

Титульний аркуш

28.10.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1067/015

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Протиняк І.С.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2021 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Новокраматорський машинобудівний завод"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05763599
4. Місцезнаходження: 84305, Донецька обл., м. Краматорськ, вул. Орджонікідзе, буд.5
5. Міжміський код, телефон та факс: (06264) 7-30-26, 7-88-15, (06264) 7-22-49
6. Адреса електронної пошти: ztm@nkmz.donetsk.ua
7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://nkmz.com/informaciya-akcionerov/> 28.10.2021

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Зміст

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

- | | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності | X |
| 3. Інформація про посадових осіб емітента | X |
| 4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента | X |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 5. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента | |
| 6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах | X |
| 7. Інформація щодо корпоративного секретаря | |
| 8. Інформація про вчинення значних правочинів | |
| 9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість | |
| 10. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | X |
| 11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 12. Інформація про конвертацію цінних паперів | |
| 13. Інформація про заміну управителя | |
| 14. Інформація про керуючого іпотекою | |
| 15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів | |
| 16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом | |
| 17. Інформація про іпотечне покриття: | |
| 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття | |
| 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду | |
| 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |
| 18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів | |

19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності X
23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)
24. Проміжний звіт керівництва X
25. Твердження щодо проміжної інформації X
26. Примітки:
Облігації, інші цінні папери, емісія яких підлягає реєстрації, емітентом не випускались.
Похідні цінні папери не випускались.

Посаду корпоративного секретаря за звітний період не створено.

Емітент не розкриває інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість, в зв'язку з тим, що такі рішення не приймалися.

Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів відсутня в зв'язку з тим, що в звітному періоді не було накладено такого обмеження.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів, про конвертацію цінних паперів, про заміну управителя, про керуючого іпотекою, про трансформацію (перетворення) іпотечних активів, про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом, про іпотечне покриття, про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів відсутня, у зв'язку з тим, що емітент не здійснював випуск боргових цінних паперів, іпотечних сертифікатів та уповноваженим органом емітента не приймалося рішення про конвертацію цінних паперів.

Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) відсутня, у зв'язку з тим, що емітент не здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів.

Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) - емітент не випускав цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Емітент не складає фінансову звітність за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.
Проміжна фінансова звітність емітента не була перевірена аудитором (аудиторською фірмою).

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Новокраматорський машинобудівний завод"

2. Дата проведення державної реєстрації

01.04.1994

3. Територія (область)

Донецька обл.

4. Статутний капітал (грн)

89325600

5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

6. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

7. Середня кількість працівників (осіб)

7756

8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

28.91 - Виробництво машин і устаткування для металургії (основний)

08.12 - Добування піску, гравію, глини і каоліну

24.10 - Виробництво чавуну, сталі та феросплавів

9. Органи управління підприємства

Органами управління товариством є: Загальні Збори акціонерів; Наглядова Рада;

Дирекція.

10. Засновники

Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа
Члени організації орендарів орендного об'єднання "Новокраматорський машинобудівний завод"		

Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:

5 465

11. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

Акціонерне товариство "Альфа-Банк", МФО 300346

2) IBAN

UA913003460000026005011441103

3) поточний рахунок

UA913003460000026005011441103

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті

Акціонерне товариство "Альфа-Банк", МФО 300346

5) IBAN

UA733003460000026006011441102

б) поточний рахунок

UA733003460000026006011441102

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Ліцензія на право зберігання пального	05150414201900089	12.11.2019	Головне управління ДПС у Донецькій області	12.11.2024
Опис	Товариство планує на наступний термін продовжити дію ліцензії.			

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада

Генеральний директор

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Протиняк Ігор Стефанович

3. Рік народження

1966

4. Освіта

повна вища, 1990 рік, Краматорський індустріальний інститут, "Підйомно-транспортні, будівельні, дорожні машини та устаткування", інженер-механік; 2008 рік, Донбаська державна машинобудівна академія, "Менеджмент", менеджер-економіст

5. Стаж роботи (років)

38

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "НКМЗ", 05763599, Голова Наглядової Ради

7. Опис

Протягом звітнього періоду змін у персональному складі Дирекції за займаною посадою не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада

Заступник генерального директора з економіки та фінансів

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Боярський Юрій Іванович

3. Рік народження

1960

4. Освіта

повна вища, 1983 рік, Донецький політехнічний інститут "Економіка та організація машинобудівної промисловості", інженер-економіст; кандидат економічних наук, 2012 рік

5. Стаж роботи (років)

43

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Народний депутат Верховної Ради України

7. Опис

Протягом звітнього періоду змін у персональному складі Дирекції за займаною посадою не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада

Заступник генерального директора з виробництва

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Сомкін Артем Євгенович

3. Рік народження

1974

4. Освіта

повна вища, 2000 рік, Донбаська державна машинобудівна академія, "Економіка підприємства", економіст; 2015 рік, Донбаська державна машинобудівна академія, "Обробка металів тиском", інженер-металург

5. Стаж роботи (років)

27

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "НКМЗ", 05763599, виконуючий обов'язки заступника генерального директора з виробництва

7. Опис

Протягом звітнього періоду змін у персональному складі Дирекції за займаною посадою не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада

Заступник генерального директора з персоналу та режиму

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Брижниченко Володимир Євгенович

3. Рік народження

1977

4. Освіта

повна вища, 1999 рік, Донбаська державна машинобудівна академія, "Економіка підприємства", економіст

5. Стаж роботи (років)

27

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "НКМЗ", 05763599, виконуючий обов'язки заступника генерального директора з персоналу та режиму

7. Опис

Протягом звітнього періоду змін у персональному складі Дирекції за займаною посадою не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада

Заступник генерального директора з комерційних питань

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Левченко Сергій Андрійович

3. Рік народження

1961

4. Освіта

повна вища, 1983 рік, Краматорський індустріальний інститут, "Ливарне виробництво чорних та кольорових металів", інженер-металург; 2000 рік, Донбаська державна машинобудівна академія, "Економіка підприємства", економіст

5. Стаж роботи (років)

43

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "НКМЗ", 05763599, виконуючий обов'язки генерального директора з комерційних питань

7. Опис

Протягом звітнього періоду змін у персональному складі Дирекції за займаною посадою не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада

Заступник генерального директора з маркетингу

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Алдохін Денис Володимирович

3. Рік народження

1972

4. Освіта

повна вища, 1996 рік, Московський державний технічний університет ім. Баумана "Металургійні машини та устаткування", інженер-дослідник; кандидат технічних наук, 2006 рік

5. Стаж роботи (років)

30

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "НКМЗ", 05763599, начальник конструкторського відділу ад'юстажного обладнання - заступник головного конструктора виробництва металургійного обладнання

7. Опис

Протягом звітнього періоду змін у персональному складі Дирекції за займаною посадою не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада

Головний бухгалтер

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Фокін Олександр Костянтинівич

3. Рік народження

1981

4. Освіта

повна вища, 2003 рік, Донбаська державна машинобудівна академія "Облік та аудит", спеціаліст з обліку та аудиту; кандидат економічних наук, 2020 рік

5. Стаж роботи (років)

23

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "НКМЗ", 05763599, член Наглядової Ради

7. Опис

Протягом звітнього періоду змін у персональному складі Дирекції за займаною посадою не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада

Голова Наглядової Ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Турков Максим Вікторович

3. Рік народження

1978

4. Освіта

повна вища, 2001 рік, Донбаська державна машинобудівна академія, "Технологія машинобудування", інженер-механік; 2001 рік, Донбаська державна машинобудівна академія "Економіка підприємства", економіст

5. Стаж роботи (років)

25

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "НКМЗ", 05763599, член Наглядової Ради

7. Опис

Протягом звітнього періоду змін у персональному складі Наглядової Ради за займаною посадою не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Є акціонером емітента. Не є представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

1. Посада

Заступник Голови Наглядової Ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Скудар Дмитро Сергійович

3. Рік народження

1988

4. Освіта

повна вища, 2015 рік, Національний університет "Одеська юридична академія", "Правознавство", магістр права

5. Стаж роботи (років)

11

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Представництво ПАТ "НКМЗ" у м. Київ, Керівник представництва

7. Опис

Протягом звітнього періоду змін у персональному складі Наглядової Ради за займаною посадою не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Є акціонером емітента. Не є представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

1. Посада

Заступник Голови Наглядової Ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Савенко Євген Іванович

3. Рік народження

1974

4. Освіта

повна вища, 1996 рік, Донецький державний університет, "Економіка та соціологія праці", економіст; 1999 рік, Донецький державний університет "Фінанси та кредит", економіст

5. Стаж роботи (років)

28

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
NKMZ Central Europe s.r.o., 04175972, Виконуючий директор

7. Опис

Протягом звітнього періоду змін у персональному складі Наглядової Ради за займаною посадою не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Є акціонером емітента. Не є представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

1. Посада

Член Наглядової Ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Шапаренко Андрій Анатолійович

3. Рік народження

1973

4. Освіта

повна вища, 2000 рік, Донбаська державна машинобудівна академія, "Економіка підприємства", економіст

5. Стаж роботи (років)

28

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПрАТ "НКМЗ", 05763599, Голова Ревізійної комісії, начальник відділу контролю та внутрішнього аудиту діяльності підприємства

7. Опис

Протягом звітнього періоду змін у персональному складі Наглядової Ради за займаною посадою не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Є акціонером емітента. Не є представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

1. Посада

Голова Ревізійної комісії, начальник відділу контролю та внутрішнього аудиту діяльності підприємства

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Одверко Людмила Степанівна

3. Рік народження

1968

4. Освіта

повна вища, 1991 рік, Донецький державний університет, "Бухгалтерський облік, контроль та аналіз господарської діяльності", економіст

5. Стаж роботи (років)

30

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "НКМЗ", 05763599, начальник бюро головної бухгалтерії

7. Опис

Протягом звітнього періоду змін у персональному складі Дирекції за займаною посадою не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада

Член Ревізійної комісії, начальник бюро відділу контролю та внутрішнього аудиту діяльн. підприємства

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Куриленко Марина Євгеніївна

3. Рік народження

1961

4. Освіта

повна вища, 2002 рік, Донбаська державна машинобудівна академія, "Фінанси", економіст

5. Стаж роботи (років)

42

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "НКМЗ", 05763599, провідний економіст ревізійної комісії

7. Опис

Протягом звітнього періоду змін у персональному складі Дирекції за займаною посадою не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада

Член Ревізійної комісії, пров.економіст відділу контролю та внутрішнього аудиту діяльн. підприємства

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Рожелюк Максим Анатолійович

3. Рік народження

1979

4. Освіта

повна вища, 2001 рік, Донбаська державна машинобудівна академія, "Обробка металів тиском", інженер-металург; 2001 рік, Донбаська державна машинобудівна академія, "Економіка підприємства", економіст

5. Стаж роботи (років)

25

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "НКМЗ", 05763599, провідний економіст ревізійної комісії

7. Опис

Протягом звітнього періоду змін у персональному складі Дирекції за займаною посадою не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада

Член Ревізійної комісії, економіст 1к. відділу контролю та внутрішнього аудиту діяльн. підприємства

2. Прізвище, ім'я, по батькові
Луганська Наталя Миколаївна
3. Рік народження
1966
4. Освіта
повна вища, 2005 рік, Донбаська державна машинобудівна академія, "Економіка підприємства", економіст
5. Стаж роботи (років)
40
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПрАТ "НКМЗ", 05763599, економіст 1 кат. ревізійної комісії
7. Опис
Протягом звітнього періоду змін у персональному складі Дирекції за займаною посадою не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада
Член Ревізійної комісії, економіст 1к. відділу контролю та внутрішнього аудиту діяльн. підприємства

2. Прізвище, ім'я, по батькові
Калініна Марина Ігорівна
3. Рік народження
1981
4. Освіта
повна вища, 2003 рік, Донбаська державна машинобудівна академія, "Економіка підприємства", економіст
5. Стаж роботи (років)
22
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПрАТ "НКМЗ", 05763599, економіст 1 кат. ревізійної комісії
7. Опис
Протягом звітнього періоду змін у персональному складі Дирекції за займаною посадою не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

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

за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за векселями (усього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	X	
Податкові зобов'язання	X	51676	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1164791	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1216467	X	X
Опис	До складу податкових зобов'язань входять: поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом - 51 676 тис. грн. До складу інших зобов'язань входять (у тис. грн): кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 254 874; поточні зобов'язання за розрахунками: з одержаних авансів - 743 140, з оплати праці - 101 579, зі страхування - 24 989; з учасниками - 26 545; поточні забезпечення - 7 589; інші поточні зобов'язання - 6 075. Усього зобов'язань та забезпечень - 1 216 467			

2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Виробництво машин та устаткування для металургійної промисловості	16528,0 т	1856561,9	40,8	16431,1 т	1888264,2	40
2	Виробництво машин та устаткування для добувної промисловості та будівництва	10008,9 т	1433540,3	31,5	11192,5 т	1730037,7	36,7
3	Устаткування підіймальне та вантажно-розвантажувальне	2874,4 т	450691,8	9,9	1523,5 т	264800,7	5,6

3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Амортизація	5,1
2	Витрати на оплату праці	27,6
3	Відрахування на соціальні заходи	6,0
4	Матеріальні витрати (за вирахуванням зворотних відходів)	59,8

VII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
05.05.2010	10/05/1/10	Східне територіальне управління Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA4000066872	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	400	223314	89325600	100
Опис	Акції емітента не обертаються на організованих ринках цінних паперів, не включені до біржового списку фондової біржі. Додаткова емісія не проводилась. Випуск простих іменних акцій Приватного акціонерного товариства "Новокраматорський машинобудівний завод" внесено до Державного реєстру випусків цінних паперів. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 05 травня 2010 року, реєстраційний № 10/05/1/10, видане 13 липня 2017 року Східним територіальним управлінням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.								

VIII. Відомості щодо участі емітента у юридичних особах

1. Найменування
"NKMZ Poland" Sp.z.o.o.
2. Організаційно-правова форма
Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Ідентифікаційний код юридичної особи
016021685
4. Місцезнаходження
ul. Krucza 16/22, 00-526, Warszawa, Poland
5. Опис
ПрАТ "НКМЗ" належить частка у статутному капіталі "NKMZ Poland" Sp.z.o.o. в розмірі 40%, тому "NKMZ Poland" Sp.z.o.o. є асоційованим підприємством і пов'язаною стороною ПрАТ "НКМЗ".

ХІІ. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів / Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
05.05.2010	10/05/1/10	UA4000066872	223 314	89 325 600	207 511	15 803	0
Опис:							
Кількість голосуючих акцій ПрАТ "НКМЗ", право голосу за якими обмежено становить 15800 шт. - абз. 2 п. 10 розділу VI Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" від 06.07.2012 р.. Власники простих іменних акцій ПрАТ "НКМЗ" протягом року з дня набрання чинності Закону України "Про депозитарну систему України" не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі; 3 шт. - відповідно до реєстру власників іменних цінних паперів, складеного відповідно до вимог діючого законодавства ПАТ "НДУ", не зазначені як голосуючі акції.							

			КОДИ
		Дата	30.09.2021
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Новокраматорський машинобудівний завод"	за ЄДРПОУ	05763599
Територія	Донецька область, м.Краматорськ	за КОАТУУ	1412900000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво машин і устаткування для металургії	за КВЕД	28.91

Середня кількість працівників: 7756

Адреса, телефон: 84305 м. Краматорськ, вул. Орджонікідзе, буд.5, (06264) 7-30-26, 7-88-15

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 30.09.2021 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	
		1801001	
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4 239	3 964
первісна вартість	1001	9 621	9 068
накопичена амортизація	1002	(5 382)	(5 104)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	97 414	261 156
Основні засоби	1010	2 150 068	2 061 784
первісна вартість	1011	4 818 511	4 913 576
знос	1012	(2 668 443)	(2 851 792)
Інвестиційна нерухомість	1015	4 332	54 412
первісна вартість	1016	6 698	68 509
знос	1017	(2 366)	(14 097)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	246	246
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	803	803
Гудвіл	1050	0	0

Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	22 183	18 569
Усього за розділом I	1095	2 279 285	2 400 934
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 876 905	2 294 135
Виробничі запаси	1101	326 339	363 430
Незавершене виробництво	1102	746 853	1 117 386
Готова продукція	1103	803 711	813 317
Товари	1104	2	2
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	959 796	768 555
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	102 055	159 205
з бюджетом	1135	29 819	43 074
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	3 360	2 189
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	8 690	11 643
Поточні фінансові інвестиції	1160	1 134 825	951 577
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 433 140	940 535
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	1 433 140	940 535
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	5 548 590	5 170 913
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	7 827 875	7 571 847

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	89 326	89 326
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	451 297	451 013
Додатковий капітал	1410	2 549 272	2 546 591

Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	22 331	22 331
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3 281 955	3 246 119
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	6 394 181	6 355 380
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	183 224	254 874
розрахунками з бюджетом	1620	99 417	51 676
у тому числі з податку на прибуток	1621	75 181	24 464
розрахунками зі страхування	1625	21 603	24 989
розрахунками з оплати праці	1630	90 412	101 579
одержаними авансами	1635	1 002 920	743 140
розрахунками з учасниками	1640	20 693	26 545
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	9 559	7 589
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0

Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	5 866	6 075
Усього за розділом III	1695	1 433 694	1 216 467
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	7 827 875	7 571 847

Керівник

Протиняк Ігор Стефанович

Головний бухгалтер

Фокін Олександр Костянтинович

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Новокраматорський машинобудівний
завод"

Дата

КОДИ

30.09.2021

за ЄДРПОУ

05763599

Звіт про фінансові результати**(Звіт про сукупний дохід)**

за дев'ять місяців 2021 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4 719 198	4 825 176
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3 067 672)	(3 019 307)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	1 651 526	1 805 869
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	23 437	245 662
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(711 753)	(624 780)
Витрати на збут	2150	(180 133)	(151 972)
Інші операційні витрати	2180	(151 036)	(42 140)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0

Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	632 041	1 232 639
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	13 062	20 064
Інші доходи	2240	5 988	180 222
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(81)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(153 795)	(56 348)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	497 215	1 376 577
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-89 388	-250 507
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	407 827	1 126 070
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	407 827	1 126 070

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 131 240	1 714 437
Витрати на оплату праці	2505	1 489 406	1 308 401
Відрахування на соціальні заходи	2510	314 851	271 959
Амортизація	2515	192 164	174 491
Інші операційні витрати	2520	363 469	255 515
Разом	2550	4 491 130	3 724 803

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	223 314	223 314
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	223 314	223 314
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	1 826,249140	5 042,541000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1 826,249140	5 042,541000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Протиняк Ігор Стефанович

Головний бухгалтер

Фокін Олександр Костянтинович

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Новокраматорський машинобудівний
завод"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2021

05763599

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	4 312 152	4 722 954
Повернення податків і зборів	3005	145 489	104 625
у тому числі податку на додану вартість	3006	145 489	104 447
Цільового фінансування	3010	32 302	26 279
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	570 861	713 990
Надходження від повернення авансів	3020	1 655	12 443
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	7 872	3 616
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	299	6
Надходження від операційної оренди	3040	2 934	600
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	16 348	10 749
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 655 170)	(2 109 492)
Праці	3105	(1 209 510)	(1 084 198)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(351 805)	(315 101)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(455 277)	(490 702)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(140 105)	(208 110)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(900)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(314 272)	(282 592)
Витрачання на оплату авансів	3135	(173 460)	(194 537)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(8)	(44 587)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)

Інші витрачання	3190	(43 588)	(32 896)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	201 094	1 323 749
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	1 283 237	1 142 938
необоротних активів	3205	922	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	8 436	21 918
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(1 172 006)	(1 223 023)
необоротних активів	3260	(227 755)	(92 408)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-107 166	-150 575
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	448 910	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(448 910)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(440 781)	(437 403)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(81)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(43 581)	(42 091)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-484 443	-479 494
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-390 515	693 680
Залишок коштів на початок року	3405	1 433 140	523 640
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-102 090	126 868
Залишок коштів на кінець року	3415	940 535	1 344 188

Керівник

Протиняк Ігор Стефанович

Головний бухгалтер

Фокін Олександр Костянтинович

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Новокраматорський
машинобудівний завод"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2021

05763599

Звіт про власний капітал

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	89 326	451 297	2 549 272	22 331	3 282 163	0	0	6 394 389
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	-208	0	0	-208
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	89 326	451 297	2 549 272	22 331	3 281 955	0	0	6 394 181
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	407 827	0	0	407 827
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0

Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	-446 628	0	0	-446 628
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-284	-2 681	0	2 965	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-284	-2 681	0	-35 836	0	0	-38 801
Залишок на кінець року	4300	89 326	451 013	2 546 591	22 331	3 246 119	0	0	6 355 380

Керівник
Головний бухгалтер

Протиняк Ігор Стефанович
Фокін Олександр Костянтинович

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

Приватне акціонерне товариство "Новокраматорський машинобудівний завод"
Примітки до фінансової звітності за МСФЗ
на 30 вересня 2021 року

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Приватне акціонерне товариство "Новокраматорський машинобудівний завод" - найбільше машинобудівне підприємство України, що традиційно спеціалізується на проектуванні, виготовленні й комплектній поставці прокатного, металургійного, гірничо-рудного, шахтного, ковальсько-пресового, підйомно-транспортного, залізничного й гідротехнічного встаткування.

Впродовж 9 місяців 2021 року ПрАТ "НКМЗ" працював в умовах фінансово-політичної кризи, проведення ООС та припинення ділової активності замовників внаслідок світової пандемії. Обсяг реалізованої продукції за 9 місяців 2021 року становить 4 717,3 млн. грн. проти 4 807,3 млн. грн. за 9 місяців 2020 р., обсяг товарної продукції - 4 567,9 млн. грн. проти 5 044,5 млн. грн. за 9 місяців 2020 р..

Протягом 9 місяців 2021 року сукупність внутрішніх та зовнішніх факторів мала вплив на організацію діяльності ПрАТ "НКМЗ". Комплексне управління ризиками забезпечило їх мінімізацію. Незважаючи на невизначеність ділового середовища, завчасне виявлення ризиків, глибокий аналіз їхнього потенційного впливу та підготовка стратегій для подолання кожної категорії ризику забезпечило стійке фінансове становище підприємства.

У періоді 9 місяців 2021 року діяльність ПрАТ "НКМЗ", як і багатьох підприємств України, була сполучена з ризиком неповного завантаження виробництва через недостатній попит на внутрішньому ринку й високій конкуренції на зовнішньому ринку. Керівництвом ПрАТ "НКМЗ" були прийняті ряд заходів метою яких є розширення ринків збуту, пошук нових споживачів. Заходів, спрямованих на зниження ризиків різкого падіння обсягів виробництва, реалізувавши які, завод був спроможний наповнити портфель контрактів у звітному періоді й зберегти стабільну роботу підприємства. Для реалізації заходів було залучено широке коло фахівців маркетингу, конструкторсько-технологічних підрозділів підприємства, функціонують лабораторії конструкторсько-технологічних досліджень номенклатури виробництв та команди вдосконалювання процесів. Створена система контролю проходження всіх замовлень від реєстрації до відповіді замовникові у встановлений термін. На підприємстві організоване глибоке пророблення замовлень головними фахівцями при конструюванні, комплектації й виробництві, що дозволяє знизити собівартість за рахунок мінімізації витрат і оптимізувати ціни на продукцію.

Маркетинговий рік планування та формування звітних даних за обсягом запуску замовлень у виробництво з 1 жовтня поточного по 30 вересня наступного року усуває ризик зниження обсягів виробництва у зв'язку з нестабільною загрузкою підприємства по кварталам. З метою реагування на цей ризик на підприємстві діє порядок планування та обліку обсягів запуску замовлень у виробництво, що обумовлено доцільністю здійснювати розподіл річного планового завдання по запуску замовлень у виробництво по кварталам пропорційно ринкової активності замовників.

Ризики, викликані коливаннями валютних курсів, впливають на фінансові результати ПрАТ "НКМЗ", який працює на світовому індустріальному ринку як експортер машинобудівної продукції і як імпортер сировини, матеріалів, виробів, що комплектують. Для мінімізації валютного ризику керівництвом розроблена і введена в дію система ціноутворення.

У собівартості продукції ПрАТ "НКМЗ" витрати на матеріали становлять близько 50%. Значний ріст цін на товарно-матеріальні цінності у періоді 9 місяців 2021 р. привів до росту собівартості виробленої продукції. З метою зниження впливу даного ризику на підприємстві розроблені й реалізовані заходи в рамках наказу №8 "Про економію матеріальних ресурсів".

Стрімкий ріст цін на енергетичні ресурси (природний газ, електроенергія) привів до росту собівартості продукції і зниженню прибутковості компанії. Для зниження впливу даного ризику на підприємстві терміново розроблені додаткові енергозберігаючі заходи.

З метою моніторингу й мінімізації впливу ризику "неукомплектованості виробничого процесу персоналом" у звітному періоді продовжена виплата додаткового заохочення робітників за ефективне виконання виробничого завдання, та щоквартальне заохочення робітників за ефективне виконання виробничого завдання. З 1 січня й з 1 квітня 2021 року збільшені на 10% базові тарифні ставки та оклади для працівників. На підприємстві розроблена й діє система підготовки верстатників, зварників, лінійного персоналу з одночасним створенням відповідного механізму стимулювання, навчання й адаптації, диференційованій мотивації, що дозволяє підвищити рівень кваліфікації робітників, створити сприятливі умови для їхнього закріплення в цехах, забезпечити ріст продуктивності праці.

На тлі значних інфляційних процесів в Україні, є присутнім ризик соціальної незахищеності персоналу. На підприємстві діють мотиваційні механізми у вигляді систем преміювання за основні результати господарської діяльності, за економію матеріальних і енергетичних ресурсів, реалізацію творчих ідей тощо. З метою захисту працівників НКМЗ від інфляційних процесів протягом 9 місяців 2021 року була виплачена премія-бонус за загальні результати роботи заводу в сумі 271 млн. грн.

Всесвітня організація охорони здоров'я визнала спалах коронавірусу COVID-19 пандемією з огляду на його швидке поширення по всьому світу. Для запобігання впливу даного ризику на ПрАТ "НКМЗ" вжиті жорсткі заходи, щоб допомогти стримувати розповсюдження вірусу, зокрема впроваджено внутрішні нормативні документи, які спрямовані на організацію дій у вигляді самоізоляції/карантину від потенційно постраждалих, забезпечення соціального дистанціювання та контролю, присутність робітників на території підприємства тільки у захисних масках. На підприємстві виробничі процеси виконувалися у безпечних й здорових умовах для працюючих. Комплексні заходи щодо досягнення встановлених нормативів безпеки, гігієни праці, підвищення рівня охорони праці, прийняті колективним договором, були виконані. Для зниження ризику "Впливу виробничої діяльності на навколишнє середовище" здійснювалися заходи щодо охорони атмосферного повітря, охорони й раціонального використання водних ресурсів, раціональному використанню земель та зберігання відходів виробництва. Викиди забруднюючих речовин від стаціонарних джерел не перевищували затверджені нормативи, зміст забруднюючих речовин у санітарно-захисній зоні підприємства був у гранично припустимих концентраціях і відповідав вимогам нормативної документації. Вміст забруднюючих речовин у стічних водах на всіх випусках ПрАТ "НКМЗ" не перевищує гранично припустимих концентрацій і відповідає категорії нормативно очищених. Зміст забруднюючих речовин у ґрунті в місцях складування відходів, за результатами моніторингу, не перевищує гранично припустимих концентрацій, радіаційне тло в межах припустимого.

Формування стратегії розвитку підприємства, що враховує рішення соціально-економічних завдань трудового колективу, є обов'язком адміністрації ПрАТ "НКМЗ", закріпленої в колективному договорі акціонерного товариства. У той же час чинним законодавством України передбачена відповідальність власника або уповноваженого ним органу сприяти створенню належних умов для діяльності первинних профспілкових організацій, що діють на підприємстві. Одним з таких механізмів є можливість передачі будівель, приміщень, споруд, призначених для культурно-освітньої, оздоровчої, фізкультурної та спортивної роботи, на договірних засадах у

користування первинним профспілковим організаціям підприємств. В рамках виконання програми реалізації заходів щодо підвищення ефективності на період 2020-2025г.г. первинній профспілковій організації "Машметал" ПАТ "НКМЗ", одним з видів статутної діяльності якої є ведення культурно-освітньої, оздоровчої, фізкультурної та спортивної роботи, на договірних засадах передані в користування наступні об'єкти непромислової сфери ПрАТ "НКМЗ" з усім, що знаходиться в них майном та інвентарем:

- будівля Палацу культури і техніки ПрАТ "НКМЗ";
- будівля стадіону "Блюмінг" (спортивний комплекс);
- нежитлові будівлі і споруди бази відпочинку "НКМЗ" (сел. Щурово).

Політика акціонерного товариства, спрямована на вдосконалення структури управління соціальною сферою. Впровадження нових механізмів господарювання дозволили зменшити витрати на утримання об'єктів соціальної інфраструктури, одночасно забезпечивши рівень соціальної відповідальності акціонерного товариства. З метою оптимізації витрат, вдосконалення організаційної структури управління і зростання продуктивності праці в періоді 9 місяців 2021р. передані у тимчасове платне користування (оренду) на договірних засадах нежитлові приміщення і майно, що знаходиться в приміщеннях комбінату харчування.

2. ОСНОВНІ ПІДХОДИ ДО СКЛАДАННЯ ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Надана проміжна фінансова звітність ПрАТ "НКМЗ" за період, що закінчився 30.09.2021 року, підготовлена згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. за №996-XIV, та відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), враховуючи усі прийняті і діючі МСФЗ та інтерпретації Комітету з Міжнародних стандартів фінансової звітності, й повністю їм відповідає.

Фінансова звітність, містить повний комплект фінансової звітності, та примітки до фінансової звітності.

Складання фінансових звітів здійснювалося з дотриманням, зокрема таких основних принципів як: нарахування, у відповідності з яким доходи і витрати відображалися в обліку і звітності у момент їх виникнення незалежно від часу надходження і сплати грошей (за винятком звіту про рух грошових коштів); відповідності доходів і витрат - для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, здійсненими для отримання цих доходів, суттєвості (або матеріальності), обачності, уникаючи заниження оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

ПрАТ "НКМЗ", згідно зі статтею 12 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" вперше застосувало МСФЗ за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, тому датою переходу на МСФЗ вважається 1 січня 2011 року. На підприємстві щорічно видається наказ "Про облікову політику", в якому визначаються основні принципи, методи ведення бухгалтерського обліку і складання звітності, вартісні критерії оцінки та процедури розподілу витрат між відповідними звітними періодами.

Повнота відображення господарських операцій, достовірність даних бухгалтерського обліку, формування облікових реєстрів як у розрізі груп аналогічних господарських операцій, груп основних засобів або запасів, так і в розрізі кожної одиниці обліку активів і зобов'язань, забезпечується завдяки технології автоматизованої обробки даних.

На підприємстві безперервно удосконалюється процес автоматизованого ведення бухгалтерського обліку та формування звітності. Впровадження прогресивного програмного забезпечення, комп'ютерної техніки дозволяє вести облік основних засобів, матеріальних запасів, незавершеного виробництва і заробітної плати у розрізі кожної одиниці обліку.

Функціональна валюта. Функціональною валютою підприємства є національна валюта України - гривня (UAH).

Валюта подання фінансової звітності. Дана звітність представлена в національній валюті України - гривні (UAH).

3. ОПИС ОБРАНОЇ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Положення облікової політики, які описані нижче, застосовувалися послідовно у всіх звітних періодах, представлених у цій фінансовій звітності.

Основні засоби. До основних засобів товариства відносяться активи, термін корисного використання яких більше одного року або операційного циклу і вартість яких становить понад 20 000 грн.

Основні засоби обліковуються за такими групами:

- група 1 - земельні ділянки;
- група 3 - будівлі, споруди, передавальні пристрої;
- група 4 - машини та обладнання, в т.ч. група обчислювальної техніки і зв'язку;
- група 5 - транспортні засоби;
- група 6 - інструменти, пристосування, інвентар (меблі);
- група 9 - інші основні засоби.

Об'єкт основних засобів вважається активом (для зарахування на баланс) тоді, коли такий об'єкт введений в експлуатацію (доставлений у потрібне місце і приведений у стан, що забезпечує його функціонування згідно з намірами керівництва підприємства).

До об'єктів основних засобів застосовується модель переоцінки вартості.

Рішенням інвентаризаційної комісії підприємства щорічно визначається ступінь втрати корисності об'єктів основних засобів за групами.

При визначенні заводською комісією невідповідності балансової вартості об'єктів основних засобів справедливій вартості більш ніж на 10%, переоцінюється вся група об'єктів основних засобів.

При прийнятті рішення на період виведення об'єкта основних засобів з експлуатації у разі консервації, видається наказ (розпорядження) із зазначенням дати припинення нарахування амортизації.

При вибутті раніше переоцінених об'єктів основних засобів, на дату припинення визнання таких об'єктів активами, дооцінка об'єктів основних засобів, яка входить до складу власного капіталу, відображається у фінансовій звітності у складі нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням капіталу в дооцінках.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів прирівнюється до нуля, при цьому об'єкт основних засобів амортизується протягом строку його корисного використання.

Амортизація основних засобів. Нарахування амортизації для груп "Машини та обладнання" і "Транспортні засоби" здійснюється із застосуванням методу прискореного зменшення залишкової вартості, а для всіх інших груп основних засобів - із застосуванням прямолінійного методу.

Нарахування амортизації об'єктів основних засобів з визначенням витрат у сумі нарахованої амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому об'єкт основних засобів введено в експлуатацію.

Нарахування амортизації (зносу) на об'єкти, передані в операційну оренду, здійснювати із застосуванням методу, визначеного для даних об'єктів (прямолінійного або прискореного зменшення залишкової вартості).

Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів, у тому числі пов'язаного з продажем, ліквідацією, переведенням його на реконструкцію, модернізацію, добудову, дообладнання, капітальний ремонт, консервацію згідно з наказом про виведення об'єкта з експлуатації.

Нарахування амортизації відновлюється на об'єкти основних засобів, по яким призупинялося нарахування амортизації, у місяці, наступному за місяцем, в якому об'єкт став придатним для корисного використання з оформленням відповідного документа.

Нематеріальні активи.

У витрати на придбання окремо придбаного нематеріального активу включаються:

- ціна його придбання, включаючи ввізні мита і невідшкодовані податки на придбання;
- витрати, які можна прямо віднести до підготовки даного активу для використання за призначенням.

До нематеріальних активів застосовується модель обліку за фактичними витратами.

Витрати, пов'язані з науково-технічним забезпеченням господарської діяльності, списуються на витрати звітного періоду по мірі їх виконання.

Ліквідаційна вартість нематеріального активу прирівнюється до нуля.

Заводською комісією щорічно визначається ступінь втрати корисності об'єктів нематеріальних активів за групами.

Амортизація нематеріальних активів. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу нарахування амортизації, протягом строку їх корисного використання.

Витрати на придбання, розробку, зміст, поліпшення нематеріальних активів з метою визнання та оцінки об'єкта нематеріальних активів відображаються по групам:

- група 1 - права користування природними ресурсами;
- група 2 - права користування майном;
- група 3 - права на комерційні позначення;
- група 4 - права на об'єкти промислової власності;
- група 5 - авторське право та суміжні з ним права;
- група 6 - інші нематеріальні активи.

Придбані на термін більше одного року ліцензії визнаються нематеріальними активами.

Інвестиційна нерухомість. Інвестиційною нерухомістю підприємства визнаються земельні ділянки (на праві власності) або будови (будівлі, споруди), утримувані з метою отримання орендних платежів або збільшення капіталу відповідно до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість".

До об'єктів інвестиційної нерухомості застосовується модель обліку за фактичними витратами.

В собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включаються ціна її придбання і будь-які витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням.

Облік інвестиційної нерухомості ведеться за такими групами:

- група 01 - інвестиційна нерухомість-земельні ділянки;
- група 02 - інвестиційна нерухомість-будинки і споруди.

Нарахування амортизації (знос) на об'єкти, передані в операційну оренду, здійснюються із застосуванням прямолінійного методу.

Основним критерієм для розподілу інвестиційної та операційної нерухомості у випадку, якщо один і той же об'єкт основних засобів використовується як інвестиційна, так і операційна нерухомість (при неможливості поділу об'єкта на частини) визначається площа об'єкту. Об'єкт визнається інвестиційною нерухомістю, якщо в оперативну оренду передано більше 50 % його

площі.

Суми прямих витрат на утримання об'єктів інвестиційної нерухомості відображаються у складі собівартості послуг з оренди та враховуються на субрахунку 903 "Собівартість реалізованих робіт і послуг".

Запаси. Одиницею обліку запасів на підприємстві є кожне найменування цінностей (номенклатурний номер, замовлення, товарний акт).

Первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначається за собівартістю запасів, яка складається з таких фактичних витрат:

- сум, що сплачуються відповідно до договору постачальнику, за вирахуванням непрямих податків, з урахуванням знижок;
- суми ввізного мита;
- суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються підприємству;
- витрати на переробку запасів (матеріальні витрати, витрати на оплату праці та накладні витрати) та інші прямі витрати, які здійснюються з метою доставки запасів до місця їх розташування і доведення до поточного стану, за винятком курсових різниць, торгових знижок, інших знижок та інших подібних статей.

Транспортно-заготівельні витрати, відображені в рахунках постачальників, а також що виникають на підприємстві, інші витрати (у тому числі зміни сум мита і зборів, нараховані митними органами при оформленні тимчасової і остаточної митної декларації, при отриманні висновку митних органів про повернення коштів і т.д.), безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях, накопичуються на субрахунку "Транспортно-заготівельні витрати".

При вибутті запасів (використання, реалізація) з рахунків "Виробничі запаси", "МБА на складі" (покупні ТМЦ) транспортно-заготівельні витрати враховуються при оцінці таких запасів шляхом розподілу між сумою залишків запасів на кінець звітного періоду та сумою запасів, що вибули за звітний період.

Під час вибуття запасів на виробництво, продаж та іншому вибутті їх оцінка здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів. Запаси комбінату харчування оцінюються за методом ціни продажу.

Нестача запасів у межах норм природнього збитку, утворена в цехах підприємства, відноситься до складу загальновиробничих витрат цехів. Нестача запасів у межах норм природнього збитку, утворена на заводських складах, і нестача понад норми природнього збитку всіх підрозділів відноситься на інші витрати операційної діяльності.

Малоцінні та швидкозношувані активи. До складу малоцінних і швидкозношуваних активів підприємства відносяться активи строк корисного використання, яких не більше одного року (операційного циклу) або вартістю до 20 000 грн.

Одиницею обліку малоцінних і швидкозношуваних активів є об'єкт. Вартість малоцінних та швидкозношуваних активів списується з рахунків запасів і включається до складу витрат при передачі в експлуатацію. При цьому на підприємстві забезпечується кількісний облік таких активів в розрізі матеріально-відповідальних осіб.

Визнання виручки. Дохід від реалізації готової продукції визнається за датою передачі повного контролю над активом покупцю (переходу права власності), зазначеної в первинних документах відповідно до умов контракту. До моменту переходу права власності до покупця, відвантажена продукція враховується на рахунку 2611 "Готова продукція в дорозі".

Дохід від реалізації робіт і послуг визнається за датою оформлення акту прийому-передачі

виконаних робіт (наданих послуг).

Собівартість, визнання витрат. Планування та облік витрат підприємства здійснюється відповідно до затверджених статтями витрат на підприємстві із застосуванням такої класифікації:

- загальновиробничі витрати цехів;
- адміністративні витрати;
- витрати на збут;
- інші витрати операційної діяльності;
- витрати на збут представництва в Республіці Казахстан;
- фінансові витрати;
- інші витрати.

На підприємстві використовується позамовний метод обліку в розрізі виробничих цехів-дільниць за статтями калькуляції та елементам витрат. У виробничу собівартість продукції включаються:

- прямі витрати (вартість сировини і матеріалів (за вирахуванням зворотних відходів), витрати на оплату праці);
- інші прямі витрати;
- загальновиробничі витрати цехів (змінні та постійні розподілені).

До складу інших прямих витрат включаються всі інші виробничі витрати, які можуть бути віднесені на конкретний об'єкт, у тому числі, пов'язані з переробкою металовідходів, єдиний соціальний внесок.

Загальновиробничі витрати по підрозділах основного виробництва розподіляються наступним чином: змінні загальновиробничі витрати включаються у виробничу собівартість у повному обсязі, розподілені постійні загальновиробничі витрати включаються у виробничу собівартість у розмірі, визначеному процентним вираженням фактичного обсягу від нормальної потужності виробничого устаткування кожного цеху.

Нерозподілені постійні загальновиробничі витрати включаються до складу собівартості реалізованої продукції звітного періоду.

Всі витрати, віднесені до складу загальновиробничих витрат цеху, безпосередньо пов'язані з конкретною виробничою дільницею, відносяться прямо на собівартість цієї дільниці.

Для витрат у складі загальновиробничих витрат, які неможливо віднести на конкретну виробничу дільницю, встановлюється метод розподілу витрат між дільницями пропорційно сумі основної заробітної плати основних виробничих робочих дільниці.

Для розподілу загальновиробничих витрат цехів встановлюється метод - для виробничої собівартості пропорційно сумі основної заробітної плати основних виробничих робочих.

Собівартість замовлень капітальних ремонтів, замовлень на технічне переоснащення та реконструкцію, всіх замовлень поточних ремонтів, здійснюваних з відкриттям окремих внутрішньозаводських замовлень, а також суму витрат, віднесену на витрати на технологічні потреби, статті загальновиробничих витрат, адміністративних витрат виробництв і адміністративних витрат функціональних відділів, витрат на збут зменшувати на вартість утворених в процесі виробничо-господарської діяльності підрозділів, матеріалів (запасних частин), придатних для подальшого використання і оприбуткованих у складі запасів за ціною можливого використання.

Витрати, які формують собівартість реалізованих товарів, виконаних робіт, наданих послуг, вважаються витратами того звітного періоду, в якому визнані доходи від реалізації таких товарів, виконаних робіт, наданих послуг.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції, є витратами звітного періоду.

Фінансові витрати (витрати на проценти за користування кредитами банків та відсотки за іншими договорами кредитування) визнаються витратами того звітного періоду, в якому вони були нараховані.

Винагорода працівників. МСБО 19 "Виплати працівникам" застосовується по відношенню до всіх видів винагород працівникам. Поточні та інші винагороди працівникам підприємства проводяться відповідно до укладеного колективного договору, положень про оплату праці працівників, затвердженого штатного розкладу підприємства, встановлених тарифних ставок, посадових окладів, використовуючи дані табельного обліку робочого часу.

У фонд оплати праці у складі інших заохочувальних та компенсаційних виплат включаються виплати працівникам премії (бонусу) за спеціальною системою, розробленою на підприємстві і не передбаченої актами чинного законодавства.

Допомога з тимчасової непрацездатності промислово-виробничого персоналу за рахунок засобів підприємства відносяться на відповідні рахунки витрат (з урахуванням усіх сум ЄСВ, оплачуваних підприємством за повний період тимчасової непрацездатності працівників) - 91 "Загальновиробничі витрати", 92 "Адміністративних витрати", 93 "Витрати на збут".

Оплата праці працівникам Представництва в Республіці Казахстан, нараховування податків та внесків, здійснюється згідно з законодавством Республіки Казахстан.

Забезпечення майбутніх витрат і платежів: По майбутніх витратах і платежах, щомісячно створюються забезпечення виплат:

- винагороди працівникам за вислугу років в металургійних цехах і єдиного соціального внеску;
- винагороди за підсумками роботи підприємства премії (бонус) по спеціальній системі, розробленій на підприємстві та єдиного соціального внеску.

Розрахунок суми забезпечень здійснюється на підставі рівномірного розподілу планових показників відповідних виплат.

Сума нарахувань забезпечень переглядається щокварталу або в міру надходження інформації щодо найкращої попередньої оцінки витрат, необхідної для врегулювання існуючого зобов'язання.

Метод розподілу суми забезпечень встановлюється між балансовими рахунками, калькуляційними ділянками в підрозділі і замовленнями (плавками) пропорційно сумі основної заробітної плати усього персоналу підрозділу за звітний період.

Використання створених забезпечень відображається на рахунку розрахунків по оплаті праці та єдиного соціального внеску з одночасним зменшенням суми забезпечень.

Сума забезпечень по відпустках працівників визнається не суттєвою, резерв не створюється.

Дебіторська заборгованість. Торгова дебіторська заборгованість визнається фінансовим активом у звіті про фінансовий стан в момент переходу права власності відповідно до МСФЗ 15 "Виручка за договорами з покупцями".

Показники дебіторської заборгованості відображаються у фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів (очікуваного кредитного збитку).

Розмір суми резерву сумнівних боргів (очікуваного кредитного збитку) визначається в звіті про прибутки та збитки за підсумками звітного року первісного визнання фінансового активу.

Знецінення фінансових активів визнається у сумі очікуваного кредитного збитку, із

застосуванням коефіцієнтів збитку до відповідних груп дебіторської заборгованості, розрахованих на початок звітної року. Групи дебіторської заборгованості формуються за строками непогашення від дати виникнення на кожну звітну дату. Коефіцієнт збитку визначається шляхом ділення загальної суми кредитних збитків (залишок дебіторської заборгованості, непогашений за аналізований період) на суму продажів, що досягла відповідної групи періоду погашення.

При розрахунку очікуваного кредитного збитку застосовуються коефіцієнти кредитних збитків з урахуванням економічних прогнозів і даних про кредитні збитки минулих періодів.

При досягненні кредитного ризику до 100%, торгова дебіторська заборгованість списується за рахунок резерву сумнівних боргів.

Списання безнадійної дебіторської заборгованості відображається у межах створеного резерву. У разі якщо сума нарахованого резерву недостатня різниця списується на витрати звітної періоду.

Попередньо сплачені підприємством суми за передплату періодичних видань, а також інші витрати, що стосуються наступних звітних періодів (ліцензії, придбані на термін менше одного року) відображаються на рахунках дебіторської заборгованості і списуються на витрати рівними частинами на період придбання.

Граничний рівень суттєвості при списанні дебіторської та кредиторської заборгованості встановлюється в розмірі до 100 грн.

Фінансова звітність. Критерій суттєвості окремих видів доходів і витрат з метою виправлення помилок минулих періодів шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку, встановлюється в розмірі що дорівнює або перевищує 2% чистого прибутку підприємства за попередній звітний рік.

Звіт про рух грошових коштів, складається за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів або валових виплат грошових коштів.

У Звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) відображаються доходи і витрати на нетто - основі за операціями з:

- вибуття основних засобів при їх продажу;
- вибуття операційних активів при їх продажу;
- позитивних і негативних курсових різниць;
- продажу валюти.

Витрати у звіті про фінансові результати класифікуються за методом "функції витрат" (собівартість продаж, витрати на збут, адміністративні витрати, інші витрати), у примітках до фінансової звітності розкривається інформація понесених витрат за методом "характер витрат" (матеріальні витрати, витрати з оплати праці, відрахування на соціальні заходи, амортизація, інші операційні витрати).

Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток за звітний період (рік) визначаються як сума поточного податку на прибуток і відкладеного податку.

Поточний податок на прибуток розраховується як добуток суми оподаткованого прибутку і ставки податку на прибуток, затвердженої податковим законодавством на звітну дату.

Відкладений податок визнається у відношенні тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань, відображених у фінансовій звітності та відповідними даними податкового обліку, використовуваними при розрахунку оподаткованого прибутку.

Балансова вартість відстрочених податкових активів і відкладених податкових зобов'язань переглядається на кінець звітної періоду при складанні річної фінансової звітності та відображається в балансі згорнуто.

Облік фінансових інвестицій. Інвестиції в асоційовані підприємства враховуються за методом участі в капіталі.

Інвестиції при первісному визнанні оцінюються за фактичною вартістю і враховуються на балансовому рахунку 141 "Інвестиції пов'язаним сторонам за методом обліку участі в капіталі".

При складанні річної фінансової звітності вартість інвестицій збільшується (зменшується) на визнану частку ПрАТ НКМЗ в збільшенні (зменшенні) власного капіталу асоційованого підприємства.

Частка інвестора в прибутку чи збитку визнається у складі прибутку або збитку асоційованого підприємства.

Балансова вартість інвестицій зменшується на суму коштів, отриманих від об'єкта інвестицій в результаті розподілу прибутку (дивідендів).

4. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

ПрАТ "НКМЗ" здійснює свою діяльність у межах звітної операційного сегменту "Виробництво машин та обладнання".

Операційний сегмент є агрегованим сегментом на основі подібності економічних особливостей виробничих підрозділів підприємства.

До звітної операційного сегменту відносяться результати діяльності основних цехів, що входять до складу виробництв, зайнятих виготовленням основних видів продукції, яка реалізовується зовнішнім покупцям:

- 1) металургійне виробництво;
- 2) виробництво валків і енергетичного устаткування;
- 3) виробництво прокатного обладнання;
- 4) виробництво гірничо-рудного і ковальсько-пресового обладнання;
- 5) виробництво металургійного і шахтно-прохідницького обладнання;
- 6) виробництво металоконструкцій.

Підприємство не здійснює продаж від одного підрозділу іншому, не застосовує внутрішньо-фірмове ціноутворення. Передача виготовленої продукції звітної сегменту для споживання всередині підприємства підрозділами, які не входять до звітної сегменту, розраховується в оцінці фактичних витрат на виробництво цієї продукції і послуг. Операції, здійснені всередині сегменту при складанні сегментної звітності, були виключені.

Стосовно звітної сегменту і по кожному підрозділу, який не входить до звітної сегменту, підприємство має окрему фінансову інформацію. Результати діяльності звітної операційного сегменту регулярно підлягають аналізу керівництвом підприємства з метою ухвалення рішень про виділення ресурсів і оцінки ефективності його діяльності.

У звітному операційному сегменті виготовляються такі види обладнання: прокатне, гірничо-транспортне, кранове, млини, екскаватори, комбайни прохідницькі, шахтно-підйомні машини, вали гарячого і холодного прокату, а також виготовляються запчастини до дробильно-розмольного і ковальсько-пресового устаткування, запчастини до металургійного устаткування та екскаваторів.

До звітної операційного сегменту не входять допоміжні цехи, відділ будівельних робіт, функціональні відділи і служби, підрозділи складського господарства. У зів'язаному періоді 9 місяців 2020 року з показників операційного сегменту також виключені показники

невідокремлених структурних підрозділів, що функціонували у вказаному періоді.

Попри те, що невідокремлені структурні підрозділи надають схожі за характером послуги і мають однакові економічні характеристики, їх економічні показники нижчі граничних значень, потрібних для виділення звітнього сегменту.

Результати діяльності підрозділів, які не увійшли до основного операційного сегменту відображені у звіті як інша діяльність.

Окрім того у зіставному періоді 9 місяців 2020 року результати діяльності невідокремлених структурних підрозділів, що функціонували у вказаному періоді, також відображені у звіті як інша діяльність.

В цілому по підприємству розкривається інформація про виручку від діяльності в основних географічних регіонах. Сума виручки за окремою країною розкривається, якщо доходи, які припадають на окрему країну є істотними, - більше 10 відсотків загального обсягу реалізації. Інформація про доходи від зовнішніх клієнтів за кожним видом продукції та послуг або групи подібних продуктів та послуг розкривається, якщо обсяги реалізації такої продукції є істотними. Також розкривається інформація про основних клієнтів, якщо доходи від операцій з одним зовнішнім клієнтом складають 10 або більше відсотків від доходів підприємства.

Керівництво підприємства оцінює результати діяльності, активи, зобов'язання операційного сегменту на основі бухгалтерської звітності, підготовленої відповідно до Закону "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

При розкритті інформації за сегментами за 9 місяців 2021 року підприємство керувалося МСФЗ 8 "Операційні сегменти".

У таблиці № 1 представлені фінансові результати звітнього сегменту

Найменування показника 1	Таблиця №1 (тис. грн.)	
	9 міс. 2021 2	9 міс.2020 3
Доходи від реалізації продукції (робіт, послуг) зовнішнім покупцям	4 703 344	4 796 961
Передача підрозділами звітнього сегменту обладнання для капітальних Інвестицій	1 758	13 468
Валовий прибуток (збиток)	1 644 480	1 793 872
Інші прибутки та збитки звітнього сегменту	(296 593)	158 476
Адміністративні витрати виробництв, що входять до звітнього сегменту	(291 460)	(239 766)
Витрати на збут	(180 133)	(151 972)
Фінансовий результат діяльності звітнього сегменту до оподаткування	876 294	1 560 610

Прибуток сегменту є прибутком, отриманим у сегменті без розподілу адміністративних витрат головного офісу, заробітної плати провідного управлінського персоналу.

У таблиці № 2 наведені дані про введення в експлуатацію основних засобів звітнього сегменту і витрат на амортизацію основних засобів за звітний період. Амортизація необоротних активів звітних сегментів є складовою собівартості продукції, що виготовляється.

Таблиця №2 (тис. грн.)

Найменування показника 1	9 міс. 2021 2	9 міс. 2020 3
Введення в експлуатацію необоротних активів, звітний сегмент	118 107	77 508
з них: верстатного устаткування	96 763	39 656
нематеріальних активів	547	1 441
Амортизація необоротних активів, звітний сегмент	172 728	155 399

У таблицях № 3 та 4 представлені активи і зобов'язання звітного сегменту

Таблиця №3 (тис. грн.)

Найменування показника 1	9 міс. 2021 2	9 міс. 2020 3
Активи за звітним сегментом, всього,	5 786 989	5 540 325
з них: необоротні активи	2 040 049	1 936 415
запаси	1 992 246	1 560 095
дебіторська заборгованість	803 117	1 033 183
в т.ч. за товари, роботи, послуги	762 278	859 685
поточні фінансові інвестиції	951 577	1 010 632

Таблиця №4 (тис. грн.)

Найменування показника 1	9 міс. 2021 2	9 міс. 2020 3
Зобов'язання за звітним сегментом, всього,	906 390	1 374 501
з них: заборгованість за товари, роботи, послуги, за одержаними авансами, інші поточні зобов'язання	814 733	1 296 182
заборгованість з оплати праці	73 609	63 027
заборгованість за розрахунками зі страхування	18 048	15 292

У таблиці № 5 наведено узгодження фінансового результату діяльності звітного сегменту з фінансовим результатом підприємства за Звітом про фінансові результати.

Таблиця №5 (тис. грн.)

Найменування показника 1	9 міс. 2021 2	9 міс. 2020 3
Фінансовий результат діяльності звітного сегменту	876 294	1 560 610
Прибутки і збитки від основної діяльності підрозділів, що не відносяться до звітного сегменту	7 046	11 997
Інші прибутки та збитки підрозділів, що не відносяться до звітного сегменту	(55 219)	(61 523)
Адміністративні витрати, що не відносяться до звітного сегменту	(420 294)	(385 014)
Чистий фінансовий результат (Форма №2 стр.2350):	407 827	1 126 070

У таблицях № 6 та № 7 наведено узгодження активів і зобов'язань звітного сегменту та активів і зобов'язань у Звіті про фінансовий стан на 30 вересня 2021 року і на 30 вересня 2020 року.

Найменування показника	Таблиця №6 (тис. грн.)	
	9 міс. 2021	9 міс.2020
1	2	3
Активи за звітним сегментом	5 786 989	5 540 325
Активи підрозділів, що не відносяться до звітного сегменту, всього	1 784 858	1 985 721
з них: необоротні активи,	360 885	358 099
в т.ч. відстрочені податкові активи	803	850
запаси	301 889	273 296
дебіторська заборгованість,	181 549	10 138
грошові кошти та їх еквіваленти	940 535	1 344 188
Усього активів підприємства у звіті про фінансовий стан	7 571 847	7 526 046

Найменування показника	Таблиця №7 (тис. грн.)	
	9 міс. 2021	9 міс.2020
1	2	3
Зобов'язання за звітним сегментом	906 390	1 374 501
Поточні зобов'язання підрозділів, що не відносяться до звітного сегменту, всього	310 077	69 139
з них: за товари, роботи, послуги, за одержаними авансами	269 117	30 624
інші поточні зобов'язання	6 049	5 812
з оплати праці	27 970	26 239
розрахунки зі страхуванням	6 941	6 464
Усього зобов'язань підприємства у звіті про фінансовий стан	1 216 467	1 443 640

5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ НА РІВНІ СУБ'ЄКТА ГОСПОДАРЮВАННЯ

Діяльність у межах звітного сегменту забезпечує здійснення господарських операцій за основними видами діяльності.

Разом з виділеними операційними сегментами для потреб управління накопичується інформація по реалізації продукції за географічними регіонами.

У таблиці № 8 наведена інформація про діяльність підприємства в основних географічних регіонах, виручка - на основі місця розташування вантажоодержувача, а необоротні активи - на основі місця знаходження підприємства.

Таблиця №8 (тис. грн.)

Найменування показника Виручка від реалізації замовникам Необоротні активи в країні реєстрації і інших зарубіжних країнах

9 міс. 2021 9 міс.2020 9 міс. 2021 9 міс.2020

1	2	3	4	5
Разом виручка від зовнішніх покупців,	4 719 198	4 825 176		
з них: Україна	1 346 242	1 319 776	2 138 728	2 154 203
Експорт, у т.ч.	3 372 956	3 505 400	-	-
Російська Федерація	1 767 461	1 811 713	-	-
Республіка Узбекистан	686 835	671 394	-	-
Індія	193 878	209 336	-	-
Республіка Казахстан	139 909	206 773	-	-
Ін. країни	584 873	606 184	-	-

Протягом 9 місяців 2021 року здійснювався продаж покупцеві готової продукції в розмірі понад 10 відсотків від обсягу реалізації підприємства.

У таблиці № 9 відображена виручка за видами продукції та послуг.

Таблиця №9 (тис. грн.)

Найменування номенклатури	9 міс. 2021		9 міс. 2020	
	Вага(т)	Сума	Вага(т)	Сума
1	2	3	4	5
Виручка за видами продукції та послуг всього,	33 926,0	4 719 198	35 122,2	4 825 176
у т.ч.:				
Доменне та сталеплавильне, металургійне обладнання та запасні частини	2 408,9	571 149	2 774,6	449 851
Прокатне устаткування та частини до нього	3 435,1	647 728	3 772,7	844 878
Вали прокатні	11 401,7	836 548	13 762,3	1 057 297
Гідротехнічне та енергетичне обладнання	2 120,6	276 938	1 299,1	161 616
Ковальсько-пресове обладнання	252,5	46 222	235,0	27 738
Кранове обладнання	652,6	140 107	1 589,1	276 678
Екскаватори та частини до екскаваторів	727,5	116 849	785,5	129 776
Гірничо-транспортне обладнання			1 823,9	289 353
Шахтно-підйомне обладнання та частини до гірничо-шахтного обладнання	773,4	163 038	898,4	183 173
Прохідницькі комбайни	84,7	35 000	352,3	128 131
Запасні частини шахтно-прохідницького обладнання	72,9	38 061	197,2	72 873
Млини, дробарки та частини дробильно-розмелювального обладнання	10 154,3	1 472 219	6 478,3	906 472
Виробництво редукторів	87,8	25 867	169,7	54 244
Збагачувальне устаткування	667,6	123 438	238,9	49 883
Поковки та сталіне литво	638,1	58 140	493,5	88 133
Інше, у т.ч.	448,3	167 894	251,7	100 355

послуги інжинірингу (проектна, робоча, документація, шеф - монтаж)	38 713	24 706
покупне обладнання	-	6 543
Послуги структурних підрозділів:	-	4 725
з них: послуги з надання путівок і організації відпочинку	-	3 185
послуги з організації харчування	-	1 540

6. РОЗШИФРОВКА ОКРЕМИХ СТАТЕЙ БАЛАНСУ

(Звіт про фінансовий стан)

6.1. Нематеріальні активи

Станом на 30.09.2021 року у власності ПрАТ "НКМЗ" перебувають нематеріальні активи залишковою вартістю 3 964 тис. грн.

Група нематеріальних активів є групою активів, подібних за характером і використанням в діяльності підприємства:

Таблиця №10 (тис. грн.)

Найменування показника	Права користування природними ресурсами	Авторське право та суміжні з ним права	Інші нематеріальні активи	Всього
1	2	3	4	5
Первісна вартість на 01.01.2021 р.	263	293	9 065	9 621
Знос	234	276	4 872	5 382
Залишкова вартість на 01.01.2021 р. (рядок 1000)	29	17	4 193	4 239
Надійшло за рік (первісна вартість)			547	547
Вибуло за рік (первісна вартість)		293	807	1 100
Вибуло за рік (знос)		293	807	1 100
Нараховано амортизації за рік		17	799	822
Первісна вартість на 30.09.2021 р.	263		8 805	9 068
Знос	240		4 864	5 104
Залишкова вартість на 30.09.2021 р. (рядок 1000)	23		3 941	3 964

Протягом 9 місяців 2021 року були придбані нематеріальні активи на суму 547,0 тис. грн. Програмний продукт та програмне забезпечення придбані за рахунок власних коштів підприємства з метою їх використання при проектуванні виробів.

Найбільшу питому вагу 97,1% займає група інших нематеріальних активів, яка представлена програмним забезпеченням для персонального комп'ютера, технологією виробництва ковальських злитків, програмного забезпечення виконання конструкторських робіт, проектування деталей, виконання креслень.

Очікувані строки корисного використання нематеріальних активів наступні:

права користування природними ресурсами
інші нематеріальні активи

4 р.
от 2 до 10 р.

Нематеріальні активи амортизуються протягом зазначеного терміну експлуатації. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації амортизуються не більше 10 років.

Розкриття витрат на дослідження і розробки

Витрати підприємства, пов'язані з науково - технічним забезпеченням господарської діяльності, списуються на витрати звітного періоду по мірі їх виконання.

Загальна сума витрат на дослідження і розробки, включених до звіту про фінансові результати за 9 місяців 2021 року склала 1 939,7 тис. грн. (за 9 місяців 2020 року склала 908,8 тис. грн.).

6.2. Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції є витратами на придбання або виготовлення власними силами підприємства необоротних активів.

Найменування показника	Таблиця №11 (тис. грн.)			
	Витрати за 9 міс. 2021	Залишок на 30.09.21 року	Витрати за 9 міс. 2020	Залишок 30.09.20 року
1	2	3	4	5
Капітальні інвестиції всього (рядок 1005)	124 238	261 156	106 544	139 461
з них: капітальні інвестиції: реконструкція і технічне переоснащення об'єктів виробничого і невиробничого призначення		24 774		37 026
інші всього,		236 382		102 435
у т.ч.: аванси, сплачені за основні засоби		206 267		41 282
залишки будівельних матеріалів		27 881		58 683
залишки незавершеного виробництва і готової продукції нестандартизованого устаткування		2 234		2 470
залишкова вартість об'єктів основних засобів, що знаходяться на реконструкції, модернізації та ремонті		-		-

Найменування показника	Таблиця №12 (тис. грн.)	
	9 міс. 2021	9 міс. 2020
1	2	3
Введення в експлуатацію необоротних активів всього,	150 294	85 878
з них: верстатного устаткування	96 763	39 656
нематеріальних активів	547	1 441
Амортизація необоротних активів всього	192 347	174 916
Використано амортизації на придбання (виготовлення) і поліпшення основних засобів:	150 294	85 878

у т.ч. машин і обладнання
на придбання (створення) нематеріальних активів

115 510
547

66 688
1 441

6.3. Основні засоби

Станом на 30.09.2021 року у власності ПрАТ "НКМЗ" перебувають основні засоби залишковою вартістю 2 061 784 тис. грн. Обмеження на право власності та основні засоби передані в заставу відсутні.

Таблиця №13 (тис. грн.)

Найменування показника	Земельні ділянки		Будівлі, споруди та передавальні пристрої		Інструменти, прилади та інвентар		
	Машини та обладнання	Всього	Транспортні засоби	Інструменти, прилади та інвентар	Інші		
основні засоби							
1	2	4	5	6	7	8	9
Первісна вартість							
на 01.01.2021 р.	53 930	674 211	3 925 356	34 341	125 988	4 685	4 818 511
Знос	0	280 503	2 280 165	29 250	75 334	3 191	2 668 443
Залишкова вартість							
на 01.01.2021 р.	53 930	393 708	1 645 191	5 091	50 654	1 494	2 150 068
Надійшло за рік (первісна вартість)		25 509	115 510	4 964	3 150	48	149 181
Переоцінка (первісна вартість)							
Переоцінка (знос)							
Витрати від зменшення корисності							
Вибуло за рік (первісна вартість)	406	2 113	1 461	295	53	4 328	
Вибуло за рік (знос)	406	2 113	1 421	295	53	4 288	
Нараховано амортизації за рік	9 596	175 840	960	4 479	196	191 071	
Інші зміни за рік, (первісна вартість)		-62 093	10 206	1 572	525	2	-49 788
Інші зміни за рік (знос)		-12 017	7 042	1 027	513	1	-3 434
Первісна вартість							
на 30.09.2021 р.	53 930	637 221	4 048 959	39 416	129 368	4 682	4 913 576
Знос	0	277 676	2 460 934	29 816	80 031	3 335	2 851 792
Залишкова вартість							
на 30.09.2021 р.	53 930	359 545	1 588 025	9 600	49 337	1 347	2 061 784

Придбання основних засобів протягом 9 місяців 2021 року здійснювалося за рахунок власних коштів підприємства з метою використання їх у виробничій діяльності для виготовлення готової продукції.

Очікувані строки корисного використання основних засобів наступні:

Будівлі, споруди та передавальні пристрої від 1 до 93 р.
Машини та обладнання від 3 до 39 р.

Транспортні засоби від 4 до 15 р.
 Інструменти, прилади та інвентар від 4 до 73 р.
 Інші основні засоби від 4 до 15 р.

6.4. Інвестиційна нерухомість

Станом на 30.09.2021 року у власності ПрАТ "НКМЗ" перебуває інвестиційна нерухомість залишковою вартістю 54 412 тис. грн.

У періоді 9 місяців 2021р. до складу інвестиційної нерухомості включені будівлі та споруди, які передані в користування на договірних засадах, а саме:

- палацу культури і техніки ПрАТ "НКМЗ";
- стадіону "Блюмінг" (спортивний комплекс);

- бази відпочинку "НКМЗ" "Щурово";
- комбінату харчування.

Інвестиційна нерухомість включає земельну ділянку, будівлі (або частину будівлі), споруди, що знаходяться у власності підприємства та утримуються з метою отримання орендних платежів або приросту вартості капіталу, тобто в довгостроковій перспективі існує ймовірність надходження на підприємство майбутніх економічних вигод.

Протягом 9 місяців 2021 року було отримано доходу від здавання в оренду об'єктів інвестиційної нерухомості у сумі 833,7 тис. грн. (9 місяців 2020 року 125,3 тис. грн.). Прямі операційні витрати, пов'язані з інвестиційною нерухомістю, зданої в оренду склали за 9 місяців 2021 року 1 251,9 тис. грн (9 місяців 2020 року 12,9 тис. грн).

Найменування показника	Таблиця №14 (тис. грн.)		
	Земельна ділянка	Будівлі, споруди	Всього
1	2	3	4
Первісна вартість на 01.01.2021 р.	2 206	4 492	6 698
Знос	0	2 366	2 366
Залишкова вартість на 01.01.2021 р.	2 206	2 126	4 332
Переведено до категорії інвестиційного майна			
Переведено до категорії інвестиційного майна (знос)			
Надійшло за рік (первісна вартість)		566	566
Переоцінка (первісна вартість)			
Переоцінка (знос)			
Вибуло за рік інвестиційного майна			
Вибуло за рік інвестиційного майна (знос)			
Нараховано амортизації за рік		454	454
Інші зміни за рік (первісна (переоцінена) вартість)		61 245	61 245
Інші зміни за рік (знос)		11 277	11 277
Первісна вартість на 30.09.2021 р.	2 206	66 303	68 509
Знос	0	14 097	14 097
Залишкова вартість на 30.09.2021 р.	2 206	52 206	54 412

Облікова політика ПрАТ "НКМЗ" передбачає облік інвестиційної нерухомості за собівартістю. За МСФЗ (IAS) 40 підприємство самостійно може вибрати або модель оцінки за справедливою

вартістю, або модель оцінки за первісною вартістю для інвестиційної нерухомості.

МСФЗ (IAS) 40 віддає перевагу моделі оцінки інвестиційної нерухомості за справедливою вартістю. Однак, заохочується, але не є обов'язковим, щоб організація оцінювала справедливу вартість інвестиційної нерухомості на основі оцінки, зробленої незалежним оцінювачем, який має визнану і відповідну професійну кваліфікацію. Крім того, при оцінці інвестиційної нерухомості за справедливою вартістю необхідно базуватися на цінах активного ринку в тій же місцевості, в подібному стані, при подібних умовах договору оренди.

Керівництво ПрАТ "НКМЗ" вважає, що справедлива вартість інвестиційної нерухомості підприємства не піддається достовірній оцінці на триваючій основі, з причини відсутності активного ринку подібних об'єктів нерухомості, тому інвестиційна нерухомість, утримувана орендарем як актив у формі права користування, оцінюється за первісною вартістю відповідно з МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда". Ліквідаційна вартість такої інвестиційної нерухомості приймається рівною нулю. Підприємство має намір продовжити застосовувати МСФЗ (IFRS) 16 до вибуття даної інвестиційної нерухомості.

6.5. Інші необоротні активи

З метою забезпечення збереження основних засобів і скорочення витрат на їх утримання обладнання, яке не використовується виведене з експлуатації, та враховується в балансі підприємства як "Інші необоротні активи".

Найменування показника	Таблиця №15 (тис. грн.)	
	Залишкова вартість	
	9 міс. 2021	9 міс.2020
1	2	3
Залишкова вартість інших необоротних активів всього (рядок 1090),	18 569	61 790
з них: об'єкти виробничого призначення	16 603	59 824
об'єкти невиробничого призначення	1 966	1 966

6.6. Виробничі запаси

У таблиці №16 представлені запаси, які обліковуються підприємством за справедливою вартістю за вирахуванням витрат на їх продаж.

Найменування показника	Таблиця №16 (тис. грн.)	
	9 міс. 2021	9 міс.2020
	2	3
Матеріальні запаси всього (рядок 1100),	2 294 135	1 833 391
з них: сировина і матеріали	233 462	203 578
купівельні напівфабрикати і комплектуючі вироби	82 180	73 091
паливо, запасні частини, інші матеріальні запаси, товари	16 829	16 782
малоцінні та швидкозношувані активи	30 961	26 295
незавершене виробництво	1 117 386	819 629
готова продукція	813 317	694 016

Сума запасів, визначених як витрати за 9 місяців 2021 році становить 2 131 240 тис.

грн. (за 9 місяців 2020 року 1 714 437 тис. грн.).

Обмеження на право власності та основні засоби передані в заставу відсутні.

6.7. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається у балансі за чистою вартістю реалізації. Основна частина дебіторської заборгованості виникла у результаті розрахунків із замовниками в межах виконання укладених контрактів на виробництво продукції.

Таблиця №17 (тис. грн.)

Найменування показника	Всього на 30.09. 2021 року у тому числі по термінах виникнення					
	до 12 місяців	до 2-х років	понад 2 роки	понад 3 роки		
	1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість:						
- за продукцію, товари, роботи, послуги первинна вартість (до рядка 1125)		772 228	645 975	31 479	61 192	33 582
- за виданими авансами (рядок 1130)		159 205	138 034	4 434	10 754	5 983
- інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)		11 643	5 371	25	-	6 247

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (рядок 1140) на 30.09.2021 року становить 2 189,2 тис. грн. і являє собою нараховані і не отримані на кінець звітного періоду відсотки на залишок грошових коштів на депозитах 2 128,6 тис. грн. а також 60,6 тис. грн. відсотки на залишок грошових коштів на поточних рахунках.

Інша дебіторська заборгованість у сумі 11 642,8 (рядок 1155) на 30.09.2021 року складається з розрахунків з підзвітними особами та іншими дебіторами в сумі 4 647,4 тис. грн., і з розрахунків з державними цільовими фондами в сумі 5 996,7 тис. грн., а також з розрахунків з заробітної плати 998,7 тис. грн.

Таблиця №18 (тис. грн.)

Найменування показника	Всього на 30.09 2020 року у тому числі по термінах виникнення					
	до 12 місяців	до 2-х років	понад 2 роки	понад 3 роки		
	1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість:						
- за продукцію, товари, роботи, послуги первинна вартість (до рядка 1125)		865 418	611 233	143 230	93 725	17 230
- за виданими авансами (рядок 1130)		138 742	121 450	10 873	5 955	464
- інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)		13 492	10 051	-	789	2 652

На 30.09.2021 року сумнівна дебіторська заборгованість у сумі 3 672,5 тис. грн. (на 30.09.2020 року у сумі 4 724,8 тис. грн.).

6.8. Грошові кошти

Найменування показника

Таблиця №19 (тис. грн.)

9 міс. 2021 9 міс.2020

1	2	3
Залишки грошових коштів всього (рядок 1165)	940 535	1 344 188
з них: у касі (рядок 1166)	-	-
на поточних рахунках у банку (рядок 1167)	940 535	1 344 188
в т.ч.: гривні	10 003	116 410
долари	478 033	671 451
рублі	27 307	4 434
євро	153 935	425 869
інші рахунки у банку (рядок 1167) (акредитиви, грошові кошти в дорозі, банківські гарантії)	271 257	126 024

Станом на 30.09.2021 року обмежені у використанні грошові кошти (банківські гарантії) на суму 70,0 тис. Євро, що за курсом на звітну дату складає 2 168,7 тис. грн.; на суму 658,1 тис. доларів США, що за курсом на звітну дату складає 17 490,3 тис. грн. Зазначені банківські гарантії є забезпеченням виконання контрактних зобов'язань ПрАТ "НКМЗ".

6.9. Довгострокові і поточні фінансові інвестиції

Найменування показника	Таблиця №20 (тис. грн.)					
	Зміни за 9 міс. 2021р.	Залишок на		Зміни за 9 міс 2020р.	Залишок на	
		30.09.2021 року			30.09.2020 року	
1	2	3	4	5	6	7
Фінансові інвестиції всього, - 183 248		246	951 577	238 433		1 010 632
з них:						
довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств (рядок 1030)	-	246	-	-	-	-
фінансові інвестиції в долі та паї в статутному капіталі інших підприємств (рядок 1035)	-	-	-	-	-	-
фінансові інвестиції в акції (рядок 1035)	-	-	-	-	-	-
інші фінансові інвестиції (рядок 1160)	- 183 248	-	951 577	238 433	-	1 010 632

За 9 місяців 2021 року поточні фінансові інвестиції зменшились на суму 183 248 тис. грн. (за 9 місяців 2020 року зросли на 238 433 тис. грн.). Поточні фінансові інвестиції (депозити) станом на 30.09.2021 року складають 35 392,4 тис. доларів США, що за курсом на звітну дату складає 940 588,7 тис. грн.

6.10. Власний капітал

За підсумками 9 місяців 2021 відбулося зменшення власного капіталу на суму 38 801 тис. грн. Стаття "Власний капітал" збільшилася на суму 407 827 тис. за рахунок чистого прибутку, отриманого від господарської діяльності підприємства і зменшилася за рахунок використання нерозподіленого прибутку на виплату дивідендів у сумі 446 628 тис. грн.

6.11. Інші зобов'язання , інші поточні зобов'язання

Залишок інших зобов'язань на 30.09.2021 року у сумі 7 588,6 тис. грн.. складається з суми забезпечення виплат винагороди працівникам за вислугу років в металургійних цехах, забезпечення виплати винагороди співробітникам за підсумками роботи підприємства і забезпечення єдиного соціального внеску на вказані виплати (на 30.09.2020 року - 6 305,4 тис. грн.).

Залишок інших поточних зобов'язань на 30.09.2021 року у сумі 6 075,0 тис. грн., складається, з розрахунків за виконавчими документами судових органів у сумі 2 739,6 тис. грн. (на 30.09.2020 року 2 218,3 тис. грн.) та розрахунків з іншими дебіторами у сумі 2 041,7 тис. грн. (на 30.09.2020 року 2 156,1 тис. грн).

6.12. Пов'язані сторони

ПрАТ "НКМЗ" належить частка у статутному капіталі "NKMZ Poland" Sp.z.o.o. в розмірі 40%, тому "NKMZ Poland" Sp.z.o.o. є асоційованим підприємством і пов'язаною стороною ПрАТ "НКМЗ".

Фізична особа, яка володіє часткою в компанії "NKMZ Central Europe" s.r.o. в розмірі 49%, в свою чергу володіє акціями ПрАТ "НКМЗ" у розмірі більше 20% є пов'язаною особою ПрАТ "НКМЗ". Відповідно, ПрАТ "НКМЗ" та "NKMZ Central Europe" s.r.o. є пов'язаними сторонами.

Протягом 9 місяців 2021 року ПрАТ "НКМЗ" здійснювало операції продажу готової продукції з "NKMZ Poland" Sp.z.o.o., "NKMZ Central Europe" s.r.o. та придбання сировини і матеріалів з "NKMZ Poland" Sp.z.o.o.

Крім того фізичні особи, які є членами провідного управлінського персоналу ПрАТ "НКМЗ" і мають значний вплив на прийняття рішень, також є пов'язаними особами ПрАТ "НКМЗ".

Впродовж звітного періоду підприємством не здійснювалися операції з реалізації оборотних активів провідному управлінському персоналу підприємства в істотних обсягах.

Короткострокові винагороди, виплачувані провідному управлінському персоналу підприємства, включають виплати, пов'язані з виконанням їх посадових обов'язків. Розмір винагород провідному управлінському персоналу підприємства за 9 місяців 2021 року склав 21 982,4 тис. грн., та дивіденді 15 184 тис. грн. (за 9 місяців 2020 року 32 517 тис. грн., та дивіденді 15 406,0 тис. грн., відповідно).

Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснюється за балансовою вартістю, що визначається згідно з відповідним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку.

Таблиця №21 (тис. грн.)

Найменування та обсяги операцій за 9 міс. 2021 р.	Доля в УК	Володіння	Компенсаційні виплати, дивіденди				Види
			Придбання матеріалів	Продаж	готової продукції	(товарів,	
робот, послуг)	Дебіторська	Кредиторська					
1	2	3	4	5	6	7	8
"NKMZ Poland" Sp.z.o.o.	40%	Безпосереднє	-	1 282	27 917	17 272	630
"NKMZ Central Europe" s.r.o	33,59%	Опосередковане	-	-	102 709	14 643	9 658
Управлінський персонал ПрАТ "НКМЗ"	Менше 10%	Безпосереднє	37 166	-	-	-	-

6.13. Інформація щодо дивідендів

Станом на 30.09.2021 року статутний капітал товариства складає 89 326 тис. грн. Статутний капітал розподілений на 223 314 простих іменних акцій номінальною вартістю 400 грн. кожна. Привілейованих акцій ПрАТ "НКМЗ" не має.

Статутний капітал акціонерного товариства повністю сплачений. За Законом України "Про акціонерні товариства" виплата дивідендів за простими акціями, які є в обігу, здійснюється з чистого прибутку звітного року і/або нерозподіленого прибутку на підставі рішення загальних зборів акціонерів товариства (п.2, ст.30, розділ 6).

Дивіденди за 2020 рік нараховані у періоді 9 місяців 2021 році з розрахунку по 2000 грн. на акцію.

Станом на 30.09.2021 року викуплені власні акції товариства відсутні.

У таблиці № 22 розкрита сума дивідендів виплачених впродовж звітного періоду 9 місяців 2021 року та за 9 місяців 2020 року.

Таблиця №22 (тис. грн.)

Найменування показника	9 міс. 2021	9 міс.2020
	2	3
1		
Виплачено всього,	440 781	437 402
з них: юридичним особам	210	24
фізичним особам	411 550	408 355
податки з фізичних осіб	29 021	29 023

7. КОРИГУВАННЯ ВХІДНОГО САЛЬДО БАЛАНСУ за 2021 рік на суму помилок минулого періоду.

7.1. Коригування вхідного сальдо нерозподіленого прибутку

Коригування вхідного сальдо нерозподіленого прибутку, статті розрахунків з бюджетом було здійснено на суму податку на прибуток, що був нарахований внаслідок подання уточнюючої звітності з ТЦУ

Таблиця №23 (тис. грн.)

Номер п/п	Рядок балансу	Найменування	Сума коригування
1	1420	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-208
2	1620	Розрахунками з бюджетом	208
3	1621	у т.ч. з податку на прибуток	208

8. РОЗШИФРОВКА ОКРЕМИХ СТАТЕЙ ЗВІТУ "ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (про сукупний дохід)"

Коригування доходів і витрат на суму помилок минулого періоду.

Таблиця №24 (тис. грн.)

Номер п/п	Рядок балансу	Найменування	Сума коригування
1	2300	Витрати (дохід) з податку на прибуток	208
2	2350	Чистий фінансовий результат	-208
3	2465	Сукупний дохід	-208

У таблицях № 25-29 наведені інші доходи і витрати підприємства у розрізі істотних статей, а також наведені прибутки і збитки, які виникають по групі аналогічних операцій і представлені у звітності на основі згорнутого відображення доходів і відповідних витрат (на нетто-основі).

8.1. Інші операційні доходи

Найменування показника 1	Таблиця №25 (тис. грн.)	
	9 міс. 2021 2	9 міс. 2020 3
Інші операційні доходи всього (рядок 2120),	23 437	245 662
з них: прибуток від операцій купівлі-продажу валюти, відображений у звіті на нетто-основі	2 512	2 182
прибуток від реалізації інших оборотних активів, а також необоротних активів і груп вибуття, які утримуються для продажу, відображений у звіті на нетто-основі	9 177	5 051
дохід від операційної курсової різниці	0	229 640
дохід від отриманих штрафів, пені, неустойок	299	58
дохід від списання кредиторської заборгованості	1 502	184
інші доходи (оренда активів, безоплатно отримані оборотні активи)	1 186	1 194
інші операційні доходи	8 761	7 353

8.2. Інші операційні витрати

Найменування показника 1	Таблиця №26 (тис. грн.)	
	9 міс. 2021 2	9 міс. 2020 3
Інші операційні витрати всього (рядок 2180),	151 036	42 140
з них: витрати на дослідження і розробки	1 940	909
втрати від операційної курсової різниці	98 258	0
сумнівні та безнадійні борги	572	36
нестачі і втрати від псування цінностей	1 319	917
визнані штрафи, пені, неустойки	314	37
інші операційні витрати	48 633	40 241

8.3. Інші фінансові доходи

Найменування показника 1	Таблиця №27 (тис. грн.)	
	9 міс. 2021 2	9 міс. 2020 3
Інші фінансові доходи всього (рядок 2220),	13 062	20 064
з них: відсотки, нараховані на залишки грошових коштів на депозитних рахунках	13 068	20 066

8.4. Інші доходи

Найменування показника	Таблиця №28 (тис.грн.)	
	9 міс. 2021	9 міс. 2020
1	2	3
Інші доходи всього (рядок 2240),	5 988	180 222
з них: дохід від неопераційної курсової різниці	0	175 452
товарно-матеріальні цінності, що отримані		
внаслідок ліквідації основних засобів	5 988	4 77
8.5 Інші витрати		

Найменування показника	Таблиця №29 (тис.грн.)	
	9 міс. 2021	9 міс. 2020
1	2	3
Інші витрати звичайної діяльності всього (рядок 2270),	153 795	56 348
з них: списання необоротних активів	0	15 371
втрати від неопераційної курсової різниці	105 700	0
кошти перераховані профспілки на культурно-масову		
роботу, фізкультурно-оздоровчі заходи, перерахування		
неприбутковим організаціям та інша доброчинність	48 095	40 977

9. РОЗШИФРОВКА ОКРЕМИХ СТАТЕЙ ЗВІТУ "ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ"

У таблицях № 30 - 32 наведені інші надходження, витрачання, інші платежі підприємства у розрізі істотних статей.

9.1. Інші надходження

Найменування показника	Таблиця №30 (тис.грн.)	
	9 міс. 2021	9 міс. 2020
1	2	3
Інші надходження всього (рядок 3095),	16 348	10 749
з них: надходження грошових коштів від реалізації оборотних		
активів, відшкодування судових витрат, інші надходження	15 674	10 150

9.2. Інші витрачання

Найменування показника	Таблиця №31 (тис.грн.)	
	9 міс. 2021	9 міс. 2020
1	2	3
Інші витрачання всього (рядок 3190),	43 588	32 896
з них: розрахунки з підзвітними особами	12 180	11 149
перерахування членських внесків робітників профспілкової організації	12 035	11 181
інші послуги сторонніх організацій (послуги банку, комісія)	19 373	10 566

9.3. Отримання позик

У звітному періоді 9 місяців 2021р. підприємству було надано кредит у розмірі 448 910 тис. грн. (рядок 3305). Надані кредитні кошти було витрачено на забезпечення безперервної роботи підприємства, зокрема:

- сплату авансів за товари, роботи, послуги - 107 848 тис. грн.;
- сплату заробітної плати - 116 612 тис. грн.;
- сплату на відрахування із заробітної плати - 26 219 тис. грн.;
- сплату за товари, роботи, послуги - 163 648 тис. грн.;

- інші витрачання операційної діяльності - 4 458 тис. грн.;
- сплату зобов'язань з податків та сборів - 23 539 тис. грн.;
- сплата авансів на придбання необоротних активів - 4 601 тис. грн.;
- інші платежі від звичайної діяльності - 1 985 тис. грн.

9.4. Інші платежі

Найменування показника 1	Таблиця №32 (тис.грн.)	
	9 міс. 2021 2	9 міс. 2020 3
Інші платежі всього (рядок 3390), з них: суми коштів, перераховані роботодавцями первинним профспілковим організаціям на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу, передбачені колективними договорами (угодами) відповідно до Закону України "Про професійні спілки, їх права та гарантії діяльності"	43 581	42 091
благодійна допомога	41 510	29 526
інші витрати	2 010	12 482
	61	83

Генеральний директор ПрАТ "НКМЗ"

І.С. Протиняк

Головний бухгалтер ПрАТ "НКМЗ"

О.К. Фокін

XV. Проміжний звіт керівництва

Приватне акціонерне товариство "Новокраматорський машинобудівний завод" - найбільше машинобудівне підприємство України, що традиційно спеціалізується на проектуванні, виготовленні й комплектній поставці прокатного, металургійного, гірничо-рудного, шахтного, ковальсько-пресового, підйомно-транспортного, залізничного й гідротехнічного встаткування.

Впродовж 3 кварталу 2021 року ПрАТ "НКМЗ" працював в умовах фінансово-політичної кризи, проведення ООС та припинення ділової активності замовників внаслідок світової пандемії, але стратегія розвитку підприємства, послідовно реалізована в останні роки й орієнтована на якість і ефективність, дозволила збільшити основні техніко-економічні показники порівняно з відповідним періодом минулого року. Обсяг реалізованої продукції у 3 кварталі 2021 року становить 1726,7 млн.грн. проти 1450,8 млн.грн. у 3 кварталі 2020 р., обсяг товарної продукції - 1611,7 млн.грн. проти 1561,8 млн.грн., приріст заробітної плати склав 27,1%.

У 3 кварталі 2021 року сукупність внутрішніх та зовнішніх факторів мала вплив на організацію діяльності ПрАТ "НКМЗ". Комплексне управління ризиками забезпечило їх мінімізацію. Незважаючи на невизначеність ділового середовища, завчасне виявлення ризиків, глибокий аналіз їхнього потенційного впливу та підготовка стратегій для подолання кожної категорії ризику забезпечило стійке фінансове становище підприємства.

У 3 кварталі 2021 року діяльність ПрАТ "НКМЗ", як і багатьох підприємств України, була сполучена з ризиком неповного завантаження виробництва через недостатній попит на внутрішньому ринку й високій конкуренції на зовнішньому ринку. Керівництвом ПрАТ "НКМЗ" були прийняті ряд заходів метою яких є розширення ринків збуту, пошук нових споживачів. Заходів, спрямованих на зниження ризиків різкого падіння обсягів виробництва, реалізувавши які, завод був спроможний наповнити портфель контрактів у звітному періоді й зберегти стабільну роботу підприємства. Для реалізації заходів було залучено широке коло фахівців маркетингу, конструкторсько-технологічних підрозділів підприємства, функціонують лабораторії конструкторсько-технологічних досліджень номенклатури виробництв та команди вдосконалювання процесів. Створена система контролю проходження всіх замовлень від реєстрації до відповіді замовникові у встановлений термін. На підприємстві організоване глибоке пророблення замовлень головними фахівцями при конструюванні, комплектації й виробництві, що дозволяє знизити собівартість за рахунок мінімізації витрат і оптимізувати ціни на продукцію.

Маркетинговий рік планування та формування звітних даних за обсягом запуску замовлень у виробництво з 1 жовтня поточного по 30 вересня наступного року усуває ризик зниження обсягів виробництва у зв'язку з нестабільною загрузкою підприємства по кварталам. З метою реагування на цей ризик на підприємстві діє порядок планування та обліку обсягів запуску замовлень у виробництво, що обумовлено доцільністю здійснювати розподіл річного планового завдання по запуску замовлень у виробництво по кварталам пропорційно ринкової активності замовників.

Ризики, викликані коливаннями валютних курсів, впливають на фінансові результати ПрАТ "НКМЗ", який працює на світовому індустріальному ринку як експортер машинобудівної продукції і як імпортер сировини, матеріалів, виробів, що комплектують. Для мінімізації валютного ризику керівництвом розроблена і введена в дію система ціноутворення.

У собівартості продукції ПрАТ "НКМЗ" витрати на матеріали становлять близько 50%. Значний ріст цін на товарно-матеріальні цінності у 3 кварталі 2021 р. привів до росту собівартості виробленої продукції. З метою зниження впливу даного ризику на підприємстві

розроблені й реалізовані заходи в рамках наказу №8 "Про економію матеріальних ресурсів".

Стрімкий ріст цін на енергетичні ресурси (природний газ, електроенергія) привів до росту собівартості продукції і зниженню прибутковості компанії. Для зниження впливу даного ризику на підприємстві терміново розроблені додаткові енергозберігаючі заходи.

З метою моніторингу й мінімізації впливу ризику "неукомплектованості виробничого процесу персоналом" у звітному періоді продовжена виплата додаткового заохочення робітників за ефективне виконання виробничого завдання, та щоквартальне заохочення робітників за ефективне виконання виробничого завдання. З 1 січня й з 1 квітня 2021 року збільшені на 10% базові тарифні ставки та оклади для працівників. На підприємстві розроблена й діє система підготовки верстатників, зварників, лінійного персоналу з одночасним створенням відповідного механізму стимулювання, навчання й адаптації, диференційованій мотивації, що дозволяє підвищити рівень кваліфікації робітників, створити сприятливі умови для їхнього закріплення в цехах, забезпечити ріст продуктивності праці.

На тлі значних інфляційних процесів в Україні, є присутнім ризик соціальної незахищеності персоналу. На підприємстві діють мотиваційні механізми у вигляді систем преміювання за основні результати господарської діяльності, за економію матеріальних і енергетичних ресурсів, реалізацію творчих ідей тощо. З метою захисту працівників НКМЗ від інфляційних процесів у 3 кварталі 2021 року була виплачена премія-бонус за загальні результати роботи заводу в сумі 91 млн. грн.

Всесвітня організація охорони здоров'я визнала спалах коронавірусу COVID-19 пандемією з огляду на його швидке поширення по всьому світу. Для запобігання впливу даного ризику на ПрАТ "НКМЗ" вжиті жорсткі заходи, щоб допомогти стримувати розповсюдження вірусу, зокрема впроваджено внутрішні нормативні документи, які спрямовані на організацію дій у вигляді самоізоляції/карантину від потенційно постраждалих, забезпечення соціального дистанціювання та контролю, присутність робітників на території підприємства тільки у захисних масках. На підприємстві виробничі процеси виконувалися у безпечних й здорових умовах для працюючих. Комплексні заходи щодо досягнення встановлених нормативів безпеки, гігієни праці, підвищення рівня охорони праці, прийняті колективним договором, були виконані.

Для зниження ризику "Впливу виробничої діяльності на навколишнє середовище" здійснювалися заходи щодо охороні атмосферного повітря, охороні й раціонального використання водних ресурсів, раціональному використанню земель та зберігання відходів виробництва. Викиди забруднюючих речовин від стаціонарних джерел не перевищували затверджені нормативи, зміст забруднюючих речовин у санітарно-захисній зоні підприємства був у гранично припустимих концентраціях і відповідав вимогам нормативної документації. Вміст забруднюючих речовин у стічних водах на всіх випусках ПрАТ "НКМЗ" не перевищує гранично припустимих концентрацій і відповідає категорії нормативно очищених. Вміст забруднюючих речовин у ґрунті в місцях складування відходів, за результатами моніторингу, не перевищує гранично припустимих концентрацій, радіаційне тло в межах припустимого.

Основними внутрішніми документами підприємства, що регламентують систему внутрішнього контролю і управління ризиками являються:

- програмний наказ №2 "Про облікову політику";
- положення про відділ контролю і внутрішнього аудиту;
- стандарт підприємства СТП 25.2.30-2018 "Ідентифікація, оцінка і управління ризиками і можливостями", розроблений відповідно до вимог міжнародного стандарту ISO 9001:2015.

Вище керівництво, керівники структурних підрозділів спільно з уповноваженим з управління якістю в 2021 році розробили Карту умов, Карту ризиків і можливостей для кожного структурного підрозділу згідно СТП 25.2.30-2018. За всіма встановленими ризиками визначені, і на основі об'єктивної оцінки призначені, відповідні заходи управління (управлінські рішення,

заходи, процедури, інструкції, процеси).

Аналіз встановлених ризиків і можливостей, заходів управління проводиться на нарадах Робочої групи з управління ризиками. Склад Робочої групи визначений наказом Генерального директора. Робочу групу очолює уповноважений з управління якістю.

Застосування ризик-орієнтованого мислення дозволило підприємству визначити фактори які можуть викликати в 2021 р. відхилення результатів процесів і системи менеджменту якості від запланованих:

- низька кваліфікація та недостатня чисельність виробничого персоналу;
- фінансові втрати, пов'язані зі зміною курсу однієї валюти по відношенню до іншої;
- простій унікального обладнання дугової сталеплавильної печі ємністю 50 т (ДСП-50) через поломку (не виконання плану з виробництва рідкої сталі в тонах). Відхилення від вимог до якості виплавленої сталі, перевищення планового показника витрат енергоресурсів;
- простій унікального обладнання Waldrich Coburg PowerTec 7500 AG-S2 з причини поломок через перевищення гранично допустимого завантаження;
- зростання рівня захворюваності серед персоналу в зв'язку з погіршенням епідеміологічної ситуації.

Застосування ризик-орієнтованого мислення допомагає розробити активну і застережливу культуру на підприємстві, націлену на поліпшення і здійснення необхідних дій для виконання вимог споживачів і підвищення міри їх задоволеності.

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

Керівник емітента Протиняк Ігор Стефанович, який здійснює управлінські функції та підписує проміжну інформацію емітента, стверджує про те, що проміжна фінансова звітність, підготовлена згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", та відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), враховуючи усі прийняті і діючі на 30.09.2021 року МСФЗ та інтерпретації Комітету з Міжнародних стандартів фінансової звітності, їй повністю їм відповідає.

Фінансова звітність, містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки емітента, повний комплект фінансової звітності, та примітки до фінансової звітності.

Проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації відповідно до частини четвертої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".