування, але так, щоб відновлена вартість даного активу не перевищила його вартість до зниження ціни попередніх періодів. Відновлення суми знецінення визнається в Звіті про сукупний прибуток, за винятком випадків, коли знецінення відноситься до активів, відображених по сумі переоцінки, при яких відновлення суми знецінення відноситься на резерв по переоцінці.

Податок на прибуток.

Податок на прибуток за рік включає поточні податкові витрати і відстрочений податок. Податок на прибуток визнається у звіті про прибутки та збитки за виключенням випадків, коли він стосується сум, прямо віднесених на капітал. У цьому разі він визнається в складі капіталу.

Поточні податкові витрати являють собою очікувану суму податку на оподатковуваний прибуток за рік, що визначається згідно з вимогами податкового законодавства України, із застосуванням податкових ставок, прямо чи опосередковано встановлених законодавством на дату балансу, та будь(якого коригування податку, пов'язаного з минулими роками).

Відстрочені податки нараховуються за балансовим методом, коли враховуються всі тимчасові різниці між балансовою вартістю активів та зобов'язань за фінансовим обліком та вартістю згідно з податковим обліком.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню:

- за винятком ситуацій, коли відстрочене податкове зобов'язання виникає через амортизацію гудвілу або первісне визнання активу чи зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням бізнесу, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;

- щодо оподатковуваних різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані Товариства, за винятком тих ситуацій, коли можливо контролювати час сторнування тимчасової різниці та існує ймовірність, що тимчасова різниця не буде сторнована в найближчому майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, та перенесення на подальші періоди невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання майбутнього оподаткованого прибутку, щодо якого можна використати тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, та невикористані податкові збитки:

- за винятком ситуацій, коли відстрочений податковий актив, пов'язаний з тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню, від первісного визнання активу чи зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням бізнесу, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;
- щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані Товариства, за винятком тих ситуацій, коли існує ймовірність що тимчасова різниця сторнована в найближчому майбутньому та буде оподатковуваний прибуток, проти якого можна використати тимчасову різницю.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається на кожну дату балансу і зменшується, якщо більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, для використання вигоди від цього відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які очікуються у період реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування (та податкового законодавства), прямо чи опосередковано встановлених законодавством на дату звіту про фінансове положення.

Винагороди працівникам.

Витрати по заробітній платі, виплати по соціальному забезпеченню, сплачені відпуски і лікарняні, премії і не грошові виплати нараховуються в тому періоді в якому відповідні винагороди надавалися персоналу Товариства.

Витрати на пенсійне забезпечення.

Товариство здійснює внески до Пенсійного фонду України, фонди соціального страхування за всіх своїх співробітників. Ці внески відносяться на фінансові результати в тому періоді, в якому вони були нараховані.

Товариство зобов'язано компенсувати державі суми пенсійних виплат, що здійснюються Державним Пенсійним фондом України робітникам, які працювали протягом певного часу в шкідливих умовах, що визначені нормативно(правовими актами України, і через це мають право виходу на пенсію до настання пенсійного віку і на пенсійне забезпечення, передбачене при досягненні пенсійного віку, передбаченого нормативно(правовими актами України.

Чиста сума цього зобов'язання розраховується методом оцінки суми майбутніх виплат, зароблених працівниками в поточному та минулому періодах за надані послуги. Сума виплат дисконтується для визначення теперішньої вартості. Розрахунок здійснюється з використанням методу нарахувань прогнозованих одиниць.

Актарні доходи або збитки визнаються, якщо сукупна сума невизнаних актуарних доходів або збитків по певному плану перевищить 10% теперішньої вартості зобов'язань по пенсійному забезпеченню. Вказані прибутки або збитки признаються впродовж залишку очікуваного періоду служби працівників, які є учасниками цього пенсійного плану. Оскільки в Україні, в цілому, не існує можливості проведення надійної актуарної оцінки, керівництво застосовує власні припущення при розрахунку сум пенсійних зобов'язань на кожну дату складання балансу.

Ці допущення включають ставку дисконтування, темпи зростання заробітної плати, що прогножуються на основі фактичних темпів зростання впродовж попередніх періодів, а також середнього очікуваного періоду служби працівників, які є учасниками пенсійного плану, з врахуванням тенденцій попередніх періодів. Фактичні результати можуть відрізнятися від оцінок, зроблених на певну дату.

Зважаючи на складність оцінки основних припущень і довгострокового характеру зобов'язань за програмами з визначеними виплатами, зобов'язання по них досить чутливі до змін актуарних припущень. Тому всі припущення підлягають перегляду на кожну звітну дату.

Забезпечення.

Забезпечення визнаються, якщо Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), яке виникло в результаті минулої події, і є значна вірогідність того, що для погашення зобов'язання буде потрібен відтік економічних вигід, і може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Товариство передбачає отримати відшкодування деякої частки або всіх резервів, то відшкодування визнається як окремий актив, але тільки у тому випадку, коли отримання відшкодування не підлягає сумніву. Витрата, що відноситься до резерву, відображається в звіті про фінансові результати за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив тимчасової вартості грошей істотний, резерви дисконтуються по поточній ставці до оподаткування, яка відображає, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як витрати на фінансування.

Взаємозаліки.

Між фінансовими активами і зобов'язаннями можуть проводитися взаємозаліки, і в бухгалтерському балансі відображається чиста величина тільки за наявності юридично закріпленого права на залік відображених сум і існуючого наміру або провести розрахунок шляхом взаємозаліку, або реалізувати актив і погасити зобов'язання одночасно.

6. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Структура нематеріальних активів розшифрована у таблиці 8.

Таблиця 8

№ з/п	Показник	31.12.2021	31.12.2022
1	Первісна вартість		
1.1	Програмне забезпечення	8 932	8 586
1.2	Патенти та ліцензії, технічні умови	9 892	11 246
1.4	Разом первісна вартість	18 824	19 832
2	Знос		
2.1	Програмне забезпечення	(6 917)	(8 091)
2.2	Патенти та ліцензії, технічні умови	(5 321)	(6 896)
2.4	Разом знос	(12 238)	(14 987)
3	Капітальні інвестиції	-	574
4	Чиста балансова вартість	6 586	5 419

7. ОСНОВНІ ЗАСОБИ, КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Значних правочинів відносно основних засобів протягом 2022 року не було.

Структура основних засобів та капітальних інвестицій наведено у таблиці 9, рух основних засобів і капітальних інвестицій за 2022 рік та за 2021 рік наведено відповідно у таблицях 10 та 11.

Таблиця 9

№ з/п	Показник	31.12.2021	31.12.2022
1	Первісна/переоцінена вартість		
1.1	Будинки, споруди та передавальні пристрої	423 875	423 919
1.2	Машини та обладнання	528 781	535 546
1.3	Транспортні засоби	30 942	32 107
1.4	Інструменти, оснащення, прилади, інвентар	77 331	81 681
1.5	Інші основні засоби	-	-
1.6	Капітальні інвестиції	5 265	4 944
1.7	Разом первісна/переоцінена вартість	1 066 194	1 078 197
2	Знос		
2.1	Будинки, споруди та передавальні пристрої	(255 299)	(260 068)
2.2	Машини та обладнання	(217 216)	(241 729)
2.3	Транспортні засоби	(18 673)	(20 419)
2.4	Інструменти, оснащення, прилади, інвентар	(31 813)	(41 860)
2.5	Інші основні засоби	-	-
2.6	Капітальні інвестиції	-	-
2.7	Разом знос	(523 001)	(564 076)
2.8	Чиста балансова вартість	543 193	514 121

Таблиця 10

№ з/п	Показник	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Капітальні інвестиції	РАЗОМ
1	Чиста балансова вартість на 31.12.2021	168 576	311 565	12 269	45 518	5 265	543 193
2	Придбання, будівництво, виготовлення основних засобів	-	-	-	-	15 125	15 125
3	Введено в експлуатацію	44	8 770	1 918	4 712	(15 446)	(2)
4	Нараховано амортизації	(4 769)	(26 508)	(1 922)	(10 399)	-	(43 598)
5	Вибуло за рік первісної/переоціненої вартості	-	-	-	-	-	-
6	Вибуло за рік зносу	-	-	-	-	-	-

7	Інші зміни початкової вартості	-	(2 003)	(753)	(362)	-	(3 118)
8	Інші зміни зносу	-	1 993	176	352	-	2 521
9	Чиста балансова вартість на 31.12.2022	163 851	293 817	11 688	39 821	4 944	514 121

Таблиця 11

№ з/п	Показник	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Капітальні інвестиції	РАЗОМ
1	Чиста балансова вартість на 01.01.2021	171 449	313 396	14 372	46 585	16 444	562 246
2	Придбання, будівництво, виготовлення основних засобів	-	-	-	-	25 833	25 833
3	Введено в експлуатацію	1 795	24 441	-	8 683	(37 012)	(2 093)
4	Нараховано амортизації	(4 668)	(26 268)	(1 918)	(9 750)	-	(42 604)
5	Вибуло за рік первісної/переоціненої вартості	-	(18)	-	-	-	(18)
6	Вибуло за рік зносу	-	18	-	-	-	18
7	Інші зміни початкової вартості	-	705	(220)	97	-	582
8	Інші зміни зносу	-	(709)	35	(97)	-	(771)
9	Чиста балансова вартість на 31.12.2021	168 576	311 565	12 269	45 518	5 265	543 193

Товариство не передавало в заставу в якості забезпечення права власності на основні засоби. Обмеження прав власності на основні засоби на звітну дату відсутні.

8. ДОВГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ В ДОЧІРНІ ПІДПРИЄМСТВА

В окремому Звіті про фінансовий стан Товариства відображені фінансові інвестиції за собівартістю на 31 грудня 2022 та 2021 років, які складаються з 100% внесків до статутного капіталу дочірніх підприємств Товариства.

Компанія	Внесок до статутного капіталу у гривневому еквіваленті (тис. грн.)	Статутний капітал дочірнього підприємства у валюті
Торгівельне унітарне підприємство «Магістраль ДнСЗ» (Гомель, Білорусь)	1 371	110 тис. біл. руб.
«Dnipro S&C TRADE» (Цюріх, Швейцарія)	535	20 тис. швейцарських франків
Всього	1 906	

Станом на 31.12.22 Товариство продовжує контролювати дочірнє підприємство Торгівельне унітарне підприємство «Магістраль ДнСЗ» (Білорусь), тому внесок до статутного капіталу

відображено в складі довгострокових фінансових інвестицій. Управлінський персонал в подальшому буде слідкувати за ситуацією, що склалася внаслідок повномасштабного вторгнення російський військ на територію України, та в разі необхідності будуть прийняті відповідні рішення щодо дочірнього підприємства Торгівельне унітарне підприємство «Магістраль ДнСЗ».

9. ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

В окремому Звіті про фінансовий стан Товариства інші довгострокові фінансові інвестиції обліковуються в залежності від мети утримання за історичною або амортизованою вартістю:

№ з/п	Показник	Зміст	31.12.2021	31.12.2022
1	Довгострокові фінансові інвестиції за історичною вартістю	Внесок в статутний капітал СК «Залізничні шляхи» (0,16%)	35	35
2	Довгострокові фінансові інвестиції за амортизованою вартістю	Депозитна лінія в валюті, термін погашення до 11.2025р. (відсоткова ставка - 0,1%)	-	11 373
2	Довгострокові фінансові інвестиції за амортизованою вартістю	Депозит в національній валюті	-	1 500
3	Чиста вартість		35	12 908

10. АКТИВ З ПРАВА КОРИСТУВАННЯ

Товариство має договори оренди землі за місцем фактичного розташування виробничих потужностей підприємства.

У зв'язку з проведенням індексації нормативно-грошової оцінки земель м. Дніпра, відбулася модифікація орендного зобов'язання з його переоцінкою шляхом дисконтування переглянутих майбутніх орендних платежів та застосуванням чинної на дату такої модифікації ставки дисконтування у розмірі 14,5% та відповідне коригування балансової вартості активу з права користування на суму 7 812,3 тис. грн.

Актив з права користування відображено в окремому Звіті про фінансовий стан у складі «Інших необоротних активів».

Інформація щодо активу з права користування наведена у таблиці 12.

Таблиця 12

№ з/п	Показник	31.12.2021	31.12.2022
1	Первісна вартість	86 471	94 283
2	Накопичений знос	(16 967)	(26 764)
3	Чиста вартість	69 504	67 519

Інформація щодо суми нарахованої амортизації активу з права користування наведена у таблиці:

№ з/п	Показник	2021 рік	2022 рік
1	Амортизація активу з права користування	8 722	9 797

11. ОРЕНДНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Довгострокові орендні зобов'язання відображено у рядку 1515 «Інші довгострокові зобов'язання», короткострокові орендні зобов'язання відображено у рядку 1610 «Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями»

Орендні зобов'язання представлені у таблиці 13.

Таблиця 13

№ з/п	Показник	31.12.2021	31.12.2022
1	Довгострокові зобов'язання	72 109	71 941
2	Короткострокові зобов'язання у т.ч.:	5 827	7 401
3	Всього орендних зобов'язань	77 936	79 342

Орендні зобов'язання за термінами погашення наведені у таблиці:

№ з/п	Показник	2021 рік	2022 рік
1	Орендні зобов'язання терміном погашення:		
1.1	- до 1 року	5 827	7 401
1.2	- від року до 5 років	33 856	42 996
1.3	- більше 5 років	38 253	28 945
1.4	Всього орендних зобов'язань	77 936	79 342

Зміна орендних зобов'язань представлена у таблиці 14.

Таблиця 14

№ з/п	Показник	2021	2022
1	Довгострокові зобов'язання		
1.1	Зобов'язання на початок періоду	63 677	72 109
1.2	Збільшення зобов'язань (модифікація)	15 804	7 812
1.3	Зобов'язання, рекласифіковані, як короткострокові	(7 372)	(7 980)
1.4	Зобов'язання на кінець періоду	72 109	71 941
2	Короткострокові зобов'язання		
2.1	Зобов'язання на початок періоду	3 501	5 827
2.2	Зобов'язання, рекласифіковані довгострокової частини	7 372	7 980
2.3	Процентні витрати за орендним зобов'язанням	11 706	12 019
2.4	Орендні платежі	(16 752)	(18 425)
2.5	Зобов'язання на кінець періоду	5 827	7 401

12. ЗАПАСИ

Структура запасів Товариства розшифрована у таблиці 15.

Таблиця 15

№ з/п	Показник	31.12.2021	31.12.2022
1	Сировина і матеріали	289 913	300 099
2	Незавершене виробництво	62 049	90 834
3	Готова продукція	3 309	-
4	Товари	248	260
5	Разом	355 519	391 193

Зростання показника залишку незавершеного виробництва в 2022 році відбулось внаслідок суттєвого зростання цін на сировину, матеріали, енергоносії в порівнянні з цінами, які діяли в 2021 році.

Управлінський персонал Товариства приймає рішення про списання запасів до їх чистої вартості реалізації виходячи з їх вікової структури та ознак економічного, технічного та фізичного зносу. Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років всі запаси відображені за собівартістю.

Запаси, передані у заставу як забезпечення зобов'язань відсутні станом на 31 грудня 2022 та 2021 років.

13. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Структура дебіторської заборгованості Товариства наведена у таблиці 16

Таблиця 16

№ з/п	Показник	31.12.2021	31.12.2022
1	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	390 327	115 508
2	Дебіторська заборгованість за розрахунками:		
	- за виданими авансами	45 813	47 673
	- з бюджетом	130	702
3	Інша поточна дебіторська заборгованість	25 020	59 333
4	Разом	492 290	223 216

Інша поточна дебіторська заборгованість складається з :

№ з/п	Показник	31.12.2021	31.12.2022
1	Інша поточна дебіторська заборгованість		
1.1	Безвідсоткова поворотна фінансова допомога юр.особам	16 300	42 300
1.2	Розрахунки по претензіям	200	11 478
1.3.	Позики робітникам	1 461	1 653
1.4	Інші	7 059	3 902
2	Разом	25 020	59 333

Поворотна фінансова допомога що була надана юридичним особам (в т. ч. пов'язаним особам см. Примітку 29) протягом 2022 року, не забезпечена заставою, безвідсоткова, кінцевий термін погашення до 31.12.2023 року.

Структуру дебіторської заборгованості та резервів очікуваних кредитних збитків на дебіторську заборгованість наведено у таблиці 17, структуру поточної дебіторської заборгованості (за первісною вартістю) за видами валют наведено у таблиці 18 та рух резерву очікуваних кредитних збитків щодо поточній дебіторської заборгованості 2022 та 2021 роки наведено у таблиці 19, сальдо резерву очікуваних кредитних збитків в розрізі країн реєстрації покупців станом на 31.12.22 – у таблиці 20.

Таблиця 17

№ з/п	Показник	31.12.2021	31.12.2022
1.1	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	390 327	300 465
1.2	Резерв очікуваних кредитних збитків	-	(184 957)
1.3	Чиста реалізаційна вартість	390 327	115 508
2.1	Інша поточна дебіторська заборгованість	25 025	59 333
2.2	Резерв очікуваних кредитних збитків	-	-
2.3	Чиста реалізаційна вартість	25 022	59 333
	Чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості	415 347	174 841
3.1	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	130	702
	Разом	415 477	175 543

Торгова дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги є безпроцентною й, як правило, погашається протягом 90 днів. Резерв очікуваних кредитних збитків, сформований станом на 31.12.2022 року в сумі 184 957 тис. грн, спричинений форс-мажорними обставинами через військову агресію та сформований по покупцям із країни-агресора Росії та Республіці Білорусь (див. табл. 20). Витрати на створення резерву відображені у складі інших витрат окремого звіту про фінансові результати.

Щодо решти дебіторів, управлінський персонал вважає, що торгова та інша дебіторська заборгованість буде повернена в повному обсязі. На основі аналізу історичної інформації щодо платежів контрагентів та прогнозованої інформації щодо майбутніх платежів управлінський персонал вважає, що очікувані кредитні збитки не є суттєвими та дорівнюють нулю.

Таблиця 18

№ з/п	Показник	31.12.2021	31.12.2022
1	Дебіторська заборгованість, UAH	223 043	63 059
2	Дебіторська заборгованість, USD	159 736	3 125
3	Дебіторська заборгованість, RUB	2 974	-
4	Дебіторська заборгованість, EUR	4 574	49 324
5	Разом	390 327	115 508

Таблиця 19

№ з/п	Показник	2022 рік
1	Залишок резерву на початок періоду	-
2	Витрати на формування резерву очікуваних кредитних збитків по дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	(200 048)
3	Витрати на формування резерву очікуваних кредитних збитків по авансам виданим	(15 628)
4	Розформований резерв	15 091
5	Залишок резерву на кінець періоду	(200 585)
№ з/п	Показник	2021 рік
1	Залишок резерву на початок періоду	(164 112)
2	Витрати на формування резерву очікуваних кредитних збитків по дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	-
3	Витрати на формування резерву очікуваних кредитних збитків за виданими авансами	(15 584)

4	Використаний резерв	179 696
5	Залишок резерву на кінець періоду	-

Таблиця 20

№ з/п	Країна	2022 рік
1	Республіка Білорусь	(176 014)
2	Росія	(8 987)
3	Україна	(15 584)
4	Разом	(200 585)

Резерви по підприємствам Росії, Білорусі були створені внаслідок виникнення форс-мажорних обставин, внаслідок повномасштабного вторгнення військ РФ на територію України.

14. АВАНСИ ВИДАНІ

Інформацію щодо розрахунків по виданим авансам Товариства наведено у таблиці 21.

Таблиця 21

№ з/п	Показник	31.12.2021	31.12.2022
1	Товарно-матеріальні цінності	65 117	54 483
2	Збитки від знецінення дебіторської заборгованості за виданими авансами	-	(15 628)
3	Послуги	11 696	8 818
4	Разом	76 813	47 673

15. ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Інформацію щодо розрахунків поточних фінансових інвестицій Товариства наведено у таблиці 22.

Таблиця 22

№ з/п	Показники	31.12.2021	31.12.2022
1	Банківські депозити в національній валюті	3	-
2	Банківські депозити в іноземній валюті	581 396	634 404
3	Інші фінансові активи, які утримуються до погашення	1 500	-
4	Разом фінансових інвестицій	582 899	634 404

Банківські депозити являють собою розміщені у фінансових установах грошові кошти з терміном погашення від 3 до 12 місяців, відсоткові ставки за даними вкладками становлять в національній валюті 16 відсотків річних, в іноземній валюті – 1-4 відсотків річних.

16. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Інформацію щодо наявності грошових коштів Товариства та їх еквівалентів наведено у таблиці 23, грошові кошти та їх еквіваленти за видами валют наведено у таблиці 24.

Таблиця 23

№ з/п	Показник	31.12.2021	31.12.2022
1	Готівка	2	9
2	Грошові кошти на поточних рахунках	88 854	227 159
3	Разом	88 854	227 168

Таблиця 24

№ з/п	Показник	31.12.2021	31.12.2022
1	Грошові кошти, UAH	82 580	154 177
2	Грошові кошти, USD	3 754	38 132
3	Грошові кошти, EUR	1 344	27 683
4	Грошові кошти, RUB	1 186	7 176
5	Разом	88 864	227 168

17. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Таблиця 25

№ з/п	Показник	31.12.2021	31.12.2022
1	Податкові зобов'язання з ПДВ	195	3
2	Податковий кредит з ПДВ	396	773
3	Залишок коштів на електронному ПДВ-рахунку	21 402	16 252
4	Разом	21 993	17 028

18. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2022 року зареєстрований номінальний акціонерний (статутний) капітал в сумі 2 672 880 гривень, повністю сформований та сплачений Товариством за рахунок викупленого під час приватизації цілісного майнового комплексу Дніпропетровського стрілочного заводу, додаткових емісій акцій та індексації основних фондів і розподілених на 254 560 простих іменних акцій номінальною вартістю 10,5 гривень кожна. Усі дозволені до випуску акції повністю сплачено та зареєстровано у встановленому законодавством порядку.

Відповідно до Статуту Товариства і Господарського Кодексу України сформовано резервний капітал у розмірі не менше 15% від статутного капіталу. Резервний капітал створюється й визнається в бухгалтерському обліку і звітності після затвердження річної консолідованої фінансової звітності зборами учасників. Резервний капітал на протязі звітного періоду не змінювався. Станом на 31.12.2022 року сума резервного капіталу Товариства склала 668 тис. грн.

Нерозподілений прибуток за результатами діяльності підприємства станом на 01.01.2022 року складає 1 897 205 тис. грн., станом на 31.12.2022 року – 1 810 209 тис. грн.

В 2022 році Річними Загальними зборами акціонерів АТ «ДнСЗ» прийнято рішення про розподіл:

чистого нерозподіленого прибутку за 2021 рік в сумі 337 708 тис. грн. за такими напрямками

- до фонду дивідендів – 280 016 тис. грн.;
- залишити в розпорядженні підприємства як нерозподілений прибуток - 57 692 тис. грн.

чистого нерозподіленого прибутку за 2017 рік в сумі 289 297 тис. грн. за такими напрямками

- до фонду дивідендів – 140 008 тис. грн.;
- залишити в розпорядженні підприємства як нерозподілений прибуток - 149 289 тис. грн.

Затверджено розмір дивідендів за результатами діяльності Товариства за 2021 році в сумі 1 100 грн. на 1 акцію, за 2017 рік - 550 грн. на 1 акцію.

19. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ З ВИПЛАТ ПРАЦІВНИКАМ

Інформацію щодо забезпечень з виплат працівникам (рядок 1660 окремого Звіту про фінансовий стан) наведено у таблиці 26, рух резервів забезпечень з виплат працівникам наведено у таблиці 27 зміна пенсійного зобов'язання, визнаного в Звіті про фінансовий стан наведено у таблиці 28.

Таблиця 26

№ з/п	Показник	31.12.2021	31.12.2022
1	Резерв відпусток	20 364	12 614
2	Резерв на щорічну премію за результатами роботи за рік	-	10 707
3	Разом	20 364	23 321

Резерв на щорічну премію за результатами роботи за рік створюється наприкінці поточного року у разі її виплати в наступному році.

Таблиця 27

№ з/п	Показник	2021 рік	2022 рік
1	Резерв відпусток		
1.1	Сальдо на початок періоду	13 802	20 364
1.2	Нарахування резерву	7 629	4 822
1.3	Використання резерву	(1 067)	(12 572)
1.4	Сальдо на кінець періоду	20 364	12 614
2	Резерв на щорічну премію за результатами роботи за рік		
2.1	Сальдо на початок періоду	-	-
2.2	Нараховано резерв	-	10 707
2.3	Сальдо на кінець періоду	-	10 707

Таблиця 28

№ з/п	Показник	2021 рік	2022 рік
1	Зобов'язання на початок періоду	23 417	20 907
2	Чисті витрати, визнані в звіті про фінансовий результат	1 389	3 055
3	Актuarний (прибуток) збиток від зобов'язань		2 847
4	Виплачені суми	(3 899)	(3 799)
5	Зобов'язання на кінець періоду, у т. ч.	20 907	23 010
5.1	Непоточні	20 907	19 382
5.2	Поточні	-	3 628

Керуючись § 57 МСФЗ (IAS) 19, Товариство, при підготовці фінансової звітності за 2022 рік, прийняло рішення залучити актуарія для оцінки зобов'язань та витрат за програмами (пенсійними планами) з встановленими виплатами. Актуарне оцінювання проводилося для винагород, передбачених § 4 МСБО 19, а саме: (виплати по закінченні трудової діяльності, оформлені як пільгові пенсії працівникам, зайнятим (у т. ч. і раніше зайнятим) на робочих місцях, атестованих за Списками 1 та 2.

Згідно вимог МСФЗ (IAS) 19, 145 (а) виконано аналіз чутливості отриманих результатів (вартості зобов'язань) до зміни (збільшення/зменшення) показників прийнятих актуарних припущень. Оцінки впливу змін в актуарних припущеннях на майбутні зобов'язання представлені нижче.

Актуарне припущенн я	Величина припущен ня, %	Теперішня вартість зобов'язань (ДВО) в грн., розрахована для прийнятих припущень	Зміна зобов'язань при зміні припущенн вартості нь я на				Дюрація (duration)	Конвексія (convexity)
			-1,0 %	-1,0 %	+ 1,0 %	+ 1,0 %		
			грн.	%	грн.	%		
Ставка дисконту	19,85	23 009 867	521 603	2,27	(492 374)	(2,14)	2,20	0,06
Зростання зарплат	7,1	23 009 867	(364 235)	(1,58)	384 523	1,67	(1,63)	0,04
Зростання пенсій	7,0	23 009 867	(190 106)	(0,83)	195 828	0,85	(0,84)	0,01
Інфляція	6,01	23 009 867	62 316	0,27	(9 937)	(0,04)	0,16	0,11
Плинність кадрів	10,0	23 009 867	459 997	2,00	(431 261)	(1,87)	1,94	0,06

20. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом наведена у таблиці 29.

Таблиця 29

№ з/п	Показник	31.12.2021	31.12.2022
1	Розрахунки з податку на прибуток	46 055	27 285
2	Розрахунки з податку на додану вартість	16 895	18 070
2	Розрахунки з інших податків	3 430	2 788
3	Разом	66 380	48 143

21. ЧИСТИЙ ДОХОД (ВИРУЧКА) ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Інформацію про отримані доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) наведено у таблиці 30, інформацію про розподіл доходів між географічними сегментами наведено в таблиці 31, інформацію про виручку за видами товарів наведено у таблиці

Таблиця 30

№ з/п	Показник	2022 рік	2021 рік
1	Дохід, отриманий від вітчизняних покупців	902 161	947 049
2	Дохід, отриманий від іноземних покупців	106 885	563 865
3	Разом	1 009 046	1 510 914

Таблиця 31

№ з/п	Країна	2022 рік	2021 рік
1	Україна	902 161	947 050
2	Росія*	10 557	179 542
3	Білорусія	-	183 668
4	Туреччина	5 029	16 671
5	Іспанія	716	-
6	Узбекістан	-	6 115
7	Грузія	649	93 137
8	Латвія	1 357	-
9	Естонія	-	3 170
10	Литва	4 709	5 715
11	Німеччина	6 505	5 175
12	Казахстан	2 388	63 158
13	Швейцарія	74 975	3 571
14	Боснія та Герцеговина	-	3 942
15	Всього доходів	1 009 046	1 510 914

*реалізацію здійснено до 24 лютого 2022 року

Інформація про розподіл виручки за видами продукції наведено у таблиці:

№ з/п	Показник	2022 рік	2021 рік
1	Виручка від реалізації стрілочної продукції	1 004 427	1 495 203
2	Виручка від реалізації запчастин для устаткування добувної промисловості	4 581	15 705
3	Інші	38	6
4	Всього	1 009 046	1 510 914

22. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Інформацію про собівартість реалізованої продукції наведено у таблиці 32.

Таблиця 32

№ з/п	Показник	2022 рік	2021 рік
1	Сировина	448 512	781 157
2	Амортизація	40 750	45 264
3	Оплата праці та соціальні виплати	33 168	54 827
4	Послуги	12 340	29 265
5	Інші	252	386
6	Разом	535 022	910 899

23. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Інформацію про структуру адміністративних витрат Товариства наведено у таблиці 33.

Таблиця 33

№ з/п	Показник	2022 рік	2021 рік
1	Оплата праці та соціальні виплати	68 313	98 529
2	Послуги	17 253	13 699
3	Технічне обслуговування та утримання об'єктів	12 432	12 339
4	Амортизація	2 656	3 453
5	Витрати на відрядження	950	810
6	Матеріали	1 060	1 055
7	Інші	4 070	2 093
8	Разом	106 734	131 978

24. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Інформацію про структуру витрат на збут Товариства наведено у таблиці 34.

Таблиця 34

№ з/п	Показник	2022 рік	2021 рік
1	Транспортні витрати	7 291	15 848
2	Послуги	3 359	13 301
3	Оплата праці та соціальні виплати	4 023	5 530
4	Матеріали	2 527	3 238
5	Інше	158	60
6	Разом	17 358	37 977

25. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інформацію про структуру інших операційних доходів (рядок 2120 окремого Звіту про прибутки та збитки) та витрат (рядок 2180 окремого Звіту про прибутки та збитки) Товариства наведено у таблиці 35.

Таблиця 35

№ з/п	Показник	2022 рік	2021 рік
1	Інші операційні доходи		
1.1	Дохід від продажу іноземної валюти	-	46
1.2	Дохід від операційних курсових різниць	161 955	26 095
1.3	Доходи від розформування резервів	19 298	38 034
1.4	Інші	4 683	11 677
1.5	Разом	185 936	75 852
2	Інші операційні витрати		
2.1	Витрати від операційних курсових різниць	(26 796)	(27 793)
2.2	Витрати з нарахування податків	(819)	(1 067)
2.3	Визнані пені, штрафи	(24)	(15)
2.4	Інші	(18 917)	(12 915)
2.5	Разом	(46 556)	(41 790)

26. ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інформацію про структуру інших доходів (рядок 2240 окремого Звіту про прибутки та збитки) та витрат (рядок 2270 окремого Звіту про прибутки та збитки) Товариства наведено у таблиці 36.

Таблиця 36

№ з/п	Показник	2022 рік	2021 рік
1	Інші доходи		
1.1	Дохід від курсових різниць за депозитами в іноземній валюті	129 114	20 048
1.2	Разом	129 114	20 048
2	Інші витрати (2270 форми №2)		
2.1	Благодійність та спонсорська діяльність	7 907	5 866
2.2	Витрати від неопераційної курсової різниці	6 547	47 353
	Витрати на створювання резерву очікуваних кредитних збитків (1)	200 586	15 585
2.2	Разом	(215 040)	(68 804)

- (1) Як зазначено в примітці 13, резерв очікуваних кредитних збитків, сформований станом на 31.12.2022 року в сумі 184 957 тис. грн, спричинений форс-мажорними обставинами через військову агресію та сформований по покупцям із країни-агресора Росії та Республіці Білорусь. Решта резерву створена по українському дебітору на окупованій території. В примітці 30 описано судові спори стосовно цих дебіторів.

27. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інформацію про структуру фінансових доходів (рядок 2220 окремого Звіту про прибутки та збитки) та витрат (рядок 2250 окремого Звіту про прибутки та збитки) Товариства наведено у таблиці 37.

Таблиця 37

№ з/п	Показник	2022 рік	2021 рік
1	Фінансові доходи		
1.1	Відсотки по депозитам	10 593	7 742
1.2	Відсотки по банківським поточним рахункам	11 106	3 615
1.3	Відсотки, отримані по облігаціям, акціям	68	711
1.4	Разом	21 767	12 068
2	Фінансові витрати		
2.1	Відсотки по займу	-	(537)
2.2	Процентні витрати за орендним зобов'язанням	(12 019)	(11 706)
2.3	Фінансові витрати по актуарним розрахункам	(2 611)	(2 826)
2.4	Разом	(14 630)	(15 069)

28. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Інформацію щодо розрахунку податку на прибуток Товариства наведено:

- витрати по податку на прибуток у таблиці 38;
- звірка умовних та фактичних витрат з податку на прибуток у таблиці 39;
- розрахунок відстрочених зобов'язань, визнаних в окремому звіті про фінансовий стан у таблиці 40.

Таблиця 38

№ з/п	Показник	2022 рік
1	Поточні витрати з податку на прибуток	(110 740)
2	Відстрочені податки	36 011
3	Податок на прибуток	(74 729)

Таблиця 39

№ з/п	Показник	2022 рік
1	Фінансові результати до оподаткування	410 523
2	Податок на прибуток згідно діючої ставки	73 894
3	Витрати, що не враховуються для цілей оподаткування	835
4	Податок на прибуток у Звіті про фінансові результати	74 729

Таблиця 40

Показник	31.12.2021	31.12.2022
Балансова вартість необоротних активів		
Основні засоби за бухгалтерським обліком (БО)	537 928	510 567
Основні засоби за податковим обліком (ПО)	301 556	273 620
НМА за бухгалтерським обліком (БО)	6 586	4 845
НМА за податковим обліком (ПО)	6 613	4 926
Резерв сумнівних боргів за бухгалтерським обліком (БО)	-	200 586
Резерв сумнівних боргів за податковим обліком (ПО)	-	-
Різниця БО>ПО	236 372	236 947
Різниця БО<ПО	(27)	(200 667)
Всього різниць	236 345	36 280
Ставка податку	18%	18%
Відстрочене податкове зобов'язання	42 542	6 530

Інформацію щодо відстрочених зобов'язань, визнаних в окремому Звіті про фінансовий стан наведено у таблиці 41.

Таблиця 41

№ з/п	Показник	2022 рік
1	Зобов'язання на початок періоду	42 542
2	Відстрочені податкові зобов'язання за період	(36 012)
3	Зобов'язання на кінець періоду	6 530

29. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язаними сторонами, зокрема, є підприємства, що знаходяться під контролем або суттєвим впливом кінцевих власників Компанії, управлінський персонал Компанії та інші компанії та фізичні особи, що відповідають визначенню пов'язаних сторін за МСБО (IAS) 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони».

До підприємств, які знаходяться під спільним контролем відносяться ТОВ ВКП «ТАКО» (Україна), ТОВ «ЗАВОД «ТРАНСМАШ» (Україна), ПрАТ «ЗЗЗШ» (Україна), «Dnipro S&C TRADE» місце реєстрації Швейцарія м. Цюрих, Торгове унітарне підприємство «МАГИСТРАЛЬ ДнСЗ», місце реєстрації Республіка Білорусь, м. Гомель.

Далі представлені операції і залишки за розрахунками Товариства з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021.

Види та обсяг операцій, які відбулися у 2021-2022 роках з пов'язаними особами (крім дивідендів, інформація щодо яких розкрита в примітці 18), приведені в таблиці 42:

Таблиця 42

Показник	2022 рік	2021 рік
Продаж пов'язаним особам готової продукції (товарів, робіт, послуг)	100 279	56 661
Закупівля у пов'язаних осіб товарів, робіт, послуг	(9 287)	(11 289)
Орендні операції	(360)	(360)
Фінансові операції, в т. ч. надання позик	32 413	19 300

Відповідно до п.18 МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони» інформація про заборгованість з пов'язаними сторонами Товариства приведена в таблиці 43.

Таблиця 43

Показник	31.12.2022	31.12.2021
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	48 496	1 020
Кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	(920)	(34)
Інша поточна дебіторська заборгованість (безвідсоткова поворотна допомога)	16 300	16 300
Зобов'язання по дивідендах	76 830	96

Продаж товарів і послуг, торгова та інша дебіторська заборгованість.

Продаж пов'язаним сторонам включає дохід від реалізації стрілочної продукції, а також інших товарів і послуг. Залишки дебіторської заборгованості є безпроцентними, незабезпеченими та і вона, як правило, погашається протягом 180 днів.

Закупівлі, торгова та інша кредиторська заборгованість.

Закупівлі та кредиторська заборгованість стосуються придбання послуг з сертифікації продукції, оренди транспортних засобів, інших послуг виробничого характеру. На кредиторську заборгованість відсотки не нараховуються, і вона, як правило, погашається протягом 180 днів.

Позики пов'язаним сторонам.

Позика пов'язаній стороні надана для поповнення обігових коштів. Позика є незабезпеченою, безвідсотковою та підлягає сплаті до 31 жовтня 2023 р.

Операції з ключовим управлінським персоналом

Ключовий управлінський персонал представлений співробітниками Товариства, що володіють повноваженнями і зобов'язаннями у зв'язку з плануванням і контролем над діяльністю підприємства, здійснюваними прямо або побічно. Кількість ключових керівників за 2022 рік склала 15 осіб (2021 рік- 15 осіб).

Компенсація ключовому управлінському персоналу що відображена в складі адміністративних витрат, витрат на збут, включала заробітну плату і додаткові поточні премії та становила:

- у 2021 році 38 322 тис. грн.
- у 2022 році 43 212 тис. грн.

ПОТЕНЦІЙНІ ТА УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ.

Юридичні питання.

Товариство виступає стороною в різних судових процесах і суперечках. Управлінський персонал вважає, що максимальна відповідальність за зобов'язаннями у випадку їхнього виникнення внаслідок таких судових процесів та спорів не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан Товариства.

Товариство в якості позивача. В ході звичайної господарської діяльності у 2022 році Товариство подавало позови до судів різних інстанцій щодо 6 боржників про стягнення заборгованості по договорам поставки продукції, що виробляється Товариством. Загальна сума позовних вимог за якими позивається Товариство складає 28 824 тис. грн. та 177 380 тис. грн (еквівалент 4 953 тис. дол. США), з них вищі за поріг суттєвості:

- УП «Белжелдорснаб» (Білорусь) на загальну суму 177 380 тис.грн. МКАС при ТПП України. Позовні вимоги АТ «ДнСЗ» задоволено, але поки триває воєнний стан, унеможливується механізм легалізації судових рішень на території Республіки Білорусь і стягнення з відповідача сум заборгованості.
- ПрАТ «КЗЕСО» (Україна, м. Каховка) на суму 19 953 тис. грн. Заява про порушення справи про банкрутство не розглядалась у зв'язку з введенням військового стану.

У зв'язку з невизначеністю в термінах розрахунків по вищевказаним позовам Товариством було створено резерви очікуваних кредитних збитків.

Оподаткування.

Зміни до податкового законодавства в Україні та регулятивної бази, зокрема, щодо валютного та митного контролю, відбуваються на постійній основі. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, що може призводити до різного або непослідовного тлумачення цих норм платниками податків та державними органами. Законодавство з трансфертного ціноутворення в Україні також перебуває у процесі вдосконалення, тому тлумачення вимог до підприємств, які виступають предметом трансфертного ціноутворення, не завжди є однозначними. Такі нечіткість і суперечливість у застосуванні податкового законодавства призводить до збільшення ризику донарахування значних додаткових сум податків, штрафів та пені, які не можуть бути достовірно визначені, але якщо будуть застосовані, можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, його фінансові результати та грошові потоки. Управлінський персонал вважає, що діяльність Товариства здійснюється у повній відповідності до існуючого застосовного законодавства, та що Товариство нарахувало й сплатило усі необхідні податки.

30. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ ТА КАПІТАЛОМ

Основними фінансовими інструментами Товариства в ході звичайної діяльності є дебіторська та кредиторська заборгованість, позики видані, грошові кошти та їх еквіваленти, депозити строком більше 3 міс. Основними ризиками, які пов'язані з цими фінансовими інструментами, є валютний ризик, ризик ліквідності, кредитний ризик та процентний ризик. Загальна політика управління фінансовими ризиками Товариства спрямована на мінімізацію потенційних негативних наслідків на фінансові показники та не передбачає використання похідних фінансових інструментів з метою управління фінансовими ризиками.

Валютний ризик

Оскільки Товариство здійснює операції як в українській гривні, так і в іноземні валюти, зокрема, в таких валютах як євро, долар США та російський рубль (до 24 лютого 2022 року), для діяльності у вигляді потенційних збитків від відкритих монетарних позицій у іноземних валютах внаслідок

несприятливої зміни обмінних курсів. У таблиці 44 представлені фінансові активи та зобов'язання Товариства за балансовою вартістю станом на 31 грудня 2022 р.

Таблиця 44

№з/п	31.12.2022 р.	EUR	USD	RUR	РАЗОМ
1	ФІНАНСОВІ АКТИВИ				
2	Депозити в банках	85 692	560 085	-	645 777
3	Торгова дебіторська заборгованість	49 324	3 125	-	52 449
4	Грошові кошти та еквіваленти	27 683	38 132	7 176	72 991
5	РАЗОМ ФІНАНСОВІ АКТИВИ	162 699	601 342	7 176	771 217
6	ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
7	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	(761)	-	(761)
8	РАЗОМ ФІНАНСОВІ Зобов'язання	-	(761)	-	(761)
9	ЧИСТА ВАЛЮТНА ПОЗИЦІЯ	162 699	600 581	7 176	770 456

№з/п	31.12.2021 р.	EUR	USD	RUR	РАЗОМ
1	ФІНАНСОВІ АКТИВИ				
2	Депозити в банках	103 591	477 805	-	581 396
3	Торгова дебіторська заборгованість	4 574	159 736	2 974	167 284
4	Грошові кошти та еквіваленти	1 344	3 754	1 186	6 284
5	РАЗОМ ФІНАНСОВІ АКТИВИ	109 509	641 295	4 160	754 964
6	ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
18	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	(1 049)	(1 049)
24	РАЗОМ ФІНАНСОВІ Зобов'язання	-	-	(1049)	(1 049)
25	ЧИСТА ВАЛЮТНА ПОЗИЦІЯ	109 509	641 295	3 111	753 915

Товариством проведено аналіз чутливості фінансових інструментів зі змінними валютними курсами. Вплив змін валютних курсів по відношенню до гривні (перераховані показники в гривні у разі збільшення/зменшення курсу) на фінансові показники Товариства станом на 31.12.2022 представлені у таблиці 45, станом на 31.12.2021 – у таблиці 46

Ризик розраховувався лише для монетарних залишків, деномінованих у валютах, окрім функціональної валюти компаній Групи.

Таблиця 45

	Збільшення курсу валюти на 26%		Зменшення курсу валюти на 26%	
	Чиста позиція	Вплив на прибуток або збиток до оподаткування	Чиста позиція	Вплив на прибуток або збиток до оподаткування
EUR	162 699	42 302	162 699	(42 302)
USD	600 581	156 151	600 581	(156 151)
RUB	7 176	1 866	7 176	(1 866)

Таблиця 46

	Збільшення курсу валюти на 10%		Зменшення курсу валюти на 10%	
	Чиста позиція	Вплив на прибуток або збиток до оподаткування	Чиста позиція	Вплив на прибуток або збиток до оподаткування
EUR	109 507	10 951	109 507	(10 951)
USD	667 247	66 725	667 247	(66 725)
RUB	4 047	405	4 047	(405)

Ризик ліквідності

Ризиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе сплатити по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товариства необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. На основі прогнозованих потоків грошових коштів приймаються рішення про вкладення грошових коштів або залученні фінансування, коли це потрібно. Проведення політики управління кредитним ризиком дає Товариству досить грошових коштів на погашення її зобов'язань в строк. Аналіз по термінах погашення фінансових зобов'язань в розрізі недисконтованих потоків грошових коштів наведено у таблиці 47.

Таблиця 47

№ з/п	На 31.12.2022 р.	До 3 місяців	До 6 місяців	До 12 місяців	Більше 1 року	РАЗОМ
1	ФІНАНСОВІ АКТИВИ					
2	Грошові кошти	227 168	-	-	-	227 168
3	Депозити в банках	110 735	182 844	340 825	12 873	647 277
4	Торгова дебіторська заборгованість	108 554	5 824	1 130	-	115 508
5	Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	59 333	-	59 333
6	РАЗОМ ФІНАНСОВІ АКТИВИ	446 457	188 668	401 288	12 873	1 049 286
7	ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ					

8	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(7 442)	-	(703)	-	(8 145)
9	Зобов'язання по виплаті дивідендів	-	(76 734)	(96)	-	(76 830)
10	Зобов'язання за орендою	(4 605)	(4 605)	(9 215)	(107 485)	(125 910)
11	РАЗОМ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	(12 047)	(81 339)	(10 014)	(107 485)	(210 885)

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Товариства в результаті невиконання контрагентом свого зобов'язання за фінансовим інструментом або договором на реалізацію. Фінансові інструменти, які потенційно наражають Товариство на істотну концентрацію кредитного ризику, переважно включають грошові кошти та їх еквіваленти, депозити, а також торгіву та іншу дебіторську заборгованість. Станом на 31 грудня 2022 року максимальна сума кредитного ризику Товариства становила 1 049 286 тис.грн.

Товариство переважно розміщує свої грошові кошти та депозити у великих банках з надійною репутацією. Керівництво Товариства здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та депозити. Кредитний ризик Товариства пов'язаний з невиконанням банків своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та депозитів, розміщених на банківських рахунках.

Товариство здійснює торгові операції тільки з перевіреними і кредитоспроможними клієнтами на внутрішньому та зовнішньому ринках. Товариство створює резерв очікуваних кредитних збитків в сумі, що представляє собою оцінку управлінським персоналом понесених збитків від дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості та інвестицій.

Кредитний ризик Товариства відслідковується й аналізується в кожному конкретному випадку, і управлінський персонал Товариства вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах очікуваних кредитних збитків.

Товариство має концентрацію кредитного ризику щодо дебіторської заборгованості дочірнього підприємства в розмірі 41% станом на 31 грудня 2022 року.

№ з/п	На 31.12.2022 р.	не простро чена	До 3 місяців	До 6 місяців	До 12 місяців	РАЗОМ
1	Торгова дебіторська заборгованість	109 685	5 823	-	-	115 508
2	Інша дебіторська заборгованість	46 473	3 279	-	9 581	59 333
3	РАЗОМ	156 158	9 102	-	9 581	174 841

Управління капіталом

Для цілей управління капіталом Товариство визначає капітал як такий, що дорівнює визнаному в окремому звіті про фінансовий стан.

Основним завданням Товариства при управлінні капіталом є забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для акціонерів і вигід для інших зацікавлених осіб, а також забезпечувати фінансування поточних операційних потреб, капітальних вкладень та стратегії розвитку Товариства.

Управлінський персонал постійно контролює структуру капіталу Товариства й може корегувати свою політику й цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку, тобто з урахуванням змін економічних умов. Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 рр., цілі, політика та процедури Товариства не зазнали змін.

Справедлива вартість фінансових інструментів.

Балансова вартість фінансових активів та зобов'язань розглядається як така, що приблизно дорівнює їх справедливій вартості внаслідок короткострокового характеру фінансових інструментів.

31. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОДІЇ, ЯКІ ВІДБУЛИСЯ ПРОТЯГОМ ЗВІТНОГО РОКУ ТА МОЖУТЬ ВПЛИНУТИ НА ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКИЙ СТАН ЕМІТЕНТА

Станом на 31 грудня 2022 року зміна власників акцій, яким належить 5 і більше відсотків голосуючих акцій згідно особливої інформації не відбувалася.

Не порушувалося справи про банкрутство емітента, не виносились ухвали про його санацію.

Не порушувалися справи про утворення філій, представництв, про зменшення статутного капіталу.

Не мали місце факти лістингу /делістингу цінних паперів на фондовій біржі, не приймалися рішення про викуп власних акцій.

32. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Суттєвих фактів господарської діяльності, які вплинули чи можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів чи результати діяльності підприємства, й мали місце в період між звітною датою і датою затвердження окремої фінансової звітності за звітний рік не встановлено.

Перший заступник голови Правління

Головний бухгалтер



Валерій КРЯЧКО

Світлана ЄЛИСЕЄВА

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ СТІЛЮЧНИЙ ЗАВОД»

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ за 2022р.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ СТІЛЮЧНИЙ ЗАВОД» - є одним з найстаріших підприємств галузі. Підприємство виробляє елементи верхньої будови колії: стрілочні переводи, глухі перетинання різних марок, та зрівнювальні пристрої.

Товариство зареєстроване Виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради від 12.08.1994 (№14367980). Дата запису: 30.03.2005. Номер запису: 1 224 120 0000 009705. Ідентифікаційний код 14367980.

Товариство здійснює свою діяльність на підставі Статуту в новій редакції, затвердженої рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства – Протокол №3/2018 від 10.09.2018р. Зміни зареєстровані 14.09.2018 року.

Основні види продукції:

АТ "ДнСЗ" виготовляє: конструкції з'єднань і перетинань колій стрілочні переводи, глухі перетини, з'єднання колій) та елементи верхньої будови колії (башмакоскидачі, зрівнювальний пристрій та ручний перевідний механізм, скріплення для кривих ділянок колії та інше).

Код НПП зі звіту за 2022 рік (звіт ПП-НПП) - 25. 99.29.10 "Пристосування для залізничних і трамвайних колій, їх частини", коди за УКТЗЕД 8608.00.10.00 "Устаткування та обладнання для залізничних та інших колій" та 8608.00.90.00 "Частини"), за КВЕД 2010 - Клас 25.99 "Виробництво інших готових металевих виробів, н. в. і. у. в Україні".

З'єднання і перетинання рейкових колій призначені для перевodu рухомого складу з однієї колії на іншу або переїзду рухомого складу через інші колії, розташовані в одній площині.

Обсяг виробництва цієї категорії продукції за 2022 рік склав 1 003 639,7 тис. грн. (за формою статистичної звітності ПП-НПП). В натуральному виразі в статистичній звітності ця продукція не визначається.

Окрім стрілочної продукції завод виготовляє деталі зі сталевого литва для гірничої промисловості, для ремонту колійних машин та інше. Загальний обсяг реалізації продукції (доходу - виручки) склав 1 009 046,6 тис. грн. (за даними фінансової звітності 1-підприємництво), в т.ч. обсяг експорту – 106 885,0 тис. грн., або 10,6 % від загального обсягу продажів (реалізації).

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку підприємства.

АТ ДнСЗ продовжує акцентувати своє виробництво перспективних товарів в сегменті стрілочних переводів типу 60Е1, 54Е1 і 49Е1 для європейського і азійського ринків, а також комплектуючі для цих стрілочних переводів. Магістральні стрілочні переводи для українських залізниць на пружному скріпленні та з колією 1435 мм. Різноманітні проекти стрілочної продукції які схрещують колію 1520 та 1435мм.

На сьогоднішній день спостерігається скорочення потреби в стрілочних переводів на ринку який використовують колію 1520 мм/1524мм.

У 2022 році на збут стрілецької продукції вплинуло скорочення інвестиційних проєктів у зв'язку з російською агресією проти України: втрата ринку збуту на територіях Криму та Донбасу які окупувала росія, відмова від постачання на ринок росії та її сателіта Білорусії, збільшення витрат на логістику для відвантаження до країн СНД.

Стратегічними завданнями, що ставять перед собою АТ "Дніпропетровський стрілецький завод", є:

- зміцнення позицій підприємства на традиційних ринках і подальше розширення географії продажів;
- розвиток продуктового портфелю;
- ефективна інвестиційна політика;
- підвищення ефективності виробництва та зниження собівартості.

У 2023 р. зусилля керівництва підприємства будуть спрямовані на подальше просування в бік досягнення цих стратегічних цілей. Найважливішим ринком для АТ "ДнСЗ" є ринок України. В даний момент підприємство займає лідируючі позиції у всіх сегментах стрілецької продукції українського ринку, і така ситуація з високою ймовірністю збережеться в короткостроковій і середньостроковій перспективі. Менеджмент підприємства докладає всіх можливих зусиль для того, щоб і в довгостроковій перспективі АТ "ДнСЗ" зберегло за собою домінуючі позиції на цьому ринку.

АТ "ДнСЗ" продовжує активну роботу по збереженню поставок в країни СНД: до Азербайджану, Казахстану, Туркменії та Ірану. У світлі все більш тісної інтеграції України в європейське співтовариство однією з найважливіших задач, що стоять перед АТ "ДнСЗ", є розширення номенклатури продукції з колією 1435мм для забезпечення зростаючих потреб Українців у перевезенні товарів за кордон.

У 2023 році підприємство планує істотно підвищити обсяг поставок до Німеччини та Іспанії, і зберегти при цьому відвантаження в країни Балтії на рівні 2018-2022 років. Буде продовжена робота по сертифікації продукції АТ "ДнСЗ" в країнах Євросоюзу, що в перспективі має привести до подальшого розширення номенклатури і географії поставок.

Близький Схід розглядається керівництвом АТ "ДнСЗ" в якості важливого перспективного регіону, і на горизонті кількох наступних років планується розширення як номенклатури, так і географії поставок на цей ринок. Очікується помітне зростання обсягу поставок до Туреччини - на даний момент це основний споживач продукції АТ "ДнСЗ" на Близькому Сході.

Особливе значення набуває поступове опанування ринків Африки (Єгипет, Алжир, Марокко).

2. Інформація про розвиток підприємства.

Підприємство постійно модернізує серійну продукцію та на замовлення споживачів створює нові конструкції. Розробка та виготовлення продукції виконується відповідно технічного завдання замовника та нормативної документації, що діє в Україні. Проєктування виконується проєктно-конструкторським відділом. В разі необхідності залучаються інші підрозділи транспортної галузі.

Основні ринки збуту - АТ "Українська залізниця", промислові підприємства, що мають свої внутрішньозаводські колії, метрополітени та трамвайні парки на території України, країн СНД та Балтії. Дніпропетровські стрілецькі переводи та їх комплектуючі відвантажуються до Європи, країн Азії та півночі африканського континенту.

Основними клієнтами АТ «ДнСЗ» є:

- Філія "ЦЗВ" АТ "Укрзалізниці" (74,7% відвантажень 2022 року)
 - частка поставчань для промислових підприємств України в загальному обсязі відвантаженої продукції в 2022 р. склала 14,7%
 - частка поставчань продукції на експорт в 2022р - 10,6%.
- Особливості стану розвитку галузі виробництва в тому, що основними чинниками, які визначають розвиток заводу на сучасному етапі, є нестабільність обсягів закупівель стрілочної продукції з боку одного з значних споживачів продукції Товариства - АТ "Укрзалізниці", наслідок труднощів з фінансуванням.

Також існують фактори, які в подальшому можуть вплинути на скорочення ринку у 2023 році:

- російська агресія проти України, та її підтримка зі сторони білорусії;
 - збільшення витрат на логістику по доставці продукції та придбанню матеріалів що робить продукцію ДнСЗ неконкурентноспроможною на азійських ринках СНД;
 - зменшення витрат промисловими підприємствами України на утримання залізничної колії у зв'язку з складною економічною ситуацією в період воєнного стану та втрата частки ринку збуту такої продукції на тимчасово окупованих російською територіях;
 - перехід на використання матеріалів виготовлених європейськими виробниками;
 - необхідність сертифікації Товару на територіях країн Європи.
- Також має місце залежність від сезонних змін - в зимовий період обсяг робіт з вкладання елементів верхньої будови колії знижується, відповідно знижуються обсяги закупівлі стрілочної продукції.
- Заходи до зменшення ризиків, які вживає підприємство - розширення різноманітності номенклатури та якості продукції для розширення клієнттури незалежно від обсягів та складності замовлень, впровадження енергозберігаючих технологій, пошук альтернативних виробників матеріалів з більш дешевими пропозиціями.

3. Інформація про дослідження, розробки, інноваційний діяльності та інвестиційні проекти.

У 2022 році події по впровадженню продукції в виробництво розвивались своєю чергою – комерційний відділ на ринку знаходив замовників, проектно-конструкторський відділ розробляв проект, економічні служби опрацьовували доцільність замовлення, технологи та металурги розробляли технологію виготовлення, виробництво виготовляло продукцію, а відділ продажів її реалізовував.

Але попередні плани впровадження в виробництво нових видів продукції на 2022 рік різко змінились 24 лютого 2022. Враховуючи реальні потреби залізничної галузі АТ «ДнСЗ» розпочав роботи по максимальному використанню існуючих залишків вістрякового прокату ОР65 та заміну його на європейські профілі.

З метою використання вістрякового прокату ОР65 довжиною 6 м для вістряків довжиною 8 м було впроваджено в виробництво для потреб УЗ варіант вістряків, зварених з двох заготовок.

Враховуючи відсутність вістрякового прокату ОР65 та рейкового прокату, розроблено варіант виготовлення серійних стрілочних переводів типу Р65 з європейського вістрякового прокату 60E1A1, рейок Р65 та з заміною контррейкового кутника СП 850 на 33С1 виробництва європейських заводів.

У 2022 році було розроблено КД:

- на нову продукцію – 9 проектів, в тому числі – 2 проекти (сплетіння та глухий перетин) для потреб УЗ, 2 проекти стрілочних переводів на залізобетонних брусах для технологічних колій промислового підприємства, 1 проект суцільнолітотої хрестовини з приварними рейковими закінченнями на замовлення іспанської компанії та 4 проекти стиків європейських трамвайних рейок для потреб міського транспорту;

- на модернізовану серійну продукцію – 15 проектів, в тому числі з європейським прокатом – 11 проектів;

- на гарнітуру відкориговано 2 проекти.

У 2022 році відвантажено споживачам нову та модернізовану продукцію розробки попередніх років:

- 5 проектів розробки 2022 року (4 проекти з вістряком 60E1A1);

- 3 проекти розробки 2021 року;

- 1 проект розробки 2020 року.

На розробку конструкторської та перегляд нормативної документації в 2022 році було витрачено 245,92 тисячі гривень.

Для модернізації колійного господарства УЗ в Львівській області вперше було виготовлено, здано комісії УЗ та реалізовано замовнику сплетіння переводу стрілочного колії 1435 мм та колії 1520 мм, що дає можливість поліпшити умови з'єднання та розгалуження суміщеної колії.

За попередніми планами на 2023 по проектуванню елементів верхньої будови колії передбачається розробка КД:

- переводів стрілочних типу Р65 колії 1435 мм та вилетів колії 1435 мм та 1520 мм на залізобетонних брусах для УЗ;

- по модернізації переводів типу Р50 по заміні вістряків ОР50 на 49E1A3 для метро;

- з'їздів стрілочних переводів типу Р50 з міжколійям 5,3 м для потреб грузинських залізниць;

- сплетінь переводів колії 1520 мм з колією 1435 мм.

Жоден із замовників на створення стрілочної продукції не залишиться без уваги. Працездатність залізничної мережі – головна ціль АТ

«ДнСЗ».

Вимоги АТ «Укрзалізниця» та інших замовників до високої якості стрілочної продукції забезпечуються, насамперед, за рахунок постійної модернізації і переснащення виробництва, впровадження сучасних виробничих технологій.

У перспективі розвитку стрілочного виробництва у 2023 році намічені наступні інвестиційні проекти:

- придбання стикозварувальної машини для забезпечення підвищених потреб нової зварної рейкової продукції;

- модернізація робочих місць з важкими умовами праці на ділянці складання стрілок довжиною 107 м;

- придбання оброблюючого центру для виготовлення штампової оснастки, підвищення об'ємів виробництва та якості;

- модернізація механічної частини поздовжньо-фрезерувального верстата МС620 (інв. №3044);

- модернізація електроавтоматики гідравлічного пресу ПО-750 (інв. № 1897);

- модернізація механічної частини поздовжньо-фрезерувального верстата Waldrich Siegen (інв. №2703).

В металургійному комплексі у більш віддаленій перспективі плануються інвестиції направлені на можливість розвитку номенклатури виготовляємих виливків цеху вуглецевого литва:

- встановлення дробометного барабану;

- реконструювання сумішпоприготувальної ділянки;

- встановлення індукційної плавильної печі.

- на нову продукцію – 9 проєктів, в тому числі – 2 проєкти (сплетіння та глухий перетин) для потреб УЗ, 2 проєкти стрілочних переводів на залізобетонних брусах для технологічних колій промислового підприємства, 1 проєкт суцільнолитого хрестовини з приварними рейковими закінченнями на замовлення іспанської компанії та 4 проєкти стиків європейських трамвайних рейок для потреб міського транспорту;

- на модернізовану серійну продукцію – 15 проєктів, в тому числі з європейським прокатом – 11 проєктів;

- на гарнітуру відрегоновано 2 проєкти.

У 2022 році відвантажено споживачам нову та модернізовану продукцію розробки попередніх років:

- 5 проєктів розробки 2022 року (4 проєкти з вістряком 60E1A1);

- 3 проєкти розробки 2021 року;

- 1 проєкт розробки 2020 року.

На розробку конструкторської та перелад нормативної документації в 2022 році було витрачено 245,92 тисячі гривень.

Для модернізації колійного господарства УЗ в Львівській області вперше було виготовлено, здано комісії УЗ та реалізовано замовнику сплетіння переводу стрілочного колії 1435 мм та колії 1520 мм, що дає можливість поліпшити умови з'єднання та розгалуження суміщеної колії.

За попередніми планами на 2023 по проектуванню елементів верхньої будови колії передбачається розробка КД:

- переводів стрілочних типу Р65 колії 1435 мм та випетінь колій 1435 мм та 1520 мм на залізобетонних брусах для УЗ;

- по модернізації переводів типу Р50 по заміні вістряків ОР50 на 49E1A3 для метро;

- з'їздів стрілочних переводів типу Р50 з міжколійям 5,3 м для потреб грузинських залізниць;

- сплетінь переводів колії 1520 мм з колією 1435 мм.

Жоден із замовників на створення стрілочної продукції не залишиться без уваги. Працездатність залізничної мережі – головна ціль АТ «ДнСЗ».

Вимоги АТ «Укрзалізниця» та інших замовників до високої якості стрілочної продукції забезпечуються, насамперед, за рахунок постійної модернізації і переоснащення виробництва, впровадження сучасних виробничих технологій.

У перспективі розвитку стрілочного виробництва у 2023 році намічені наступні інвестиційні проєкти:

- придбання стикозварувальної машини для забезпечення підвищених потреб нової зварної рейкової продукції;

- модернізація робочих місць з важкими умовами праці на ділянці складання стрілок довжиною 107 м;

- придбання оброблюючого центру для виготовлення штампової оснастки, підвищення об'ємів виробництва та якості;

- модернізація механічної частини поздовжньо-фрезерувального верстата МС620 (інв. №3044);

- модернізація електравтоматики гідравлічного пресу ПО-750 (інв. № 1897);

- модернізація механічної частини поздовжньо-фрезерувального верстата Waldrich Siegen (інв. №2703).

В металургійному комплексі у більш віддаленій перспективі плануються інвестиції направлені на можливість розвитку номенклатури

виготовляємих виливків цеху вуглецевого литва:

- встановлення дробометного барабану;

- реконструювання сумішоприготувальної ділянки;

- встановлення індукційної плавильної печі.

Протягом кількох останніх років на виконання організаційно-технічних заходів щорічно витрачається до 200 мільйонів гривень власних коштів, затверджена Програма розвитку АТ «ДнСЗ» на 2023 рік.

4. Екологічні аспекти підприємства.

АТ «ДнСЗ» планує та здійснює свою діяльність у контексті збереження екологічної безпеки, що включає в себе зменшення техногенного впливу на навколишнє середовище, раціональне використання енергетичних ресурсів, утилізацію відходів, дотримання встановлених екологічних нормативів.

На підприємстві розроблена та впроваджена Система екологічного менеджменту.

З метою підтвердження відповідності діючої системи екологічного менеджменту вимогам міжнародного стандарту ISO 14001:2015 був проведений аудит та отриманий сертифікат № 12 104 50525 TMS, чинний до 07.05.2024р.

Лабораторний контроль за дотриманням нормативів викидів забруднюючих речовин в навколишнє природне середовище здійснює відомча лабораторія підприємства з охорони та захисту навколишнього середовища.

Лабораторія отримала Свідцтво про визнання технічної компетенції №ПЧ-06-2/838-2021, терміном дії до 02.08.2024 року, видане органом з атестації – ДП «ДНПРОСТАНДАРТМЕТРОЛОГІЯ».

1. Атмосферне повітря:

На підприємстві проведена інвентаризація стаціонарних джерел викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря та отриманий Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря, виданий Міністерством екології та природних ресурсів України, від 14.11.2017 року №1210136300-1259, терміном дії до 14.11.2024 року. Дозволом встановлені гранично допустимі викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря для кожного джерела викиду.

2. Водокористування та водовідведення.

Джерелом водопостачання технічної води на підприємство, що використовується на виробничі потреби, є мережі ПАТ "Інтерпайп НТЗ". Вода питної якості на підприємство надходить мережами КП "Дніпроводоканал" ДМР.

Згідно Дозволу на спеціальне водокористування від 02.10.2019р. №645/ДП/49д-19, терміном дії до 16.10.2024р., підприємство використовує для господарсько-побутових потреб воду з підземних свердловин.

Підприємство не скидає свої стічні води у р.Дніпро.

Виробничі стічні води проходять попереднє очищення на локальних очисних спорудах на території підприємства і скидаються, згідно з укладеним договором, у каналізаційні мережі КП "Дніпроводоканал" ДМР. Дощові стічні води, згідно з укладеним договором, після очищення скидаються в колектор ПАТ "Інтерпайп НТЗ".

3. Поводження з відходами:

Відходи, які утворюються в результаті виробничої та господарської діяльності підприємства, згідно з укладеними договорами передаються на утилізацію спеціалізованим організаціям, які мають відповідні дозвільні документи. Деякі види відходів підлягають продажу, як вторинна сировина.

Для зменшення витрат електроенергії на підприємстві проводиться заміна ртутьовмістних ламп на світлодіодні.

В 2022 році були проведені наступні заходи з охорони навколишнього середовища:

- виконані планово-попереджувальні ремонти пилоочисного обладнання в підрозділах підприємства;
- проведений моніторинг якості води з спостережливих свердловин, які розташовані в місцях потенційного забруднення підземних вод;
- санітарне очищення території заводу та прилеглої до неї території від карантинних рослин і бур'яну.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика підприємства.

За 2022 рік середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу складала 635 осіб, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 3 особи, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) у складі середньооблікової чисельності штатних працівників облікового складу - 5 осіб. За звітний 2022 рік середньооблікова чисельність штатних працівників зменшилась на 61 особу. Середня кількість працівників АТ "ДнСЗ" за 2022 рік становила 638 осіб.

Фонд оплати праці усіх працівників у звітному році склав 159 301,4 тис.грн. Він зменшився відносно попереднього року на 48 164,1 тис. грн.

Кадрова програма підприємства, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента.

Персонал заводу має освітній рівень: з повною вищою освітою - 30,1 %, з неповною і базовою вищою освітою – 21,3%, з професійно-технічною освітою – 19,4%. Середній вік працівників заводу – 50 років.

З метою омолодження колективу технічних служб підприємства, підготовки кадрового резерву укладені договори про співпрацю з навчальними закладами міста, а саме: з машинобудівним фаховим коледжем Дніпровського національного університету ім. Олеся Гончара, з коледжем електрифікації Дніпровського державного аграрно-економічного університету, з Українським державним університетом науки і технологій.

В 2022 році 5 працівників підприємства без відриву від виробництва підвищували свою кваліфікацію у різних вишах.

З метою розвитку компетенцій, необхідної для успішного функціонування сучасного виробництва, система розвитку персоналу АТ "ДнСЗ" впродовж року забезпечувала професійну підготовку робітників заводу. За звітний період на базі підприємства пройшли навчання та підвищили кваліфікацію 50 осіб:

- освоїли другу професію та підвищили кваліфікацію через пункт підвищення кваліфікації підприємства – 4 осіб;
- освоїли другу професію та підвищили кваліфікацію через учбовий заклад – 46 осіб.

На підприємстві працює система заохочування працівників за впровадження раціоналізаторських пропозицій при досягненні певного результату.

Для закріплення і мотивації робітників на заводі в 2022 році проводилися такі культурно-масові заходи, як відвідування Дніпропетровського академічного театру опери та балету та Дніпропетровського академічного театру драми та комедії для працівників заводу та членів їх сімей.

Соціальний пакет працівника заводу включає повноцінне харчування в їдальні заводу.

6. Ризики підприємства.

Валютний ризик.

Валютний ризик виникає, якщо майбутні комерційні операції та визнані активи або зобов'язання виражені в валюті, що відрізняється від функціональної валюти Товариства і зміна обмінного курсу може мати негативний вплив на грошові потоки Товариства. Товариство не має офіційної політики по управлінню валютними ризиками по відношенню до своєї функціональної валюти.

Станом на звітну дату цієї фінансової звітності Товариство підпадало під вплив операційного валютного ризику який відноситься до валютних монетарних активів та зобов'язань та відноситься до загальних змін на валютному ринку. Під вплив зазначеного ризику підпадають реалізації, закупівлі Товариства, деноміновані в іноземних валютах.

Ризик ліквідності.

Ризиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе сплатити по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процесу підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товариства необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. На основі прогнозованих потоків грошових коштів приймаються рішення про вкладення грошових коштів або залученні фінансування, коли це потрібно. Проведення політики управління кредитним ризиком дає Товариству досить грошових коштів на погашення її зобов'язань в строк.

Ризик дефіциту персоналу.

Відсутність професійного персоналу може запрожувати загальній ефективності роботи Товариства. Тому Товариство здійснює ряд заходів для зменшення цього ризику та пропонує конкурентні умови праці потенційним працівникам. Існує схема оплати праці, яка мотивує та утримує ключовий персонал. Для персоналу регулярно проводяться навчальні та професійні тренінги.

Ризик інцидентів у сфері кібербезпеки.

Корпоративна інформаційна система Товариства може бути пошкоджена вірусними атаками або зовнішнім втручанням. Для запобігання та пом'якшення цього ризику було здійснено низку заходів. Інфраструктура інтрамережі була покращена з метою зменшення ризику несанкціонованого зовнішнього втручання. Здійснюється процес резервного копіювання для забезпечення максимальної можливої безпеки корпоративних бізнес-даних.

7. Інформація про основні показники, які характеризують фінансовий, майновий стан та рентабельність Товариства

Основні показники, які характеризують фінансовий, майновий стан та рентабельність Товариства

№ з/п	Показники	Формула розрахунку показника фінансового стану акціонерного товариства	Орієнтовне позитивне значення показника	Станом на 31.12.2022
1	2	3	4	5
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	ф. 1 (ряд. 1165+ряд. 1160)	> 0 збільшення 0,25 - 0,5	4,72
	Показує яку частку поточних боргів підприємство може погасити зараз наявними коштами	----- ф. 1 ряд. 1695		
2	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	ф. 1 ряд. 1195	> 1	8,18
	Показує яку частку поточних боргів підприємство може сплатити, якщо для цього використає всі оборотні активи	----- ф. 1 ряд. 1695		
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії)	ф. 1 ряд. 1495	> 0,5	0,87
	Показує, в якій мірі підприємство не залежить від своїх кредиторів	----- ф. 1 ряд. 1900		
	Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)	ф. 1 (ряд. 1595 + ряд. 1695)	< 1	0,15
4	Показує співвідношення залучених і власних коштів.	----- ф. 1 ряд. 1495	0,5 - 1,0	
	Коефіцієнт рентабельності активів	ф. 2 ряд. 2350 або ряд. 2355		
5	Характеризує ефективність використання активів підприємства	-----	збільшення	0,16

	ф. 1 (ряд. 1300 (гр. 3) + ряд. 1300 (гр. 4)) / 2		
--	--	--	--

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує можливість підприємства виконувати свої поточні зобов'язання за рахунок ліквідних активів (грошові кошти). Одержане значення коефіцієнта свідчить про те, що Товариство в разі необхідності може миттєво погасити усю свою короткострокову заборгованість.

Коефіцієнт загальної ліквідності показує, якою мірою поточні зобов'язання можуть бути покриті поточними активами. Розраховане значення коефіцієнту говорить про те, що на кожну гривню своїх короткострокових зобов'язань Товариство має 8,18 гривні поточних активів. Тобто, в разі необхідності Товариству розрахуватися одночасно з усіма короткостроковими боргами, воно може їх погасити за рахунок своїх оборотних активів.

Коефіцієнт автономії характеризує незалежність фінансового стану Товариства від позикових коштів. Він показує частку власних засобів у загальній сумі джерел. Товариству майже не потрібно залучення позикових коштів для фінансування своєї діяльності.

Коефіцієнт фінансування розраховується як співвідношення залучених та власних коштів характеризує залежність Товариства від залучених коштів. Товариству майже не потрібно залучення позикових коштів для фінансування своєї діяльності.

Коефіцієнт ефективності використання активів дозволяє визначити ефективність використання активів Товариства Тобто він показує, скільки гривень прибутку заробила кожна гривня активів підприємства. Значення цього показника свідчить про те, що на кінець року Товариство з однієї гривні активів одержувало 0,16 гривні з прибутку.

8. Корпоративне управління.

1) емітент керується власним кодексом корпоративного управління, який прийнятий загальними зборами акціонерів 10.09.2018 р. в новий редакції та має назву «Принципи корпоративного управління АТ «ДнСЗ», текст якого розміщено на веб-сайті емітента: www.dnsz.ua;

2) емітент не відхиляється від положень кодексу корпоративного управління.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	Річні		Позачергові
	Х		
Дата проведення	12.08.2022		
Кворум зборів	99.11		
Опис	Загальні збори скликалися за ініціативою Наглядової ради. Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах (порядок денний): 1. Обрання лічильної комісії річних загальних зборів Товариства. 2. Розгляд звіту Наглядової ради АТ «ДнСЗ» за 2021 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 3. Розгляд звіту Правління АТ «ДнСЗ» за 2021 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.		

4. Визначення основних напрямків діяльності АТ «ДнСЗ» в 2022 році.
 5. Розгляд аудиторського висновку за річною індивідуальною фінансовою звітністю АТ «ДнСЗ» за 2021 рік та затвердження річного індивідуального звіту АТ «ДнСЗ» за 2021 рік.
 6. Розподіл прибутку за 2021 рік.
 7. Затвердження розміру річних дивідендів за підсумками 2021 року.
 8. Про зміну розподілу чистого нерозподіленого прибутку за 2017 рік та затвердження розміру дивідендів за наслідками зміни розподілу чистого нерозподіленого прибутку за 2017 рік.
 9. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинитися акціонерним товариством протягом одного року з дати прийняття такого рішення, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом таких правочинів, перевищує 25, але менша 50 відсотків вартості активів за даними фінансовій звітності за 2021 рік.
 10. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинитися акціонерним товариством протягом одного року з дати прийняття такого рішення, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом таких правочинів, становить 50 і більше відсотків вартості активів за даними фінансовій звітності за 2021 рік.
 11. Про схвалення та затвердження умов правочинів, що були укладені Товариством з 26.03.2022 р. до дати проведення Загальних зборів акціонерів, як значні правочини, вартість яких перевищувала на той час 25 відсотків балансової вартості активів за даними фінансовій звітності за 2021 рік.
- Результати розгляду питань порядку денного:
- 3-1-го питання порядку денного прийняте рішення:
Обрати лічильну комісію річних Загальних зборів АТ «ДнСЗ» у складі: Булгакова Наталія Іванівна, Литвин Тетяна Борисівна, Прийтенко Наталія Дмитрівна.
 - 3-2-го питання порядку денного прийняте рішення:
Визнати роботу Наглядової ради АТ «ДнСЗ» у 2021 році задовільною.
 - 3-3-го питання порядку денного прийняте рішення:
Визнати роботу Правління АТ «ДнСЗ» у 2021 році задовільною.
 - 3-4-го питання порядку денного прийняте рішення:
Затвердити програму розвитку АТ «ДНПРОПЕТРОВСЬКИЙ СТІЛЧОЧНИЙ ЗАВОД» на 2022 рік. Визнати основними напрямками діяльності АТ «ДнСЗ» в 2021 році виробництво стрілочної продукції підвищеної якості, технічне переоснащення виробництва, модернізація обладнання та розширення асортименту продукції з метою задоволення потреб замовників.
 - 3-5-го питання порядку денного прийняте рішення:
Погодитися з аудиторським висновком за річною фінансовою індивідуальною звітністю АТ «ДнСЗ» за 2021 рік та затвердити річний індивідуальний звіт АТ «ДнСЗ» за 2021 рік.
 - 3-6-го питання порядку денного прийняте рішення:
Встановити, що чистий нерозподілений прибуток за 2021 рік в сумі 337 708 тис. грн. розподіляється за такими напрямками: а) до фонду дивідендів – 280 016 тис. грн.; б) частину чистого нерозподіленого прибутку в сумі 57 692 тис. грн. залишити в розпорядженні підприємства як нерозподілений прибуток.
 - 3-7-го питання порядку денного прийняте рішення:
Затвердити розмір дивідендів за підсумками 2021 року в сумі 1100 грн. на 1 акцію із загальною сумою фонду дивідендів 280 016 тис. грн. Нарахування провести з розрахунку на кожну належну акціонеру акцією станом на дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів. Виплату здійснити грошовими коштами безпосередньо акціонерам шляхом переказу коштів на банківські рахунки або поштовим переказом на адресу акціонера, інформація про які зазначена в переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, у строк, що не перевищує шість місяців з дня прийняття річними загальними зборами рішення про виплату дивідендів. У разі повернення Товариству коштів, переказаних згідно з зазначеним порядком, Товариство має забезпечити виплату таких коштів відповідним акціонерам через депозитарну систему України в порядку, встановленому законодавством України.
 - 3-8-го питання порядку денного прийняте рішення:
Встановити, що нерозподілений чистий прибуток за 2017 рік в сумі 289 297 тис. грн. розподіляється за такими напрямками: а) до фонду дивідендів – 140 008 тис. грн.; б) частину чистого нерозподіленого прибутку в сумі 149 289 тис. грн. залишити в розпорядженні підприємства як нерозподілений прибуток.

За наслідками зміни розподілу прибутку за 2017 рік затвердити розмір дивідендів в сумі 550 грн. на 1 акцію із загальною сумою фонду дивідендів 140 008 тис. грн. Нарухування провести – з розрахунку на кожну належну акціонеру акцію станом на дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів. Виплату здійснити - грошовими коштами безпосередньо акціонерам шляхом переказу коштів на банківські рахунки або поштовим переказом на адресу акціонера, інформація про які зазначена в переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, у строк, що не перевищує шість місяців з дня прийняття рішчними загальними зборами рішення про виплату дивідендів. У разі повернення Товариством коштів, переказаних згідно з зазначеним порядком, Товариство має забезпечити виплату таких коштів відповідним акціонерам через депозитарну систему України в порядку, встановленому законодавством України.

3-9-го питання порядку денного прийняте рішення:

Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинитися акціонерним товариством протягом одного року з дати прийняття такого рішення, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом таких правочинів, перевищує 25, але менша 50 відсотків вартості активів за даними фінансовій звітності за 2021 рік, з граничною сукупною вартістю всіх таких правочинів в розмірі 6 000 000 тис. грн., а саме:

- укладання договорів (контрактів) на поставання стрілочних переводів та запчастин до них, глухих перетинань та запасних частин до них, іншої стрілочної продукції та інших товарів для потреб АО «Укрзалізниця», промислових підприємств та інших споживачів, в тому числі за результатами тендерів;
- укладання договорів (контрактів) на придбання металевого прокату, інших виробів з метою забезпечення виробничого процесу Товариства;
- укладання договорів (контрактів) на поставання стрілочних переводів та запчастин до них, глухих перетинань та запасних частин до них, іншої стрілочної продукції та інших товарів закордонним споживачам;
- укладання договорів (контрактів) щодо отримання та надання позик, позичок, кредитів, факторингових та інших фінансових послуг.

Надати голові Правління АТ «ДнСЗ» - генеральному директору заводу та його першому заступнику повноваження вчиняти такі правочини.

3-10-го питання порядку денного прийняте рішення:

Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинитися акціонерним товариством протягом одного року з дати прийняття такого рішення, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом таких правочинів, становить 50 і більше відсотків вартості активів за даними фінансовій звітності за 2021 рік, з граничною сукупною вартістю всіх таких правочинів в розмірі 6 000 000 тис. грн., а саме:

- укладання договорів (контрактів) на поставання стрілочних переводів та запчастин до них, глухих перетинань та запасних частин до них, іншої стрілочної продукції та інших товарів для потреб АО «Укрзалізниця», промислових підприємств та інших споживачів, в тому числі за результатами тендерів;
- укладання договорів (контрактів) на придбання металевого прокату, інших виробів з метою забезпечення виробничого процесу Товариства;
- укладання договорів (контрактів) на поставання стрілочних переводів та запчастин до них, глухих перетинань та запасних частин до них, іншої стрілочної продукції та інших товарів закордонним споживачам;
- укладання договорів (контрактів) щодо отримання та надання позик, позичок, кредитів, факторингових та інших фінансових послуг.

Надати голові Правління АТ «ДнСЗ» - генеральному директору заводу та його першому заступнику повноваження вчиняти такі правочини.

3-11-го питання порядку денного прийняте рішення:

Схвалити та затвердити умови правочинів, що були укладені Товариством з 26.03.2022 р. до дати проведення загальних зборів акціонерів 12.08.2022 р., як значні правочини, вартість яких перевищувала на той час 25 відсотків балансової вартості активів за даними фінансовій звітності за 2021 рік, а саме: договір №ЦЗВ-05-00422-01 від 28.06.2022 р., укладений між АТ «Укрзалізниця» та АТ «ДнСЗ», предметом якого є закупівля запасних частин до стрілочних переводів, ринкова вартість яких складає 635 696310,00 грн.

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

	Так	Ні
--	-----	----

Рестраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	x	
Акціонери		x
Депозитарна установа		x
Інше (вказати)		

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		x
Бюлетенями (таємне голосування)	x	
Підняттям рук		x
Інше (вказати)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

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

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X -
Виконавчий орган	-	X
Ревізійна комісія (ревізор)	-	X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства		X
Інше (вказати)		-

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення _____ - _____
 У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення _____ - _____

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	4
Членів наглядової ради - представників акціонерів	1
Членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інші (вказати)	Комітети в складі наглядової ради відсутні	

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності, а також інформація щодо кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради _____

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Краснов Загід Геннадійович Литвин Григорій Федорович Тараненко Ірина Вікторівна Буханцов Олег Васильович Левін Ігор Абрамович	голова Наглядової ради заступник голови Наглядової ради члени Наглядової ради члени Наглядової ради члени Наглядової ради		X X X X X

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

	Так*	Ні*
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X

Знання у сфері фінансів і менеджменту			X
Особисті якості (чесність, відповідальність)			X
Відсутність конфлікту інтересів			X
Граничний вік			X
Відсутні будь-які вимоги			X
Інші (зазначити)	Член Наглядової ради здійснює свої повноваження дотримуючись умов цивільно-правового договору, трудового договору або контракту з Товариством. Членами Наглядової ради можуть бути лише фізичні особи акціонери або особи, які представляють їх інтереси. Членом Наглядової ради не може бути особа, яка відповідає хоча б одному з таких критеріїв: - особи, які мають непогашену судимість за злочини проти власності, службові чи господарські злочини; - особи, яким судом заборонив займатися певним видом діяльності, якщо Товариство провадить цей вид діяльності; - особа, яка є народним депутатом України, членом Кабінету Міністрів України, керівником центральних та місцевих органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування, військовослужбовцем, посадовою особою органів прокуратури, суду, служби безпеки, внутрішніх справ, державним службовцем, крім випадків, коли вони виконують функції з управління корпоративними правами держави та представляють інтереси держави або територіальної громади в наглядовій раді Товариства; - член або голова Правління та/або член або голова Ревізійної комісії (за наявності).		

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

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

Інше (зазначити)	
------------------	--

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень Засідання проводилися регулярно. Приймалися рішення по питанням відносно проведення загальних зборів акціонерів, про порядок денний зборів, про встановлення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати, про звіти правління та іншим питанням

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою	x	
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		x
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		x
Члени наглядової ради не отримують винагороди		x
Інші (зазначити)	Члени наглядової ради отримують винагороди згідно контрактів у вигляді встановленого контрактом посадового окладу, сума якого у разі зміни тарифів та посадових окладів в цілому по підприємству, змінюється пропорційно середньому коефіцієнту зміни.	

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Голова Правління АТ «ДнСЗ»-генеральний директор заводу Тараненко Сергій Дмитрович	Обов'язки - керує роботою Правління та організовує його роботу/Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань, організує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства. Повноваження - має право: визначати порядок денний засідань Правління та голосувати на них; розподіляти обов'язки між членами Правління; без довіреності представляти інтереси Товариства, вести переговори, укладати правочини від імені Товариства та вчиняти від його імені всі інші юридичні дії в межах компетенції, визначеної цим статутом; розпоряджатися коштами та майном Товариства в межах, визначених діючим законодавством і статутом Товариства; відкривати та закривати рахунки у банківських установах; підписувати та видавати довіреності від імені Товариства; наймати та звільняти працівників Товариства, вживати до них заходи

	заохочення та накладання дисциплінарного і матеріального стягнення; затверджувати штатні розклади, оклади, тарифні ставки, систему оплати праці і положення про порядок оплати праці працівників Товариства; затверджувати показники, розміри та строки преміювання працівників і затверджувати положення про преміювання; затверджувати договірні ціни на продукцію і тарифи на послуги; приймати рішення про створення, реорганізацію та ліквідацію підрозділів підприємства, необхідних для виконання статутної діяльності Товариства; визначати структуру підприємства; затверджувати внутрішні нормативні акти, що регулюють відношення між підрозділами Товариства; приймати рішення про відрадження, включно зарубіжні ділові поїздки; підписувати позовні заяви, відклики на них, скарги по справах, які знаходяться в провадженні судів; підписувати від імені Правління Колективний договір, зміни та доповнення до нього; видавати накази і розпорядження, давати вказівки, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства; керувати поточними справами Товариства, здійснювати інші функції, які необхідні для забезпечення нормальної роботи Товариства.
Перший заступник голови Правління Крачко Валерій Олександрович	Опис обов'язки - надає допомогу голові Правління в організації роботи Правління, виконує функції голови Правління Товариства - генерального директора заводу у разі його відсутності, організує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства. Повноваження - приймає участь в роботі правління АТ "ДнСЗ" та голосує при прийнятті рішень Правління АТ "ДнСЗ"; має право без довіреності підписувати: фінансові і податкові документи; документи обліку та звітності; акти виконаних робіт; підписувати та видавати від імені Товариства; провадженні від імені Товариства; підписувати позовні заяви, відклики на них, скарги по справах, які знаходяться в провадженні судів; мирові угоди; накази про найм та звільнення працівників Товариства; в разі відсутності голови Правління АТ "ДнСЗ" - генерального директора заводу за його наказом виконує його функції. При виконанні функцій голови Правління-генерального директора заводу перший заступник голови Правління має право без довіреності здійснювати юридичні дії від імені Товариства в межах компетенції голови Правління-генерального директора заводу, визначеної Статутом Товариства.
Заступник голови Правління Дрогайцев Володимир Анатолійович	Обов'язки - надає допомогу голові Правління АТ "ДнСЗ" - генеральному директору заводу та його першому заступнику в організації роботи Правління, виконує функції голови Правління АТ "ДнСЗ" - генерального директора заводу під час відсутності його та його першого заступника, організує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства. Повноваження - приймає участь в роботі правління АТ "ДнСЗ" та голосує при прийнятті рішень Правління АТ "ДнСЗ"; виконує функції голови Правління - генерального директора заводу під час відсутності його та його першого заступника за наказом по Товариству.
Член Правління Снісєєва Світлана Павлівна	Обов'язки - приймати участь в роботі Правління АТ "ДнСЗ" та в організації виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства. Як головний бухгалтер виконує обов'язки згідно Посадовий інструкції та Стандартів бухгалтерського обліку. Повноваження - приймає участь в роботі Правління АТ "ДнСЗ" та голосує при прийнятті рішень Правління АТ "ДнСЗ". Має також повноваження головного бухгалтера товариства.
Член Правління Набоков Андрій Миколайович	Обов'язки - приймати участь в роботі Правління АТ "ДнСЗ" та в організації виконання рішень Загальних зборів Товариства. Повноваження - приймає участь в роботі Правління АТ "ДнСЗ" та голосує при прийнятті рішень Правління АТ "ДнСЗ".
Член Правління Корноухова Клара Володимирівна	Обов'язки - приймати участь в роботі Правління АТ "ДнСЗ" та в організації виконання рішень Загальних зборів Товариства. Повноваження - приймає участь в роботі Правління АТ "ДнСЗ" та голосує при прийнятті рішень Правління АТ "ДнСЗ".
Член Правління Хоруженко Віталій Анатолійович	Обов'язки - приймати участь в роботі Правління АТ "ДнСЗ" та в організації виконання рішень Загальних зборів Товариства. Повноваження - приймає участь в роботі Правління АТ "ДнСЗ" та голосує при прийнятті рішень Правління АТ "ДнСЗ".

Опис	
------	--

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії __ - __ осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? __ - __

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	X			
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	X	X	X	
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	X			
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	X			
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	X			
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	X			
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу		X		
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	X			

Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	X		
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	X		
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	X		
Затвердження зовнішнього аудитора		x	
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	X	x	

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

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

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

	Так*	Ні*
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	x	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		x
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		x
Положення про акції акціонерного товариства		x

проведення				
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	так	ні

* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) __ так __
Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так*	Ні*
Не проводились взагалі		х
Менше ніж раз на рік		х
Раз на рік	х	
Частіше ніж раз на рік		х

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

	Так*	Ні*
Загальні збори акціонерів		х
Наглядова рада	х	
Виконавчий орган		х

Інше (зазначити)	
------------------	--

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

	Так*	Ні*
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (зазначити)	Остання перевірка, яку проводила Ревізійна комісія, здійснювалась у 2011 році за підсумками річного звіту за 2010 рік. Рішенням Загальних зборів Товариства від 11.04.2011 року Ревізійну комісію не було обрано.	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)

1	JONEN CAPITAL LIMITED (ДЖОНЕН КЕПІТАЛ ЛІМІТЕД)	HE 324448	20.153991
2	Корбан Вікторія	2290222422	18.295883
3	Тараненко Сергій Дмитрович	2159500679	9.999214
4	Тараненко Ірина Вікторівна	2256900468	8.658076
5	Крячко Валерій Олександрович	2218500353	7.303582
7	Краснов Руслан Загидовіч	3446911879	10.000392
8	Краснов Загид Геннадійович	2403804972	5.000000
9	Краснов Артем Загидович	3758810895	11.228001

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента. Будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента не має.

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
0	0	-	-

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення.

Посадові особи емітента – члени Наглядової ради, голова правління та члени правління обираються та звільняються загальними зборами Товариства, голова Наглядової ради та його заступник обирається членами Наглядової ради, перший заступник та заступник голови правління обираються членами правління. В разі звільнення посадових осіб емітента виплати їм винагород або компенсації не передбачені.

9) повноваження посадових осіб емітента.

Голова Наглядової ради організовує роботу Наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану роботи, затвердженого Наглядовою радою; скликає засідання Наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради; відкриває Загальні збори та головує на них, якщо Наглядовою радою не обрано іншого головуючого; пропонує кандидатуру на посаду корпоративного секретаря Товариства; готує доповідь та звітує перед Загальними зборами про діяльність Наглядової ради, загальний стан Товариства та важкі нею заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства; підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства; укладає від імені Товариства контракти з головою Правління та з членами Правління.

Заступник голови Наглядової ради виконує обов'язки голови Наглядової ради за його відсутності або у разі неможливості виконання ним своїх обов'язків, приймає участь в роботі Наглядової ради та головує при прийнятті рішень Наглядовою радою.

Члени Наглядової ради приймають участь в роботі Наглядової ради та головує при прийнятті рішень Наглядовою радою.

Голова Правління АТ «ДнСЗ»-генеральний директор заводу організує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства, має право визначати порядок денний засідань Правління та головує на них; розподіляти обов'язки між членами Правління; без довіреності представляти інтереси Товариства, вести переговори, укладати правовичини від імені Товариства та вчиняти від його імені всі інші юридичні дії в межах компетенції, визначеної цим статутом; розпоряджатися коштами та майном Товариства в межах, визначених діючим законодавством і статутом Товариства; відкривати та закривати рахунки у банківських установах; підписувати та видавати довіреності від імені Товариства; наймати та звільняти працівників Товариства, вживати до них заходи заохочення та накладання дисциплінарного і матеріального стягнення; затверджувати штатні розклади, оклади, тарифні ставки, систему оплати праці і положення про порядок оплати праці працівників Товариства; затверджувати показники, розміри та строки преміювання працівників і затверджувати положення про преміювання; затверджувати договірні ціни на продукцію і тарифи на послуги; приймати рішення про створення, реорганізацію та ліквідацію підрозділів підприємства, необхідних для виконання статутної діяльності Товариства; визначати структуру підприємства; затверджувати внутрішні нормативні акти, що регулюють відношення між підрозділами Товариства; приймати рішення про відрадженьня, включно зарубіжні ділові поїздки; підписувати позовні заяви, відклики на них, скарги по справах, які знаходяться в провадженні судів; підписувати від імені Правління Колективний договір, зміни та доповнення до нього; видавати накази і розпорядження, провадженні судів; підписувати від імені Правління Товариства; керувати поточними справами Товариства, здійснювати інші давати вказівки, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства; керувати поточними справами Товариства, здійснювати інші функції, які необхідні для забезпечення нормальної роботи Товариства.

Перший заступник голови Правління надає допомогу голові Правління в організації роботи Правління, приймає участь в роботі Правління АТ "ДнСЗ" та головує при прийнятті рішень Правління АТ "ДнСЗ"; організує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства, має право без довіреності підписувати: фінансові і податкові документи; документи обліку та звітності; акти виконаних робіт; підписувати та видавати від імені Товариства; правовичини від імені Товариства; підписувати позовні заяви, відклики на них, скарги по справах, які знаходяться в провадженні судів; мирові угоди; накази про найм та звільнення працівників Товариства; в разі відсутності голови Правління АТ "ДнСЗ"- генерального директора заводу за його наказом виконує його функції.

Заступник голови Правління надає допомогу голові Правління АТ "ДнСЗ" - генеральному директору заводу та його першому заступнику в організації роботи Правління, виконує функції голови Правління АТ "ДнСЗ"- генерального директора заводу під час відсутності його та його першого заступника, організує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства, приймає участь в роботі Правління АТ "ДнСЗ" та головує при прийнятті рішень Правлінням.

Члени Правління приймають участь в роботі Правління АТ "ДнСЗ" та голосують при прийнятті рішень Правлінням.

Перший заступник голови Правління

Валерій КРЯЧКО

